

# Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

## 8416 Flaach

# Jahresrechnung 2020

|  |            |
|--|------------|
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 10.02.2021 |
| Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission | 08.03.2021 |
| Ablieferung an Vorstehererschaft             | 03.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Vorstehererschaft           | 10.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Berg am Irchel  | 18.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Buch am Irchel  | 18.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Dorf            | 29.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Flaach          | 22.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Henggart        | 23.03.2021 |
| Abnahmeabschluss Gemeinderat Volken          | 29.03.2021 |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite     |
|--|-----------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                     | <b>4</b>  |
| 1 Bericht der Vorsteherschaft                              | 5         |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                   | 7         |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle                          | 18        |
| 4 Vollständigkeitserklärung                                | 21        |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                      | <b>22</b> |
| 5 Erfolgsrechnung  | 23        |
| 6 Kostenverleger Erfolgsrechnung                           | 24        |
| 7 Investitionsrechnung                                     | 25        |
| 8 Kostenverleger Investitionsrechnung                      | 26        |
| 9 Bilanz   | 27        |
| 10 Geldflussrechnung                                       | 28        |
| 11 Anhang  |           |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>       |           |
| Angewandtes Regelwerk                                      | 29        |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 29        |
| Organisationseinheiten                                     | 30        |
| Allgemeiner Spendenfonds                                   | 30        |
| Legat Fritschi   | 31        |
| Deckungsgrad Pensionskasse                                 | 31        |
| <b>Finanzinformationen</b>                                 |           |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                 | 32        |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                   | 33        |
| Sonderrechnungen   | 34        |
| Finanzkennzahlen   | 36        |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite |
|--|-------|
| <b>Weitere Offenlegungen</b>   |       |
| Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip   | 37    |
| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>                          |       |
| 12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                                       | 39    |
| 13 Erfolgsrechnung   | 42    |
| 14 Erläuterungen zur Investitionsrechnung                                  | 49    |
| 15 Bilanz  | 53    |
| <b>Weitere Nachweise und Übersichten</b>                                   |       |
| 16 Bettenbelegung  | 57    |
| 17 Kennzahlen  | 58    |
| 18 Nachweis über Gesamtinvestitionen Strategieprojekt pro Verbandsgemeinde | 59    |
| 19 Nachweis Investitionsrechnung - Details                                 | 60    |
| 20 Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden                                   | 61    |
|  | 62    |

### Kontakt

Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal  
Tuechstrasse 8  
8416 Flaach

Institutionsleitung Karin Stalder

Rechnungsführer/in: Karin Stalder  
Telefon 052 305 36 70  
E-Mail k.stalder@awh-flaachtal.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Vorstehererschaft

Der Bericht der Vorstehererschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

### a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die gesamten Aufwände betragen Fr. 4'651'693.63. Dem gegenüber stehen Erträge von Fr. 4'587'663.20, was einen Aufwandsüberschuss und somit einen Verlust von Fr. 64'030.43 ergibt.

Obwohl das Jahr 2020 mit der COVID-19-Pandemie ein schwieriges Jahr mit diversen zusätzlichen Kosten für den Aufbau eines Pflichtpandemielagers und zusätzlichem Bedarf an Hygienemasken und Desinfektionsmittel war, hält sich der Verlust in Grenzen. Der effektive Verlust macht knapp 30 % des budgetierten Verlustes für 2020 aus.

Die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit beträgt 4.7. Die Einnahmen in den Pflegeleistungen konnten gegenüber der Budgetierung leicht gesteigert werden. Dies ist darauf zurückzuführen, dass der eine oder andere Bewohner effektiv in einer höheren Pflegestufe war, als ursprünglich im Budget angenommen. Der höhere Ertrag in den Pflegekosten ist insofern erfreulich, da während einer gewissen Zeit Betten für Notfallaufnahmen (siehe nachfolgend) freigehalten werden mussten. Auch im 2020 konnten die verwendeten MiGeL-Produkte nicht weiterverrechnet werden.

Durch personelle Veränderungen konnten Einsparungen im Personalaufwand realisiert werden. Im Bereich Lebensmittel haben weniger Kosten zu Buche geschlagen, da aufgrund der COVID-19-Situation keine Anlässe für die Angehörigen (z. B. Angehörigenabend, Weihnachtessen) durchgeführt werden konnten. Zudem konnte im Bereich "Dienstleistung Dritter" eine grössere Einsparung getätigt werden, da weniger temporäres Personal bei Personalausfällen rekrutiert wurde.

Die Auslastung lag bei 93.80 % (Vorjahr: 94.85 %). Dies ist ein Rückgang von 1.05 %. Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass während der ersten Welle der COVID-19-Pandemie gewisse Betten freibehalten werden mussten, so dass jederzeit eine Notfallaufnahme aus den überlasteten Spitälern möglich gewesen wäre. Die Betten wurden aber nicht benötigt. Zudem konnten wir während einer gewissen Zeit zwei Zimmer (Zimmer 10 und 11) aufgrund eines Wasserschadens im Zimmer 11 nicht besetzen. Die Versicherung hat einen Teil der Ausfallkosten übernommen. Weiterhin zeigt sich, dass das 4er-Zimmer nur sehr schwer zu belegen ist.

Gesamthaft wurden Investitionen von Fr. 104'663.60 getätigt. Dies bedeutet, dass die Investitionen um Fr. 29'876.40 tiefer ausgefallen sind, als budgetiert. Dies ist vor allem auf den Umstand zurückzuführen, dass die Feuerleitung um einiges günstiger ausfallen ist, als offeriert wurde und zudem der Anschluss an den Wärmeverbund (Planungskosten) ins 2021 verschoben wurde. In der Strategie konnten einige wichtige Schritte erreicht werden, weshalb hier die Kosten etwas höher ausgefallen sind, als ursprünglich budgetiert.

**b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Im 2020 wurden zwei Kaderstellen neu besetzt. Zum einen gab es einen Wechsel in der Institutionsleitung und zum anderen musste die Stelle der Bereichsleitung Pflege EG neu besetzt werden. In beiden Fällen konnten die neuen Stelleninhaberinnen aus bestehenden Mitarbeiterinnen rekrutiert werden. Die Bereichsleitung "Aktivierung", welche im September 2019 im AWH begonnen hatte, wurde per Ende September 2020 gekündigt (es kam im August zu einer Freistellung), da sich diverse Probleme mit den Mitarbeitenden und den Bewohnerinnen und Bewohner abzeichneten. Die Stelle konnte erst per 01. Januar 2021 wieder neu besetzt werden. Die Aktivierung wurde von ca. Mitte August bis Ende Dezember 2020 durch Mitarbeitende aus diversen Bereichen überbrückt und es wurde täglich etwas angeboten. Unsere Bewohnerinnen und Bewohner haben dieses Angebot sehr genossen.

Wie bereits erwähnt, wurde das Jahr 2020 mehrheitlich von der COVID-19-Pandemie bestimmt. Viele traditionelle Anlässe (z. B. Angehörigenabend, Gartenfest, Weihnachtsfeier mit Angehörigen) konnten nicht stattfinden. Zudem haben unsere Bewohnerinnen und Bewohner mit den Einschränkungen beim Besuchsrecht zu kämpfen. Ebenfall fehlt der Publikumsverkehr in unserem Kafi Tuech.

Sehr stolz dürfen wir darauf sein, dass das Alterswohnheim Flaachtal bisher von COVID-19-Infektionen verschont geblieben ist. Es gibt immer wieder Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, welche aufgrund von möglichen Kontakten in Quarantäne waren. Ebenfalls werden Bewohnerinnen und Bewohner, welche mögliche Symptome zeigen, gleich in Quarantäne gesteckt und getestet.

**c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Die Abweichungen sind im Kapitel "Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht" unter "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" und "Erläuterungen zur Investitionsrechnung" beschrieben.

## Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt.
- 2 Der Aufwandsüberschuss wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt.
- 3 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal weist folgende Eckdaten aus:

|                           |            |                   |
|---------------------------|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>    |            |                   |
| Gesamtaufwand             | Fr.        | 4'651'693.63      |
| Gesamtertrag              | Fr.        | 4'587'663.20      |
| <b>Aufwandsüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>-64'030.43</b> |

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

|                         |            |                  |
|-------------------------|------------|------------------|
| Gemeinde Berg am Irchel | Fr.        | 8'077.33         |
| Gemeinde Buch am Irchel | Fr.        | 6'583.60         |
| Gemeinde Dorf           | Fr.        | 4'432.19         |
| Gemeinde Flaach         | Fr.        | 21'952.59        |
| Gemeinde Henggart       | Fr.        | 19'132.93        |
| Gemeinde Volken         | Fr.        | 3'851.79         |
| <b>Total</b>            | <b>Fr.</b> | <b>64'030.43</b> |

### Investitionsrechnung

|                           |            |                    |
|---------------------------|------------|--------------------|
| Ausgaben                  | Fr.        | 104'663.60         |
| Einnahmen                 | Fr.        | -                  |
| <b>Nettoinvestitionen</b> | <b>Fr.</b> | <b>-104'663.60</b> |

### Bilanz


|                    |            |                   |
|--------------------|------------|-------------------|
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>Fr.</b> | <b>970'141.05</b> |
|--------------------|------------|-------------------|

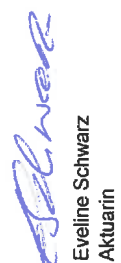
Der Aufwandsüberschuss aus der laufenden Rechnung wird auf die Kontokorrentkonten der Trägergemeinden beim Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal verbucht.

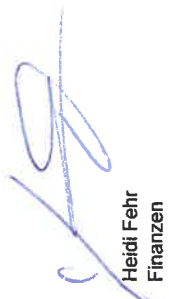
Die Nettoinvestitionen werden gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten von den Gemeinden getragen. Die Verbuchung erfolgt auf die Kontokorrentkonten der Trägergemeinden.

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

8416 Flaach, 10.03.2021  
Vorsteherschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

  
Sven Stüssi  
Präsident a. i.

  
Eveline Schwarz  
Aktuarin

  
Heidi Fehr  
Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal in der von der Vorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 10.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| Erfolgsrechnung           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| Gesamtaufwand             | Fr. 4'661'693.63      |
| Gesamtertrag              | Fr. 4'587'663.20      |
| <b>Aufwandsüberschuss</b> | <b>Fr. -64'030.43</b> |

Der Aufwandsüberschuss der Jahresrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Gemeinde Berg am Irchel | Fr. 8'077.33         |
| Gemeinde Buch am Irchel | Fr. 6'583.60         |
| Gemeinde Dorf           | Fr. 4'432.19         |
| Gemeinde Flaach         | Fr. 21'952.59        |
| Gemeinde Henggart       | Fr. 19'132.93        |
| Gemeinde Volken         | Fr. 3'851.79         |
| <b>Total</b>            | <b>Fr. 64'030.43</b> |

### Investitionsrechnung

|                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| Ausgaben                  | Fr. 104'663.60         |
| Einnahmen                 | Fr. -                  |
| <b>Nettoinvestitionen</b> | <b>Fr. -104'663.60</b> |

### Bilanz

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>Fr. 970'141.06</b> |
|--------------------|-----------------------|

Der Aufwandsüberschuss aus der laufenden Rechnung wird auf die Kontokorrentkonten der Trägergemeinden beim Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal verbucht

Die Nettoinvestitionen werden gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten von den Gemeinden getragen. Die Verbuchung erfolgt auf die Kontokorrentkonten der Trägergemeinden.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft zu genehmigen.

8459 Volken, .....  
Rechnungsprüfungskommission Volken

*8/5/21*

*Steff*

Stefanie Schläpfer  
Aktuarin

*U. Ritzmann*  
Ursula Ritzmann  
Präsidentin PK



## Beschlüsse der Verbandsgemeinden

Die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden des Alterswohnheims Flaachtal haben die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 in ihrer Gemeinderatssitzung geprüft und genehmigt.

Die laufende Rechnung schliesst bei Fr. 4'651'693.63 Aufwand und Fr. 4'587'663.20 Ertrag mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 64'030.43 zu Lasten der Verbandsgemeinden ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von Fr. 104'663.60 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 104'663.60 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

### Datum Gemeinderatsbeschluss:

|                            |                                 |            |
|----------------------------|---------------------------------|------------|
| Gemeinderat Berg am Irchel | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 18.03.2021 |
| Gemeinderat Buch am Irchel | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 18.03.2021 |
| Gemeinderat Dorf           | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 29.03.2021 |
| Gemeinderat Flaach         | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 22.03.2021 |
| Gemeinderat Henggart       | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 23.03.2021 |
| Gemeinderat Volken         | siehe Gemeinderatsbeschluss vom | 29.03.2021 |


**Gemeinderat Berg am Irchel**
**8415 Berg am Irchel**

 Telefon 052 318 11 89  
 gemeinde@bergamirchel.ch  
 www.bergamirchel.ch

**Auszug aus dem Protokoll vom 18. März 2021**
**13.00 Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal**
**Alterswohnheim Flaachtal, Jahresrechnung 2020**

27

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung vor. Gemäss Art. 16 Ziffer 4 der Statuten des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal sind die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden für die Abnahme der Jahresrechnung zuständig. Der Vorstand beantragt, die Jahresrechnung 2020 wie folgt zu genehmigen:

|   | Rechnung<br>2019 | Budget 2020  | Rechnung<br>2020 |
|---|------------------|--------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                |                  |              |                  |
| Aufwand   | 4'642'587.92     | 4'950'109.00 | 4'651'693.63     |
| Ertrag  | 4'653'292.15     | 4'736'240.00 | 4'587'663.20     |
| Ertragsüberschuss zu Gunsten<br>der Verbandsgemeinden | 10'704.23        |              |                  |
| Aufwandüberschuss zu Lasten<br>der Verbandsgemeinden  |                  | 213'869.00   | 64'030.43        |
| - davon Berg am Irchel 12.615 %                       |                  |              | 8'077.33         |
| <b>Investitionsrechnung</b>                           |                  |              |                  |
| Ausgaben  | 62'974.75        | 134'540.00   | 104'663.60       |
| Einnahmen   | 0.00             | 0.00         | 0.00             |
| Nettoinvestitionen zu Lasten der<br>Verbandsgemeinden | 62'974.75        | 134'540.00   | 104'663.60       |
| - davon Berg am Irchel 10.178 %                       |                  |              | 10'652.57        |
| <b>Bilanz</b>   |                  |              |                  |
| Aktiven   | 828'882.14       |              | 970'141.05       |
| Passiven  | 828'882.14       |              | 970'141.05       |

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes hat die Jahresrechnung geprüft und an ihrer Sitzung vom 8. März 2021 genehmigt. Sie beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen. Der Bericht der finanztechnischen Prüfstelle liegt mit Datum vom 12. Februar 2021 ebenfalls vor.

**Der Gemeinderat beschliesst:**

- Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal wird genehmigt.
- Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
  - Verbandsgemeinden per E-Mail
  - Sozialvorsteherin Heidi Fehr
  - Finanzverwaltung
  - Akten 13.00


**GEMEINDERAT BERG AM IRCHEL**

Der Präsident:

Der Schreiber:

R. Fehr

Th. Diethelm

 versandt: **25. März 2021**

## Gemeinderat Buch am Irchel

Auszug aus dem Protokoll  
Sitzung vom 18. März 2021

Buch am Irchel

**42 13.00 Behörden, Institutionen  
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Genehmigung Jahresrechnung 2020**

Den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden steht nach Art. 16 Ziff. 4 der Zweckverbandsstatuten vom 18. Februar 2009 die Genehmigung der Jahresrechnung zu. Der Vorstand des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung vor.

**Beschluss**

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal wird mit folgenden Feststellungen genehmigt:
  - 1.1. Mit CHF 4'651'693.63 Aufwand und CHF 4'587'663.20 Ertrag schliesst die Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 64'030.43.
  - 1.2. Für Investitionen im Verwaltungsvermögen werden CHF 104'663.60 Ausgaben und CHF 0.00 Einnahmen ausgewiesen, was Nettoinvestitionen von CHF 104'663.60 ergibt.
  - 1.3. Es wurden weder Ausgaben noch Einnahmen für Investitionen im Finanzvermögen getätigt.
  - 1.4. In der Bilanzübersicht sind Aktiven und Passiven von je CHF 970'141.05 ausgewiesen.
2. Der Anteil von Buch am Irchel an dem Ertragsüberschuss beträgt CHF 6'583.60.
3. Der Anteil von Buch am Irchel an den Nettoinvestitionen 2020 beträgt CHF 16'226.33.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - X4.1. Vorstandsvorsitzender des Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Karin Stalder, Tüschstrasse 8, 8416 Flaach
  - 4.2. Gemeinderäte der Verbandsgemeinden Berg am Irchel, Dorf, Flaach, Henggart und Volken (per Mail)
  - 4.3. Archiv 13.00

**NAMENS DES GEMEINDERATES**

Der Präsident

H.R. Moseh

Die Schreiberin

H. Beugger

Versand: 22. März 2021

AUSZUG aus dem

**PROTOKOLL des Gemeinderates Dorf ZH**

Sitzung vom

29.03.2021

Seite

1



## 7. Alterswohnheim Flaachtal: Genehmigung Jahresrechnung 2020

13. Fürsorge / 32. Alterswohnungen, Altersheim Flaachtal

**Beschluss Nr. 23**

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung vor. Gemäss Art. 16 Ziffer 4 der Statuten des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal sind die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden für die Abnahme der Jahresrechnung zuständig. Der Vorstand beantragt, die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

Die Laufende Rechnung schliesst bei CHF 4'651'693.63 Aufwand und CHF 4'587'663.20 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 64'060.43 zulasten der Verbandsgemeinden ab.

Der Anteil der Gemeinde Dorf beträgt CHF 4'432.19.

Die Bilanz weist je CHF 970'141.05 Aktiven, resp. Passiven aus.

Die Investitionsrechnung zeigt Ausgaben von CHF 104'663.60 und Einnahmen von CHF 00.00. Dies ergibt Nettoinvestitionen zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 104'663.60. Der Anteil der Gemeinde Dorf beträgt CHF 10'905.60 (10,42 %).

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal hat die Rechnung 2020 anlässlich ihrer Sitzung vom 8. März 2021 geprüft und genehmigt. Ferner erteilte der Vorstand des Alterswohnheims Flaachtal BDO Zürich den Revisionsauftrag, welcher am 12. Februar 2021 ausgeführt wurde.

Der Gemeinderat

### beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Protokollauszug geht an:
  - Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
  - Sozialvorsteherin Daniela Theiler
  - Akten 13.32

**GEMEINDERAT DORF**

Gemeindepräsident:


  
Patric Eisele

Gemeindeschreiberin:


  
Ursula Müller

Versand: 1. April 2021



## GEMEINDE FLAACH

22.03.2021

10.06

**Finanzen**

2021-75

**Jahresrechnungen, Inventare**

**Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal - Jahresrechnung 2020**

Gemäss Art. 16 der Zweckverbandsstatuten Alterswohnheim Flaachtal sind die Gemeindevorstände unter anderem für die Abnahme der Rechnung zuständig. Der Vorstand legt den Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 mit dem Antrag um Genehmigung vor.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwand von Fr. 4'651'693.63 und Ertrag von Fr. 4'587'863.20 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 64'030.43 zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Die Investitionsrechnung 2020 zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 104'663.60 zu Lasten der Verbandsgemeinden. Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes prüfte und genehmigte die Rechnung anlässlich der Sitzung vom 08.03.2021; sie beantragt den Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 zu genehmigen.

Gemäss Kostenverteiler ist die Gemeinde Flaach mit Fr. 21'952.59 (34,285 %) am Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung und mit Fr. 23'535.65 (22,487 %) an den Investitionen beteiligt.

**Der Gemeinderat beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird wie vorliegend genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - ✓ Verbandsvorstand Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Tüschstrasse 8, 8416 Flaach
  - Finanzverwaltung
  - Akten (10.06)

**Gemeinderat Flaach**

Walter Staub  
Präsident

Ueli Wäfler  
Schreiber

Versand: 25.03.2021



**Auszug aus dem Protokoll  
des Gemeinderates**  
vom 23. März 2021

|    |       |                                     |
|----|-------|-------------------------------------|
| 35 | 13    | Fürsorge                            |
|    | 13.04 | Alters- und Pflegeheim              |
|    |       | Alterswohnheim Flaachtal            |
|    |       | Genehmigung der Jahresrechnung 2020 |

Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal präsentiert sich wie folgt:

#### Erfolgsrechnung

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Aufwand                                       | CHF 4'651'693.63        |
| Ertrag  | CHF <u>4'587'663.20</u> |
| Aufwandüberschuss z.L. Zweckverbandsgemeinden | CHF 64'030.43           |

#### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt im Verwaltungsvermögen Ausgaben (Nettoinvestitionen) von CHF 104'663.60 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

#### Bilanz

Die Bilanz per 31. Dezember 2020 eine Bilanzsumme von CHF 970'141.05 aus.

#### Kostenverteiler (Anteile Gemeinde Henggart)

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung bzw. die Nettoinvestitionen werden den Verbandsgemeinden gemäss Verteilschlüssel gutgeschrieben.

|           |  |                      |
|-----------|--|----------------------|
| Henggart: | Anteil Aufwandüberschuss 2020 (29.881 %)     | CHF 19'132.93        |
|           | Anteil Investitionen 2020 (36.395 %)         | CHF <u>37'045.21</u> |
|           | Total zu Lasten Politische Gemeinde Henggart | CHF 56'178.14        |

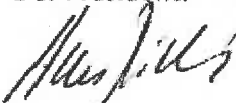
Der Vorstandsvorstand und die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes haben die Rechnung am 10. Februar 2021 bzw. 8. März 2021 geprüft und beantragen den Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen. Die externe Revisionsstelle BDO AG als finanztechnische Prüfstelle empfiehlt mit Schreiben vom 12. Februar 2021 ebenfalls deren Genehmigung.

**Der Gemeinderat Henggart beschliesst:**

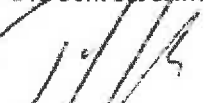
1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird verdankt und gestützt auf Art. 16 Ziffer 4 der Statuten genehmigt.
2. Dem Vorstandsvorstand und der Rechnungsprüfungskommission werden für die geleisteten Dienste im vergangenen Jahr der beste Dank ausgesprochen.
3. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Präsident des Vorstandsvorstands: Sven Stüssi, Desibachstrasse 8, 8414 Buch am Irchel
  - Alterswohnheim Flaachtal, Karin Stalder, Tuechstr. 8, 8416 Flaach
  - Eveline Schwarz, Gemeinderätin Ressort Soziales
  - Finanzverwaltung
  - Akten 13.04

**Gemeinderat Henggart**

Der Präsident: Die Schreiberin:



Hans Bichsel



Tamara Stüdle

Versandt: 17. Mai 2021

## GEMEINDE VOLKEN

### Protokollauszug des Gemeinderates

5. Sitzung vom 29. März 2021, Geschäft Nr. 18 auf Seite 57

**18 A2.2.2 Alterswohnheim Flaachtal**  
**Alterswohnheim Flaachtal; Genehmigung Jahresrechnung 2020**

Die Jahresrechnung 2020 des Alterswohnheims Flaachtal schliesst wie folgt ab:

|   |         |                     |                     |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Laufende Rechnung</b>   |         |                     |                     |
| Aufwand   | CHF     | 4'651'693.63        |                     |
| Ertrag  | CHF     | <u>4'587'663.20</u> |                     |
| Aufwandüberschuss   | CHF     | 64'030.43           |                     |
| Voranschlag 2020  | CHF     | 213'869             | (Aufwandüberschuss) |
| <b>2. Investitionsrechnung</b>  |         |                     |                     |
| Ausgaben  | CHF     | 104'663.60          |                     |
| Einnahmen   | CHF     | <u>0</u>            |                     |
| Nettoinvestitionen  | CHF     | 104'663.60          |                     |
| Voranschlag 2020  | CHF     | 134'540             |                     |
| <b>3. Bestandesrechnung</b>   |         |                     |                     |
| Die Bestandesrechnung weist Aktiven und Passiven von je CHF 970'141.05 aus. |         |                     |                     |
| <b>4. Anteile der Gemeinde Volken</b>                                       |         |                     |                     |
| Laufende Rechnung (Ertragsüberschuss):                                      | 6.016 % | CHF                 | 3'851.79            |
| Voranschlag 2020 (Aufwandüberschuss)  |         | CHF                 | 7'804.00            |
| Investitionsrechnung (Investitionskosten):                                  | 6.018 % | CHF                 | 6'298.24            |
| Voranschlag 2020  |         | CHF                 | 7'244.00            |

Sowohl die Abschiede des Vorstandes und der Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes wie auch der vollständige Bericht der BDO AG liegen vor. Die Revisionsstelle bestätigt die gesetzeskonforme, korrekte Führung der Buchhaltung.

Die Abweichungen sind aus den Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020 ersichtlich.

**Beschluss:**

1. Die vorliegende Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Der Rechnungsführerin wird für die gefleistete Arbeit bestens gedankt.



Auszug der 5. Sitzung vom 29. März 2021

3. Mitteilung durch Protokollauszug an:
- Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal (per Mail)
  - Gemeinderat Marcel Staub
  - Akten

**GEMEINDERAT VOLKEN**



Walter Schürch  
Präsident

Lara Brandenberger  
Schreiberin

Versand: 01. April 2021

## Kurzbericht der Revisionsstelle



Tel. +41 44 444 35 55  
Fax +41 44 444 35 35  
[www.bdo.ch](http://www.bdo.ch)

BDO AG  
Schriffbaustrasse 2  
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission des  
**Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal**

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle  
zur Jahresrechnung 2020**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2020)

12. Februar 2021  
2112 6408/pdf/MIKU/BOD

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist eine unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Tel. +41 44 444 35 55  
Fax +41 44 444 35 35  
www.bdo.ch

BDO AG  
Schiffbaustrasse 2  
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal

### Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorstehererschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).



Tel. +41 44 444 35 55  
 Fax +41 44 444 35 35  
 www.bdo.ch

BDO AG  
 Schiffbaustrasse 2  
 8031 Zürich

**Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesezt (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesezt (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

**Sonstiger Sachverhalt**

Die Jahresrechnung des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachthal für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr wurde von einer anderen Prüfstelle geprüft, die am 29. Januar 2021 ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu diesem Abschluss abgegeben hat.

Zürich, 12. Februar 2021

BDO AG

Marc Kuratti

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Marko Brunold

Leitender Revisor  
 Zugelassener Revisionsexperte

Beilage  
 Jahresrechnung

## **Vollständigkeitserklärung**

Die Institutionsleitung des Alterswohnheim Flaachtal bestätigt, 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 Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8416 Flaach, 05.02.2021  
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

Karin Stalder  
Institutionsleitung

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

**Erfolgsrechnung**

|  | Rechnung<br>2020    | Budget<br>2020      | Rechnung<br>2019    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>  |                     |                     |                     |
| 30 Personalaufwand   | 3'864'367.65        | 4'070'914.00        | 3'849'610.73        |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 782'014.83          | 873'750.00          | 792'069.64          |
| 34 Finanzaufwand   | 0.85                | 0.00                | 0.00                |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 4'186.20            | 0.00                | 0.00                |
| 36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)                       | 250.00              | 0.00                | 0.00                |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i>   | <b>4'650'819.53</b> | <b>4'944'664.00</b> | <b>4'641'680.37</b> |
| 42 Entgelte  | 4'570'799.75        | 4'730'795.00        | 4'649'232.65        |
| 43 Verschiedene Erträge  | 3'852.35            | 0.00                | 0.00                |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen   | 10'423.95           | 0.00                | 0.00                |
| 46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)                        | 1'713.05            | 0.00                | 4'059.50            |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i>  | <b>4'586'789.10</b> | <b>4'730'795.00</b> | <b>4'653'292.15</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>-64'030.43</b>   | <b>-213'869.00</b>  | <b>11'611.78</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-64'030.43</b>   | <b>-213'869.00</b>  | <b>11'611.78</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>  | <b>-64'030.43</b>   | <b>-213'869.00</b>  | <b>11'611.78</b>    |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | -64'030.43          | -213'869.00         | 10'704.23           |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>-907.55</b>      |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand  | 874.10              | 5'445.00            | 907.55              |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag   | 874.10              | 5'445.00            | 0.00                |
| Total Aufwand  | 4'651'693.63        | 4'950'109.00        | 4'642'587.92        |
| Total Ertrag   | 4'587'663.20        | 4'736'240.00        | 4'653'292.15        |

## Kostenverleger Erfolgsrechnung

### Finanzierung der Betriebskosten / Aufwandsüberschussverteilung

Die nicht durch die Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinden am 31. Dezember des Vorjahres, der berechtigten, absoluten Steuerkraft und der Belegung (je zu einem Drittel) getragen. Ein allfälliger Ertragsüberschuss wird im gleichen Verhältnis verteilt.

Total Aufwandsüberschuss laufende Rechnung  
 Kostenverleger gemäss Artikel 30 der Zweckverbandsstatuten

64'030.43  
 1/3 Steuerkraft 21'343.48 1/3 Einwohner 21'343.48 1/3 Bettenbel. 21'343.48

|                | Steuerkraft                        |                 | Einwohner                |                 | Bettenbelegung      |                 |                   |
|----------------|------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|
|                | berechtigte Steuerkraft 31.12.2019 | in %            | Einwohner per 31.12.2019 | in %            | Bettenbelegung 2020 | in %            | Anteil Bettenbel. |
| Berg am Irchel | 2'833'933                          | 12.038%         | 578                      | 9.248%          | 946                 | 16.559%         | 3'534.208         |
| Buch am Irchel | 3'574'147                          | 15.182%         | 979                      | 15.664%         | 0                   | 0.000%          | -                 |
| Dorf           | 2'401'999                          | 10.203%         | 658                      | 10.528%         | 2                   | 0.035%          | 7.472             |
| Flaach         | 5'184'151                          | 22.021%         | 1'420                    | 22.720%         | 3'320               | 58.113%         | 12'403.351        |
| Henggart       | 8'160'540                          | 34.664%         | 2'235                    | 35.760%         | 1'098               | 19.219%         | 4'102.072         |
| Volken         | 1'387'291                          | 5.893%          | 380                      | 6.080%          | 347                 | 6.074%          | 1'296.374         |
| <b>Total</b>   | <b>23'542'061</b>                  | <b>100.000%</b> | <b>6'250</b>             | <b>100.000%</b> | <b>5'713</b>        | <b>100.000%</b> | <b>21'343.477</b> |

|                | Total            | in %            |
|----------------|------------------|-----------------|
| Berg am Irchel | 8'077.33         | 12.615%         |
| Buch am Irchel | 6'583.60         | 10.282%         |
| Dorf           | 4'432.19         | 6.922%          |
| Flaach         | 21'952.59        | 34.285%         |
| Henggart       | 19'132.93        | 29.881%         |
| Volken         | 3'851.79         | 6.016%          |
| <b>Total</b>   | <b>64'030.43</b> | <b>100.000%</b> |



## Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung                             | Rechnung<br>2020   | Budget<br>2020     | Rechnung<br>2019  |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Total Ausgaben                                   | 104'663.60         | 134'540.00         | 62'974.75         |
| Total Einnahmen                                  | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                        | <b>-104'663.60</b> | <b>-134'540.00</b> | <b>-62'974.75</b> |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |                    |                    |                   |

## Kostenverleger Investitionsrechnung

### Finanzierung der Investitionen

Die Investitionen werden gemäss Artikel 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Gemeinden übernommen.

Total Investitionen 2020 **104'663.60** 2/3 Einwohner **69'775.73**  
 Kostenverteiler gemäss Artikel 31 der Zweckverbandsstatuten 1/3 Steuerkraft **34'887.87**

|                | Steuerkraft                        |                 | Einwohner                |                 |
|----------------|------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                | berichtigte Steuerkraft 31.12.2019 | in %            | Einwohner per 31.12.2019 | in %            |
| Berg am Irchel | 2'833'933                          | 12.038%         | 578                      | 9.248%          |
| Buch am Irchel | 3'574'147                          | 15.182%         | 979                      | 15.664%         |
| Dorf           | 2'401'999                          | 10.203%         | 658                      | 10.528%         |
| Flaach         | 5'184'151                          | 22.021%         | 1'420                    | 22.720%         |
| Henggart       | 8'160'540                          | 34.664%         | 2'235                    | 35.760%         |
| Volklen        | 1'387'291                          | 5.893%          | 380                      | 6.080%          |
| <b>Total</b>   | <b>23'542'061</b>                  | <b>100.000%</b> | <b>6'250</b>             | <b>100.000%</b> |

**69'775.733**

**34'887.867**

**100.000%**

**6'250**

**100.000%**

**34'887.867**

**6'250**

**100.000%**

|                | Total             | in %            |
|----------------|-------------------|-----------------|
| Berg am Irchel | 10'652.57         | 10.178%         |
| Buch am Irchel | 16'226.33         | 15.503%         |
| Dorf           | 10'905.60         | 10.420%         |
| Flaach         | 23'535.65         | 22.487%         |
| Henggart       | 37'045.21         | 35.395%         |
| Volklen        | 6'298.24          | 6.018%          |
| <b>Total</b>   | <b>104'663.60</b> | <b>100.000%</b> |

**Bilanz**

|  | 01.01.2020        | 31.12.2020        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>                                   |                   |                   |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 225'068.75        | 257'679.41        |
| 101 Forderungen                                  | 465'880.44        | 576'140.24        |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 137'932.95        | 136'321.40        |
| <i>Umlaufvermögen</i>                            | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                      | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>Total Aktiven</b>                             | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |

**Bilanz**

|   | 01.01.2020        | 31.12.2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Passiven</b>                                       |                   |                   |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten                        | 392'570.34        | 492'264.95        |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 78'295.00         | 126'097.05        |
| <i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>                     | <b>470'865.34</b> | <b>618'362.00</b> |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 358'016.80        | 351'779.05        |
| <i>Langfristiges Fremdkapital</i>                     | <b>358'016.80</b> | <b>351'779.05</b> |
| <b>Total Fremdkapital</b>                             | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>Total Passiven</b>                                 | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |

## Geldflussrechnung

|   | Rechnung<br>2020   | Rechnung<br>2019   |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>                    |                    |                    |
| +/-   | 49'558.35          | -26'726.45         |
| +/-   | 1'611.55           | -131'511.65        |
| +/-   | 97'570.49          | -11'578.34         |
| +/-   | 11'000.00          | 37'000.00          |
| +/-   | 47'802.05          | 34'955.00          |
| +/-   | -6'237.75          | -16'908.35         |
| +/-   | 0.00               | 0.00               |
| -   | 0.00               | 0.00               |
|   | <b>201'304.69</b>  | <b>-114'769.79</b> |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>         |                    |                    |
| -   | -104'663.60        |                    |
| +   | 104'663.60         |                    |
| =   | 0.00               | -62'974.75         |
|   |                    | 62'974.75          |
|   | 0.00               | 0.00               |
|   | 0.00               | 0.00               |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>         |                    |                    |
| +/-   | -159'818.15        | -26'416.65         |
| +/-   | -8'875.88          | -25'853.87         |
|   | <b>-168'694.03</b> | <b>-52'270.52</b>  |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> |                    |                    |
|   | <b>32'610.66</b>   | <b>-167'040.31</b> |
|   | 225'068.75         | 392'109.06         |
|   | 257'679.41         | 225'068.75         |
|   | <b>32'610.66</b>   | <b>-167'040.31</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 Aufwandsminderungen 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.

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal verfügt nur über Vermögenswerte im Finanzvermögen. Es handelt sich dabei um flüssige Mittel, Forderungen gegenüber Bewohnern, Kontokorrentguthaben gegenüber den Trägergemeinden sowie aktive Rechnungsabgrenzungen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (Spendenfonds, Personalkasse und Legate) werden dem Fremdkapital zugerechnet.

## Anhang

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal ist noch nicht vermögensfähig. Aus diesem Grund werden keine Anschaffungen oder Investitionen aktiviert. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c GG erfolgt erst bei Überführung des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal in die Vermögensfähigkeit.

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

### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Protokoll der Vorsteherchaft vom 08.12.2020 0.25 %. 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.

---

## Allgemeiner Spendenfonds (Konto 2092.00)

### Verwendungszweck

1. Anschaffungen mit "Luxuscharakter" zum Wohle der Bewohner/innen, die nicht aus der laufenden Rechnung finanziert werden
2. Persönliche Hilfsmittel, die gratis an die Bewohner/innen abgegeben werden (siehe auch Taxordnung)
3. Persönliche Weihnachtsgeschenke
4. Grabschmuck
5. Ausflüge, Reisen und kulturelle Veranstaltungen
6. Weitere Verwendungszwecke bestimmt der Verbandsvorstand

### Finanzkompetenzen

Für die oben erwähnten Verwendungszwecke bis zum Maximalbetrag von Fr. 20'000.00 entscheidet die Institutionsleitung in eigener Kompetenz. Darüber hinausgehende Beträge bedürfen der Zustimmung durch den Verbandsvorstand.

## Anhang

---

### Legat Fritschi (Konto 2092.10)

---

#### Verwendungszweck und Finanzkompetenzen

Der Vorstand entscheidet jeweils auf Antrag - Details siehe Zweckbestimmung Protokoll VV vom 14.12.2016.

---

### Deckungsgrad Pensionskasse

Die Angestellten des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal sind bei der VESKA versichert. Die Vorsorgeeinrichtung deckt die obligatorischen Leistungen nach BVG sowie die überobligatorischen Leistungen ab. Die regulatorischen Arbeitgeberbeiträge wurden unverändert in die Erfolgsrechnung übernommen.

Der geschätzte Deckungsgrad der VESKA beträgt per 30.11.2020 122.5 %. Im Vorjahr betrug der Deckungsgrad 126.4 %.

Der technische Zinssatz beträgt 2.25 %.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung   | Buchwert<br>01.01.2020   | Veränderung<br>im Rechnungsjahr  | Buchwert<br>31.12.2020  |
|-------|---|--|--|---|
| 1010  | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten<br>- aus laufendem Rechnungsjahr<br>- aus früheren Jahren  | 431'580.40<br>431'580.40<br>-  | -49'558.35<br>-  | 382'022.05<br>382'022.05<br>0.00  |
| 1041  | Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand<br>Versicherungen<br>Wartungsverträge Lift<br>Wartungsvertrag med. Geräte, Betten<br>Wartungsvertrag Telefonie, Schwesternruf / Domainname<br>Weiterbildungen<br>Zeitungen<br>Dienstleistungen Dritter<br>Geschenke für Mitarbeitende<br>Berufsbildungsfonds | 133'992.90<br>107'174.70<br>11'231.20<br>1'654.25<br>2'534.35<br>4'460.00<br>1'092.00<br>3'758.70<br>2'087.70<br>- | 2'982.20<br>131.90<br>80.80<br>-<br>-4'460.00<br>12.00<br>-3'123.10<br>-1'889.70<br>400.00 | 128'127.00<br>110'156.90<br>11'363.10<br>1'735.05<br>2'534.35<br>0.00<br>1'104.00<br>635.60<br>198.00<br>400.00 |
| 1045  | Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag<br>Spitex Flaachtal: Wäschebesorgung 2. Halbjahr 2020<br>Genossenschaft Alterswohnungen: Energielieferungen 2. Halbjahr 2020  | 3'940.05<br>1'456.00<br>2'484.05   | 3'984.00<br>270.35   | 8'194.40<br>5'440.00<br>2'754.40  |



## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto | Bezeichnung  | Buchwert<br>01.01.2020 | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2020 |  |
|-------|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|--|
| 2040  | Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand                              | 51'977.00              |                                 | 83'956.80              |  |
|       | Überzeit- und Ferienguthaben   | 48'782.00              | 35'174.80                       | 83'956.80              |  |
|       | Korrektur Pensionskassenabzug  | 3'195.00               | -3'195.00                       | 0.00                   |  |
| 2041  | Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand            | 26'318.00              |                                 | 42'140.25              |  |
|       | Entschädigung RPK-Mitglieder, inkl. Sozialversicherungsabgaben AG-Anteil | 1'033.05               | -1'033.05                       | 0.00                   |  |
|       | Strombezüge November/Dezember 2020                                       | 5'281.20               | -129.80                         | 5'151.40               |  |
|       | Heizmaterial   | 11'756.25              | 15'262.75                       | 27'019.00              |  |
|       | Reparaturen  | 6'635.20               | -3'566.75                       | 3'068.45               |  |
|       | Diverses   | 888.30                 | -458.20                         | 430.10                 |  |
|       | Lebensmittel   | 0.00                   | 5'806.90                        | 5'806.90               |  |
|       | Transferkonto diverses   | 0.00                   | 0.00                            | -40.60                 |  |
|       | Verkauf Gutscheine für Bewohner (Coiffeur, Podologie)                    | 724.00                 | -19.00                          | 705.00                 |  |
|       |  |                        |                                 |                        |  |
|       |  |                        |                                 |                        |  |

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Spendenfonds  
**Bezeichnung, Konto** Spendenfonds allgemein, 2092.00  
**Zweck** Anschaffungen zum Wohle der Bewohner (Hilfsmittel, Reisen, Ausflüge, Geschenke)

#### Erfolgsrechnung 2020

|  | Ertrag | Zinsertrag     | Kapital<br>Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss) | Aufwand   | Ertrag    |
|--|--------|----------------|---|-----------|-----------|
|  |        | Übrige Erträge |   |           |           |
|  |        |                | 42'743.55<br>0.25%                                |           | 106.85    |
| <b>Aufwand</b>                                       |        |                |   |           |           |
|  |        |                |   | 1'600.00  | 70.00     |
|  |        |                |   | 2'206.05  | 1'366.30  |
|  |        |                |   | 625.75    | 81.20     |
|  |        |                |   | 3'564.00  | 40.00     |
|  |        |                |   | 840.20    |           |
|  |        |                |   | 1'338.55  |           |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                        |        |                |   | 10'174.55 | 1'664.35  |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |        |                |   |           | -8'510.20 |

#### Abschluss

|   | Vermögensveränderung |
|---|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 | 42'743.55            |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -8'510.20            |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            | <b>34'233.35</b>     |

#### Bilanz per 31.12.2020

|                            | Aktiven          | Passiven         |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Kapital                    |                  |                  |
| Aktivüberschuss = Vermögen | 34'233.35        | 34'233.35        |
| <b>Total</b>               | <b>34'233.35</b> | <b>34'233.35</b> |

# Anhang

## Sonderrechnungen

**Art** Legat  
**Bezeichnung, Konto** Legat Fritschi, 2092.10  
**Zweck** Dienstleistungen (z. B. Freiwilligenarbeit) oder Investitionen (z. B. Demenzgarten, Generationentreff)

### Erfolgsrechnung 2020

|  | Aufwand | Ertrag        |
|--|---------|---------------|
| <b>Ertrag</b>  |         |               |
| Zinsertrag   |         | 306'906.30    |
| Übrige Erträge                                       |         | 0.25%         |
| <b>Aufwand</b>                                       | 0.00    | 0.00          |
| Total Aufwand / Ertrag                               | 0.00    | 767.27        |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |         | <b>767.27</b> |

### Abschluss

|   | Vermögensveränderung |
|---|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 | 306'906.30           |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 767.27               |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            | <b>307'673.57</b>    |

### Bilanz per 31.12.2020

|                              | Aktiven           | Passiven          |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kapital                      |                   |                   |
| Aktivenüberschuss = Vermögen | 307'673.57        | 307'673.57        |
| <b>Total</b>                 | <b>307'673.57</b> | <b>307'673.57</b> |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Berg am Irchel | 578              | 569            | 569              |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Buch am Irchel | 979              | 977            | 977              |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dorf           | 658              | 658            | 658              |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Flaach         | 1420             | 1407           | 1407             |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Henggart       | 2235             | 2243           | 2243             |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Volken         | 380              | 362            | 362              |
| <b>Total Einwohner der Verbandsgemeinden</b>         | <b>6'250</b>     | <b>6'216</b>   | <b>6'216</b>     |

# Anhang

## Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

**Institution** Alterswohnheim Flaachtal, 8416 Flaach  
**Jahr** 2020

### Kostendeckung

Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

|                   | Total        | Pension      | Betreuung  | Pension / Betreuung | Total        | KLV-Pflege | Übrige |
|-------------------|--------------|--------------|------------|---------------------|--------------|------------|--------|
| Total Kosten      | 4'995'109.00 | 2'109'788.00 | 819'164.00 | 2'928'952.00        | 2'040'741.00 | 25'416.00  |        |
| Total Erträge     | 4'470'309.00 | 1'928'055.00 | 750'194.00 | 2'678'249.00        | 1'792'060.00 | 0.00       |        |
| Saldo / Differenz | -524'800.00  | -181'733.00  | -68'970.00 | -250'703.00         | -248'681.00  | -25'416.00 |        |
| in % Kosten       | -10.5%       | -8.6%        | -8.4%      | -8.6%               | -12.2%       | -100.0%    |        |

### § 12 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 4

#### Gesundheit Kurz und bündig

Nachfolgend werden alle Konten mit einer Abweichung von Fr. 3'000.00 gegenüber Budget begründet.

| Konto        | Rechnung 2020 | Budget 2020  | Differenz  |  |
|--------------|---------------|--------------|------------|--|
| 4120.3000.01 | 13'700.00     | 25'000.00    | -11'300.00 | weniger Zusatztermine für strategische Themen als geplant / 1 Sitzung aufgrund COVID-19 ausgefallen    |
| 4120.3010.00 | 226'864.45    | 248'520.00   | -21'655.55 | Wechsel in der Institutionsleitung   |
| 4120.3010.01 | 87'840.14     | 68'831.00    | 19'009.14  | Neue Mitarbeiterin ab September 2020 aufgrund Wechsel in der Institutionsleitung                       |
| 4120.3010.09 | -76'947.60    | -            | -76'947.60 | Versicherungsleistungen für Krankheiten/Unfall. Diese Position wird jeweils nicht budgetiert           |
| 4120.3010.10 | 1'186'645.05  | 1'191'471.00 | -4'825.95  | Wechsel in der Bereichsleitung   |
| 4120.3010.11 | 592'450.55    | 652'064.00   | -59'613.45 | aufgrund tiefer Pflegebedürftigkeit wurde der Stellenplan nicht ausgereizt                             |
| 4120.3010.12 | 98'282.15     | 157'536.00   | -59'253.85 | vorzeitige Auflösung Vorlehrvertrag, Lehrvertrag und Studium, Praktikumsstellen nicht ausgereizt       |
| 4120.3010.18 | 64'025.75     | 92'546.00    | -28'520.25 | Stelle Aktivierung vom 01. Oktober bis 31. Dezember 2020 nicht besetzt                                 |
| 4120.3010.20 | 274'955.40    | 234'040.00   | 40'915.40  | unfallbedingter Ausfall Koch während ganzem 2020 / temporärer Koch                                     |
| 4120.3010.30 | 561'979.06    | 541'479.00   | 20'500.06  | zusätzliche Stelle (40 %) ab Juli 2020; zuerst mit temp. Mitarbeitenden / ab 01.11.2020 Festanstellung |
| 4120.3010.40 | 100'680.75    | 83'254.00    | 17'426.75  | Wechsel bei der Hauswartstelle / Vorgänger von aktuellem Stelleninhaber hatte tieferen Lohn            |
| 4120.3010.50 | 1'025.00      | 7'000.00     | -5'975.00  | kein Einsatz von freiwilligen MA ab März 2020  |
| 4120.3049.00 | 144'475.40    | 140'000.00   | 4'475.40   | Zulagen für Nacht-/Wochenendarbeiten wurden etwas knapp budgetiert, Abschätzung schwierig              |

| Konto        | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Differenz  |  |
|--------------|---------------|-------------|------------|--|
| 4120.3050.00 | 209'209.45    | 218'717.00  | -9'507.55  | aufgrund tieferer Löhne sind auch die Kosten für die Sozialversicherungen tiefer                 |
| 4120.3052.00 | 200'460.55    | 208'264.00  | -7'803.45  | weniger Kosten für Pensionskasse, da auch weniger Lohnkosten                                     |
| 4120.3053.00 | 38'432.05     | 46'107.00   | -7'674.95  | Unfallversicherung etwas hoch budgetiert   |
| 4120.3090.00 | 20'731.40     | 40'000.00   | -19'268.60 | weniger Weiterbildungskosten   |
| 4120.3099.00 | 19'382.30     | 15'000.00   | 4'382.30   | grössere Menge und teurere Jahresabschlussgeschenke für MA / Mehrauslagen Jahresschlussessen     |
| 4120.3101.00 | 43'531.09     | 40'000.00   | 3'531.09   | zusätzliches Desinfektionsmittel / Pandemielager: Einweggeschirr, WC-Papier                      |
| 4120.3103.00 | 3'404.25      | 7'500.00    | -4'095.75  | kleinerer Bedarf als budgetiert  |
| 4120.3105.00 | 138'011.40    | 160'000.00  | -21'988.60 | keine Vollausslastung, keine Apéros/Essen für Angehörige, keine Weihnachtsfeiern mit Angehörigen |
| 4120.3106.01 | 45'655.30     | 27'500.00   | 18'155.30  | erhöhter Bedarf, da Pandemielageraufbau (Pflicht)  |
| 4120.3110.00 | 6'648.24      | 1'000.00    | 5'648.24   | Ersatz div. Regale im Lager aus hygienischen Gründen   |
| 4120.3111.00 | 7'432.90      | 34'000.00   | -26'567.10 | einige geplante Ausgaben nicht getätigt / Spitex-Auslieferung nicht umgesetzt                    |
| 4120.3112.00 | 17'722.30     | 6'000.00    | 11'722.30  | Vorhänge im Budget unter Konto 3144.00 budgetiert  |
| 4120.3113.00 | 4'843.20      | 12'000.00   | -7'156.80  | weniger Ersatzbeschaffungen nötig, als erwartet  |
| 4120.3116.00 | 7'355.95      | 20'000.00   | -12'644.05 | weniger Ersatzbeschaffungen nötig, als erwartet  |
| 4120.3118.00 | 4'892.25      | 350.00      | 4'542.25   | Budgetierung falsch; Vergleich mit Vorjahr leichter Rückgang                                     |
| 4120.3120.01 | 34'656.50     | 28'000.00   | 6'656.50   | unsaubere Zählerablesung im 2019 / mehr als 12 Monate im 2020 auf Rechnung                       |
| 4120.3130.00 | 23'606.45     | 60'000.00   | -36'393.55 | weniger temporäres Personal bei Ausfällen eingemietet  |
| 4120.3132.00 | 6'377.50      | 10'000.00   | -3'622.50  | keine Beratung bei SOMED / weniger externe Beratungen  |
| 4120.3139.00 | -             | 8'000.00    | -8'000.00  | keine speziellen Kosten für Lehrlingsprüfungen   |
| 4120.3140.00 | 5'872.90      | 15'000.00   | -9'127.10  | weniger Externe für Gartenunterhalt  |
| 4120.3144.00 | 113'798.65    | 106'500.00  | 7'298.65   | Wasserschaden Zimmer 11 (Vers.-Leistung siehe Konto 4260.00) / Sanierung Eingang / Rep. Heizung  |
| 4120.3151.00 | 21'552.80     | 14'000.00   | 7'552.80   | Reparatur Abwaschmaschine  |



| Konto        | Rechnung 2020 | Budget 2020  | Differenz   |   |
|--------------|---------------|--------------|-------------|---|
| 4120.3153.00 | 6'478.50      | 23'000.00    | -16'521.50  | weniger Unterhalt/Reparaturen notwendig   |
| 4120.3156.00 | 20'083.55     | 25'000.00    | -4'916.45   | weniger Unterhalt/Reparaturen notwendig   |
| 4120.3158.00 | 19'991.35     | 37'600.00    | -17'608.65  | zu hohe Kosten budgetiert   |
| 4120.3502.00 | 0.85          | 5'445.00     | -5'444.15   | Budgetierung auf falschem Konto, Zins für Spendenfonds/Legate gehört auf Konto 3940.00 / im Budget wurde mit einem höheren Zinssatz (gemäss Orientierungsschreiben) gerechnet     |
| 4120.4220.00 | 1'912'705.50  | 1'987'170.00 | -74'464.50  | Leerstände / Pflicht, Zimmer während COVID-19-Pandemie (1. Welle) freihalten / Wasserschaden Zi. 11 / Budget inkl. Ein-/Austrittspauschale von CHF 31'500 (schwierig zu schätzen) |
| 4120.4220.01 | 750'194.00    | 963'600.00   | -213'406.00 | Budget: Betreuungspauschale CHF 66.00 / gemäss VV-Entscheid vom 29.01.20 auf CHF 53.00 reduziert  |
| 4120.4220.02 | 315'424.00    | 329'595.00   | -14'171.00  | Leerstände / Pflicht Zimmer während COVID-19-Pandemie (1. Welle) freihalten / Wasserschaden Zi. 11  |
| 4120.4220.03 | 842'459.85    | 739'691.00   | 102'768.85  | trotz Leerständen konnte dank höherer Pflegebedürftigkeit der Umsatz gesteigert werden  |
| 4120.4220.04 | 634'176.00    | 599'184.00   | 34'992.00   | trotz Leerständen konnte dank höherer Pflegebedürftigkeit der Umsatz gesteigert werden  |
| 4120.4220.07 | 5'481.70      | 35'000.00    | -29'518.30  | zu hohe Einnahmen budgetiert; im Vergleich zu Vorjahr in etwa im gleichen Rahmen  |
| 4120.4220.08 | 7'450.00      | -            | 7'450.00    | bisher unter Konto 4220.00 budgetiert (Ein-/Austrittspauschalen, Todesfallkosten, Umzugspauschalen)   |
| 4120.4250.00 | 13'282.80     | 8'000.00     | 5'282.80    | Spitex grösserer Bedarf bei Reinigung Dienstkleider   |
| 4120.4250.01 | 24'372.20     | 46'200.00    | -21'827.80  | aufgrund COVID-19 Kafi Tuech für Mittagessen Externe geschlossen  |
| 4120.4250.02 | 15'349.65     | 23'300.00    | -7'950.35   | aufgrund COVID-19 Kafi Tuech für Externe geschlossen  |
| 4120.4250.03 | 7'796.85      | 4'500.00     | 3'296.85    | Mehrbedarf an Energie bei Alterswohnungen   |
| 4120.4260.00 | 42'107.20     | -            | 42'107.20   | Versicherungsleistungen Wasserschaden Zimmer 11 / Beitrag aus Sicherheitsfonds Veska  |

**Erfolgsrechnung**

|  |                                     | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |                                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)</b> |                                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0  | Allgemeine Verwaltung               | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 1  | Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 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                          | 4'637'083.48        | 4'573'053.05        | 4'950'109.00        | 4'736'240.00        | 4'642'587.92        | 4'653'292.15        |
| 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                | 14'610.15           | 14'610.15           | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                        |                                     | <b>4'651'693.63</b> | <b>4'587'663.20</b> | <b>4'950'109.00</b> | <b>4'736'240.00</b> | <b>4'642'587.92</b> | <b>4'653'292.15</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>         |                                     | <b>0.00</b>         | <b>64'030.43</b>    | <b>0.00</b>         | <b>213'869.00</b>   | <b>10'704.23</b>    | <b>0.00</b>         |
| <b>Total</b>   |                                     | <b>4'651'693.63</b> | <b>4'651'693.63</b> | <b>4'950'109.00</b> | <b>4'950'109.00</b> | <b>4'653'292.15</b> | <b>4'653'292.15</b> |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen                              | Rechnung 2020 |                           | Budget 2020  |                            | Rechnung 2019 |                            |
|---|---------------|---------------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|   | Aufwand       | Ertrag                    | Aufwand      | Ertrag                     | Aufwand       | Ertrag                     |
| 4 Gesundheit<br>Nettoergebnis                             | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 41 Spital, Kranken- und Pflegeheime<br>Nettoergebnis      | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 412 Kranken-, Alters- und Pflegeheime<br>Nettoergebnis    | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime<br>Nettoergebnis   | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 30 Personalaufwand  | 3'864'367.65  |                           | 4'070'914.00 |                            | 3'849'410.73  |                            |
| 3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen         | 13'700.00     |                           | 25'000.00    |                            | 17'560.00     |                            |
| 3010.00 Löhne Kader Verwaltung                            | 226'864.45    |                           | 248'520.00   |                            | 251'165.45    |                            |
| 3010.01 Löhne Verwaltungspersonal                         | 87'840.14     |                           | 68'831.00    |                            | 71'215.15     |                            |
| 3010.09 Aufwändminderung Lohn alle Bereiche               | -76'947.60    |                           | 0.00         |                            | -102'957.95   |                            |
| 3010.10 Löhne Pflegefachpersonal                          | 1'186'645.05  |                           | 1'191'471.00 |                            | 1'170'963.90  |                            |
| 3010.11 Löhne Pflegeassistentpersonal                     | 592'450.55    |                           | 652'064.00   |                            | 624'144.85    |                            |
| 3010.12 Löhne Pflegepersonal in Ausbildung                | 98'282.15     |                           | 157'536.00   |                            | 103'289.45    |                            |
| 3010.18 Löhne Aktivierungspersonal                        | 64'025.75     |                           | 92'546.00    |                            | 89'435.80     |                            |
| 3010.20 Löhne Verpflegungspersonal                        | 274'955.40    |                           | 234'040.00   |                            | 243'383.45    |                            |
| 3010.30 Löhne Hauswirtschaftspersonal                     | 561'979.06    |                           | 541'479.00   |                            | 553'466.35    |                            |
| 3010.40 Löhne Hauswartung, technische Dienste             | 100'680.75    |                           | 83'254.00    |                            | 99'656.00     |                            |
| 3010.50 Entschädigungen freiwillige Helferinnen           | 1'025.00      |                           | 7'000.00     |                            | 6'145.00      |                            |
| 3049.00 Übrige Zulagen im Sinne eines Lohnbestandteiles   | 144'475.40    |                           | 140'000.00   |                            | 143'034.10    |                            |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 209'209.45    |                           | 218'717.00   |                            | 201'522.75    |                            |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse                      | 200'460.55    |                           | 208'264.00   |                            | 197'058.50    |                            |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung                 | 38'432.05     |                           | 46'107.00    |                            | 36'996.70     |                            |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 38'440.70     |                           | 41'001.00    |                            | 38'538.10     |                            |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung         | 51'783.50     |                           | 50'084.00    |                            | 51'972.05     |                            |
| 3090.00 Schulungs-, Ausbildungs- und Weiterbildungskosten | 20'731.40     |                           | 40'000.00    |                            | 30'469.48     |                            |
| 3091.00 Personalwerbung                                   | 9'951.60      |                           | 10'000.00    |                            | 5'386.75      |                            |
| 3099.00 Personalanlässe, Personalausflüge, Geschenke      | 19'382.30     |                           | 15'000.00    |                            | 16'964.85     |                            |

**Erfolgsrechnung**

|                                     | Rechnung 2020     |        | Budget 2020       |        | Rechnung 2019     |        |
|-------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                                     | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |                   |        |                   |        |                   |        |
| 31                                  | <b>771'590.88</b> |        | <b>873'750.00</b> |        | <b>792'066.59</b> |        |
| 3100.00                             | 5'211.80          |        | 8'000.00          |        | 6'165.05          |        |
| 3101.00                             | 43'531.09         |        | 40'000.00         |        | 44'242.26         |        |
| 3101.01                             | 5'835.10          |        | 6'000.00          |        | 3'643.05          |        |
| 3102.00                             | 3'545.85          |        | 3'000.00          |        | 2'445.80          |        |
| 3103.00                             | 3'404.25          |        | 7'500.00          |        | 4'619.90          |        |
| 3105.00                             | 138'011.40        |        | 160'000.00        |        | 150'501.20        |        |
| 3105.01                             | 3'838.35          |        | 3'500.00          |        | 4'475.05          |        |
| 3105.02                             | 154.50            |        | 500.00            |        | 499.05            |        |
| 3105.03                             | 36'344.15         |        | 36'000.00         |        | 37'083.95         |        |
| 3106.00                             | 25'415.90         |        | 24'500.00         |        | 22'890.03         |        |
| 3106.01                             | 45'655.30         |        | 27'500.00         |        | 23'235.77         |        |
| 3109.00                             | 0.00              |        | 100.00            |        | 148.95            |        |
| 3110.00                             | 6'648.24          |        | 1'000.00          |        | 478.70            |        |
| 3111.00                             | 7'432.90          |        | 34'000.00         |        | 19'066.00         |        |
| 3112.00                             | 17'722.30         |        | 6'000.00          |        | 11'178.75         |        |
| 3113.00                             | 4'843.20          |        | 12'000.00         |        | 7'400.35          |        |
| 3116.00                             | 7'355.95          |        | 20'000.00         |        | 5'245.50          |        |
| 3118.00                             | 4'892.25          |        | 350.00            |        | 5'906.90          |        |
| 3120.00                             | 30'646.85         |        | 30'000.00         |        | 35'111.55         |        |
| 3120.01                             | 34'656.50         |        | 28'000.00         |        | 22'311.50         |        |
| 3120.02                             | 27'019.00         |        | 26'000.00         |        | 31'495.05         |        |
| 3130.00                             | 23'606.45         |        | 60'000.00         |        | 69'269.50         |        |
| 3130.02                             | 0.00              |        | 1'000.00          |        | 330.00            |        |
| 3132.00                             | 6'377.50          |        | 10'000.00         |        | 25'603.95         |        |
| 3133.00                             | 2'672.20          |        | 1'300.00          |        | 2'569.90          |        |
| 3134.00                             | 11'681.50         |        | 11'700.00         |        | 10'593.60         |        |
| 3136.00                             | 20'000.00         |        | 20'000.00         |        | 20'000.00         |        |
| 3139.00                             | 0.00              |        | 8'000.00          |        | 0.00              |        |
| 3140.00                             | 5'872.90          |        | 15'000.00         |        | 25'057.75         |        |
| 3144.00                             | 113'798.65        |        | 106'500.00        |        | 83'325.27         |        |
| 3150.00                             | 0.00              |        | 0.00              |        | 288.50            |        |
| 3151.00                             | 21'552.80         |        | 14'000.00         |        | 15'737.66         |        |
| 3153.00                             | 6'478.50          |        | 23'000.00         |        | 7'228.90          |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2020 |        | Budget 2020     |        | Rechnung 2019 |        |
|------------------------------|---------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|
|                              | Aufwand       | Ertrag | Aufwand         | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3156.00                      | 20'083.55     |        | 25'000.00       |        | 9'208.60      |        |
| 3158.00                      | 19'991.35     |        | 37'600.00       |        | 20'050.55     |        |
| 3161.00                      | 0.00          |        | 0.00            |        | 0.00          |        |
| 3162.00                      | 1'292.40      |        | 2'700.00        |        | 2'119.60      |        |
| 3162.01                      | 56'753.65     |        | 57'000.00       |        | 56'775.15     |        |
| 3170.00                      | 6'514.50      |        | 7'000.00        |        | 5'763.30      |        |
| 3181.00                      | 2'750.05      |        | 0.00            |        |               |        |
| <b>34</b>                    | <b>0.85</b>   |        | <b>0.00</b>     |        | <b>3.05</b>   |        |
| 3401.00                      | 0.85          |        | 0.00            |        | 3.05          |        |
| <b>36</b>                    | <b>250.00</b> |        | <b>0.00</b>     |        | <b>200.00</b> |        |
| 3635.00                      | 250.00        |        | 0.00            |        | 200.00        |        |
| <b>39</b>                    | <b>874.10</b> |        | <b>5'445.00</b> |        | <b>907.55</b> |        |
| 3940.00                      | 874.10        |        | 5'445.00        |        | 907.55        |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                            | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>42 Entgelte</b>                                      | <b>4'570'799.75</b> | <b>4'736'240.00</b> | <b>4'736'240.00</b> | <b>4'736'240.00</b> | <b>4'649'232.65</b> | <b>4'649'232.65</b> |
| 4220.00 Hotelleriepauschale                             | 1'912'705.50        | 1'987'170.00        | 1'987'170.00        | 1'987'170.00        | 1'939'874.10        | 1'939'874.10        |
| 4220.01 Betreuungs-Entgelte gemäss Taxordnung           | 750'194.00          | 963'600.00          | 963'600.00          | 963'600.00          | 952'500.80          | 952'500.80          |
| 4220.02 Pflegeerträge gemäss Taxordnung Bewohner-Anteil | 315'424.00          | 329'595.00          | 329'595.00          | 329'595.00          | 296'626.20          | 296'626.20          |
| 4220.03 Pflegeerträge von Gemeinden/Kantonen            | 842'459.85          | 739'691.00          | 739'691.00          | 739'691.00          | 785'162.90          | 785'162.90          |
| 4220.04 Pflegeerträge Beiträge der Versicherer          | 634'176.00          | 599'184.00          | 599'184.00          | 599'184.00          | 548'640.00          | 548'640.00          |
| 4220.06 Pflegematerialverkäufe MiGeI                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 4220.07 Pflegematerialverkäufe übrige                   | 5'481.70            | 35'000.00           | 35'000.00           | 35'000.00           | 5'056.75            | 5'056.75            |
| 4220.08 Weitere Erträge                                 | 7'450.00            | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 2'100.00            | 2'100.00            |
| 4250.00 Erlös aus Verkäufen an Dritte                   | 13'282.80           | 8'000.00            | 8'000.00            | 8'000.00            | 9'532.95            | 9'532.95            |
| 4250.01 Erlös aus Verpflegung von Dritten               | 24'372.20           | 46'200.00           | 46'200.00           | 46'200.00           | 48'118.50           | 48'118.50           |
| 4250.02 Kaf-Tuech Einnahmen                             | 15'349.65           | 23'300.00           | 23'300.00           | 23'300.00           | 24'290.70           | 24'290.70           |
| 4250.03 Energieverkäufe Genossenschaft Alterswohnungen  | 7'796.85            | 4'500.00            | 4'500.00            | 4'500.00            | 9'668.60            | 9'668.60            |
| 4260.00 Rückstellungen Dritter                          | 42'107.20           | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 27'661.15           | 27'661.15           |
| <b>43 Verschiedene Erträge</b>                          | <b>540.25</b>       | <b>540.25</b>       | <b>540.25</b>       | <b>540.25</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4390.00 Übriger Ertrag                                  | 540.25              | 540.25              | 540.25              | 540.25              | 0.00                | 0.00                |
| <b>46 Transferertrag</b>                                | <b>1'713.05</b>     | <b>1'713.05</b>     | <b>1'713.05</b>     | <b>1'713.05</b>     | <b>4'059.50</b>     | <b>4'059.50</b>     |
| 4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe                       | 1'713.05            | 1'713.05            | 1'713.05            | 1'713.05            | 4'059.50            | 4'059.50            |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen   | Rechnung 2020 |                           | Budget 2020  |                            | Rechnung 2019 |                            |
|--|---------------|---------------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|  | Aufwand       | Ertrag                    | Aufwand      | Ertrag                     | Aufwand       | Ertrag                     |
| 9 Abschlusskonten<br>Nettoergebnis   | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 999 Abschluss Erfolgsrechnung<br>Nettoergebnis   | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 9998 Abschluss Zweckverband<br>Nettoergebnis   | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'642'587.92  | 4'653'292.15<br>-10'704.23 |
| 3602.00 Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden<br>4602.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden | 0.00          | 64'030.43                 |              | 213'869.00                 | 10'704.23     | 0.00                       |
| 9999 Abschluss<br>Nettoergebnis  | 4'637'083.48  | 4'573'053.05<br>64'030.43 | 4'950'109.00 | 4'736'240.00<br>213'869.00 | 4'653'292.15  | 4'653'292.15<br>0.00       |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                                  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020 |        | Rechnung 2019 |        |
|---|---------------------|---------------------|-------------|--------|---------------|--------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| <b>9</b> Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis                | 14'610.15           | 14'610.15<br>0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00          | 0.00   |
| <b>99</b> Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoergebnis           | 14'610.15           | 14'610.15<br>0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00          | 0.00   |
| <b>995</b> Neutrale Aufwendungen und Erträge<br>Nettoergebnis | 14'610.15           | 14'610.15<br>0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00          | 0.00   |
| <b>9951</b> Zweckgebundene Zuwendungen<br>Nettoergebnis       | 14'610.15           | 14'610.15<br>0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00          | 0.00   |
| <b>31</b> Sachaufwand   | 10'423.95           |                     | 0.00        |        | 0.00          |        |
| 3130.03 Ausgaben für Bewohner                                 | 10'133.95           |                     | 0.00        |        | 0.00          |        |
| 3130.04 Ausgaben für Personal                                 | 290.00              |                     | 0.00        |        | 0.00          |        |
| <b>35</b> Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen         | 4'186.20            |                     | 0.00        |        | 0.00          |        |
| 3502.00 Einlagen in Fonds/Legate                              | 4'186.20            |                     | 0.00        |        | 0.00          |        |
| <b>43</b> Verschiedene Erträge                                |                     | 3'312.10            |             | 0.00   |               | 0.00   |
| 4390.01 Einnahmen für Bewohner                                |                     | 1'516.90            |             | 0.00   |               | 0.00   |
| 4390.02 Einnahmen für Personal                                |                     | 1'795.20            |             | 0.00   |               | 0.00   |
| <b>45</b> Entnahmen aus Fonds/Legate                          |                     | 10'423.95           |             | 0.00   |               | 0.00   |
| 4502.00 Entnahmen aus Fonds/Legate                            |                     | 10'423.95           |             | 0.00   |               | 0.00   |
| <b>49</b> Interne Verrechnungen                               |                     | 874.10              |             | 0.00   |               | 0.00   |
| 4940.00 Interne Verzinsung                                    |                     | 874.10              |             | 0.00   |               | 0.00   |
| <b>Gesamttotal</b>  | <b>4'651'693.63</b> | <b>4'587'663.20</b> |             |        |               |        |
| <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>64'030.43</b>    |             |        |               |        |



## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 4

#### Gesundheit

##### Kurz und bündig

Der Anschluss an den Wärmeverbund wurde ins 2021 verschoben. Daher wurden die budgetierten Projektkosten nicht benötigt. Das Strategieprojekt "Rechtsformänderung" wurde vorangetrieben. Es fanden zusätzliche Sitzungen mit Herrn Stettler für die Ausarbeitung der diversen Papiere statt. Zudem wurden zwei Liegenschaftenschatzungen (ZKB und esw Architekten) in Auftrag gegeben.

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

| Konto        | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Differenz |   |
|--------------|---------------|-------------|-----------|---|
| 4120.5040.00 | 9'800.00      | 40'000.00   | 30'200.00 | Anschluss an Wärmeverbund ins 2021 verschoben   |
| 4120.5290.00 | 25'068.15     | 20'000.00   | -5'068.15 | Mehrkosten aufgrund Forcierung Strategieprojekt (2 Gutachten, zusätzliche Sitzungen mit Herrn Stettler) |

## Investitionsrechnung

| Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019    |                  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen        |
| 0 Allgemeine Verwaltung                         | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00             | 0.00             |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit            | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00             | 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                                    | 104'663.60        | 0.00              | 134'540.00        | 0.00              | 62'974.75        | 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>104'663.60</b> | <b>0.00</b>       | <b>134'540.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>62'974.75</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b> | <b>0.00</b>       | <b>104'663.60</b> | <b>0.00</b>       | <b>134'540.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>62'974.75</b> |
| <b>Total</b>                                    | <b>104'663.60</b> | <b>104'663.60</b> | <b>134'540.00</b> | <b>134'540.00</b> | <b>62'974.75</b> | <b>62'974.75</b> |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2020 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |           |
|------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|-----------|
|                              | Ausgaben      | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen |
| 4                            | 104'663.60    | 0.00       | 134'540.00  | 0.00       | 62'974.75     | 0.00      |
|                              |               | 104'663.60 |             | 134'540.00 |               | 62'974.75 |
| 41                           | 104'663.60    | 0.00       | 134'540.00  | 0.00       | 62'974.75     | 0.00      |
|                              |               | 104'663.60 |             | 134'540.00 |               | 62'974.75 |
| 412                          | 104'663.60    | 0.00       | 134'540.00  | 0.00       | 62'974.75     | 0.00      |
|                              |               | 104'663.60 |             | 134'540.00 |               | 62'974.75 |
| 4120                         | 104'663.60    | 0.00       | 134'540.00  | 0.00       | 62'974.75     | 0.00      |
|                              |               | 104'663.60 |             | 134'540.00 |               | 62'974.75 |
| 504                          | 9'800.00      |            | 40'000.00   |            | 0.00          |           |
| 5040                         | 9'800.00      |            | 40'000.00   |            | 0.00          |           |
| 506                          | 69'795.45     |            | 74'540.00   |            | 0.00          |           |
| 5060.00                      | 12'946.80     |            | 15'400.00   |            | 0.00          |           |
| 5060.01                      | 14'270.95     |            | 15'240.00   |            | 0.00          |           |
| 5060.02                      | 16'241.45     |            | 16'850.00   |            | 0.00          |           |
| 5060.03                      | 17'781.80     |            | 18'450.00   |            | 0.00          |           |
| 5060.04                      | 8'554.45      |            | 8'600.00    |            | 0.00          |           |
| 529                          | 25'068.15     |            | 20'000.00   |            | 62'974.75     |           |
| 5290                         | 25'068.15     |            | 20'000.00   |            | 62'974.75     |           |
| 672                          |               |            |             |            |               | 62'974.75 |
| 6720.00                      |               | 104'663.60 |             | 140'000.00 |               |           |

## Investitionsrechnung

| Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019    |                  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen        |
| 5040.00 Hochbauten                              | 9'800.00          |                   | 40'000.00         |                   |                  |                  |
| 5060.00 Mobilien Pflege                         | 12'946.80         |                   | 15'400.00         |                   |                  |                  |
| 5060.01 Mobilien Küche                          | 14'270.95         |                   | 15'240.00         |                   |                  |                  |
| 5060.02 Mobilien Kafi Tuech                     | 16'241.45         |                   | 16'850.00         |                   |                  |                  |
| 5060.03 Mobilien Ess Stube                      | 17'781.80         |                   | 18'450.00         |                   |                  |                  |
| 5060.04 Mobilien Gartenanlage                   | 8'554.45          |                   | 8'600.00          |                   |                  |                  |
| 5290.00 Strategie 2020                          | 25'068.15         |                   | 20'000.00         |                   | 62'974.75        |                  |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>               | <b>104'663.60</b> | <b>0.00</b>       | <b>134'540.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>62'974.75</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b> | <b>0.00</b>       | <b>104'663.60</b> | <b>0.00</b>       | <b>134'540.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>62'974.75</b> |
| <b>Total</b>                                    | <b>104'663.60</b> | <b>104'663.60</b> | <b>134'540.00</b> | <b>134'540.00</b> | <b>62'974.75</b> | <b>62'974.75</b> |

**Bilanz**

|   | 01.01.2020        | 31.12.2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>  |                   |                   |
| <b>1 Aktiven</b>  | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>10 Finanzvermögen</b>                                | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> | <b>225'068.75</b> | <b>257'679.41</b> |
| <b>1000 Kasse</b>                                       | <b>4'261.10</b>   | <b>2'393.90</b>   |
| 1000.00 Hauptkasse                                      | 3'971.10          | 2'103.90          |
| 1000.10 Nebenkasse Kafi Tuech                           | 200.00            | 200.00            |
| 1000.11 Nebenkasse Verpflegung                          | 90.00             | 90.00             |
| <b>1001 Post</b>  | <b>4'399.60</b>   | <b>39'144.00</b>  |
| 1001.00 Postcheck 84-2194-0                             | 4'399.60          | 39'144.00         |
| <b>1002 Bank</b>  | <b>216'408.05</b> | <b>216'141.51</b> |
| 1002.00 Bank ZKB 1122-0161.511                          | 216'408.05        | 216'141.51        |
| <b>101 Forderungen</b>                                  | <b>465'880.44</b> | <b>576'140.24</b> |
| <b>1010 Forderungen aus Lieferungen und Lesitungen</b>  | <b>431'580.40</b> | <b>382'022.05</b> |
| 1010.00 Forderungen Sammelkonto                         | 431'580.40        | 382'022.05        |
| <b>1011 Kontokorrente mit Dritten</b>                   | <b>34'300.04</b>  | <b>194'118.19</b> |
| 1011.00 Gemeinde Berg am Irchel                         | 559.63            | 19'289.53         |
| 1011.01 Gemeinde Buch am Irchel                         | 0.00              | 18'017.61         |
| 1011.02 Gemeinde Dorf                                   | 3'231.41          | 18'569.20         |
| 1011.03 Gemeinde Flaach                                 | 0.00              | 41'404.68         |
| 1011.04 Gemeinde Henggart                               | 24'456.92         | 80'635.06         |
| 1011.05 Gemeinde Volken                                 | 6'052.08          | 16'202.11         |

|                |  | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|----------------|--|------------|------------|
| <b>Aktiven</b> |  |            |            |
| 104            | Aktive Rechnungsabgrenzungen                                   | 137'932.95 | 136'321.40 |
| 1041           | Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand | 133'992.90 | 128'127.00 |
| 1041.00        | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                    | 133'992.90 | 128'127.00 |
| 1045           | Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag      | 3'940.05   | 8'194.40   |
| 1045.00        | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag                         | 3'940.05   | 8'194.40   |

## Bilanz

|   | 01.01.2020        | 31.12.2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Passiven</b>   |                   |                   |
| <b>2 Passiven</b>   | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>20 Fremdkapital</b>  | <b>828'882.14</b> | <b>970'141.05</b> |
| <b>200 Laufende Verbindlichkeiten</b>   | <b>392'570.34</b> | <b>492'264.95</b> |
| <b>2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>175'694.46</b> | <b>273'264.95</b> |
| 2000.00 Kreditoren Sammelkonto  | 56'928.41         | 163'285.80        |
| 2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)  | 27'625.10         | 9'650.30          |
| 2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen   | 80'383.20         | 80'700.90         |
| 2000.12 Kranken- und Unfallversicherungen   | 4'981.70          | 0.00              |
| 2000.13 Abrechnungskonto Quellensteuer  | 5'776.05          | 19'627.95         |
| <b>2001 Kontokorrente mit Dritten</b>   | <b>8'875.88</b>   | <b>0.00</b>       |
| 2001.01 Gemeinde Buch am Irchel   | 4'792.32          | 0.00              |
| 2001.02 Gemeinde Dorf   | 4'083.56          | 0.00              |
| <b>2006 Depotgelder und Kautionen</b>   | <b>208'000.00</b> | <b>219'000.00</b> |
| 2006.00 unverzinsliche Vorauszahlungen Bewohner                                   | 208'000.00        | 219'000.00        |

|   | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Passiven</b>   |            |            |
| <b>204</b> Passive Rechnungsabgrenzungen  | 78'295.00  | 126'097.05 |
| <b>2040</b> Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand   | 51'977.00  | 83'956.80  |
| 2040.00 Passive RA Personalaufwand  | 48'782.00  | 83'956.80  |
| 2040.09 Transferkonto Lohn  | 3'195.00   | 0.00       |
| <b>2041</b> Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand                             | 26'318.00  | 42'140.25  |
| 2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand  | 25'594.00  | 41'475.85  |
| 2041.03 Transferkonto divers  | 0.00       | -40.60     |
| 2041.04 Gutscheiverkauf   | 724.00     | 705.00     |
| <b>209</b> Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital  | 358'016.80 | 351'779.05 |
| <b>2092</b> Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK | 358'016.80 | 351'779.05 |
| 2092.00 Spendenfonds allgemein  | 42'743.55  | 34'233.35  |
| 2092.10 Legat Fritschi  | 306'906.30 | 307'673.55 |
| 2092.20 Spenden für Personal  | 8'366.95   | 9'872.15   |



# Weitere Nachweise und Übersichten

**Bettenbelegung**

|                      | 2019          | Anteil in %    | 2020          | Anteil in %    |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Berg am Irchel       | 601           | 11.55%         | 946           | 16.56%         |
| Buch am Irchel       | 315           | 6.05%          | -             | 0.00%          |
| Dorf                 | 330           | 6.34%          | 2             | 0.04%          |
| Flaach               | 3'318         | 63.75%         | 3'320         | 58.11%         |
| Henggart             | 624           | 11.99%         | 1'098         | 19.22%         |
| Volken               | 17            | 0.33%          | 347           | 6.07%          |
| <b>Zwischentotal</b> | <b>5'205</b>  | <b>100.00%</b> | <b>5'713</b>  | <b>100.00%</b> |
| Auswärtige           | 8'989         | 63.33%         | 8'324         | 59.30%         |
| <b>Total</b>         | <b>14'194</b> |                | <b>14'037</b> |                |

|                           | Rechnung<br>2019 | Voranschlag<br>2020 | Rechnung<br>2020 |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| BESA 0 + Abwesenheitstage | 212              | 86                  | 235              |
| BESA 1 bis 3              | 5'052            | 5'606               | 4'654            |
| BESA 4 bis 6              | 6'697            | 7'041               | 6'043            |
| BESA 7 bis 9              | 2'173            | 1'975               | 2'700            |
| BESA 10 bis 12            | 60               | -                   | 405              |
| <b>Total</b>              | <b>14'194</b>    | <b>14'708</b>       | <b>14'037</b>    |

**Kennzahlen**

|                       | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               | 2020               |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                       | Fr. pro Pflage-tag | Fr. pro Pflage-tag | Fr. pro Pflage-tag | Fr. pro Pflage-tag | Fr. pro Pflage-tag |
| Personalaufwand       | 265                | 267                | 269                | 271                | 275                |
| Sachaufwand           | 48                 | 50                 | 55                 | 56                 | 55                 |
| Total Betriebsaufwand | 313                | 317                | 324                | 327                | 330                |
| Total Erträge         | 329                | 324                | 323                | 328                | 326                |
| Betriebsergebnis      | 16                 | 7                  | -1                 | 1                  | -4                 |

|   |         |         |         |         |          |
|---|---------|---------|---------|---------|----------|
| Ertragsüberschüsse laufende Rechnung zu Gunsten der Verbandsgemeinden | 224'103 | 93'903  | 0       | 10'704  | 0        |
| Aufwandsüberschüsse laufende Rechnung zu Lasten der Verbandsgemeinden | 0       | 0       | 117'023 | 0       | 64'030   |
| Investitionsbeiträge aller Verbandsgemeinden                          | -45'415 | -50'696 | -20'146 | -62'975 | -104'664 |
| Verrechnete Pflage-tage   | 14'049  | 14'170  | 14'360  | 14'194  | 14'037   |
| verfügbare Betten   | 41      | 41      | 41      | 41      | 41       |
| Bettenbelegung in %   | 93.62   | 94.69   | 95.95   | 94.85   | 93.80    |

## Nachweis über Gesamtinvestitionen Strategieprojekt pro Verbandsgemeinde

| Gemeinde                                | Investitionsobjekte | kumulierte<br>Investitionsanteile bis<br>Ende Vorjahr | Investitionsanteile<br>Rechnungsjahr | kumulierte<br>Investitionsanteile bis<br>Ende Rechnungsjahr |
|---|---------------------|---|--------------------------------------|---|
| Berg am Irchel                          | Strategie-Projekt   | 20'042.48   | 2'551.41                             | 22'593.89   |
| Buch am Irchel                          | Strategie-Projekt   | 30'923.00   | 3'886.40                             | 34'809.40   |
| Dorf                                    | Strategie-Projekt   | 20'702.65   | 2'612.02                             | 23'314.67   |
| Flaach                                  | Strategie-Projekt   | 44'190.05   | 5'637.06                             | 49'827.11   |
| Henggart                                | Strategie-Projekt   | 72'311.66   | 8'872.76                             | 81'184.42   |
| Volken                                  | Strategie-Projekt   | 11'101.31   | 1'508.50                             | 12'609.81   |
| <b>Total Investitionen Zweckverband</b> |                     | <b>199'271.15</b>                                     | <b>25'068.15</b>                     | <b>224'339.30</b>   |

### Details zu Investitionen Strategieprojekt 2020

|   |                  |
|---|------------------|
| Notariat: Grundbuchauszug                     | 43.00            |
| ZKB: Immobilienbewertung                      | 7'215.90         |
| esw Architekten AG: Verkehrswertschätzung     | 4'216.45         |
| Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung | 13'592.80        |
| <b>Total Investitionen Strategie 2020</b>     | <b>25'068.15</b> |

**Nachweis Investitionsrechnung - Details**

|   | Rechnung 2020     | Budget 2020       | Abweichungen      | Bemerkungen                                 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| <b>5040.00 Hochbauten</b>                     | 9'800.00          | 40'000.00         | -30'200.00        |   |
| Wasserleitung UG -> Feuerleitung              | 9'800.00          | 15'000.00         |                   |   |
| Anschluss Wärmeverbund (nur Planungskosten)   | 0.00              | 25'000.00         |                   | Thematik ins 2021 verschoben                |
| <b>5060.00 Mobilien Pflege</b>                | 12'946.80         | 15'400.00         | -2'453.20         |   |
| Sitzlifter Senta Pur I (EG Süd)               | 7'094.35          | 6'500.00          |                   |   |
| Digitalwaage zu Sitzlifter (EG Süd)           | 0.00              | 3'000.00          |                   | Waage ist bei Sitzlifter bereits integriert |
| Klimagerät Stationszimmer OG                  | 5'852.45          | 5'900.00          |                   |   |
| <b>5060.01 Mobilien Küche</b>                 | 14'270.95         | 15'240.00         | -969.05           |   |
| Lavabo Erhöhung                               | 5'533.25          | 6'500.00          |                   |   |
| Klimagerät                                    | 8'737.70          | 8'740.00          |                   |   |
| <b>5060.02 Mobilien Kafi Tuech</b>            | 16'241.45         | 16'850.00         | -608.55           |   |
| Geschirrspüler                                | 6'583.45          | 6'600.00          |                   |   |
| Kaffeemaschine                                | 9'658.00          | 10'250.00         |                   |   |
| <b>5060.03 Mobilien Ess Stube</b>             | 17'781.80         | 18'450.00         | -668.20           |   |
| Klimagerät Ess Stube                          | 8'123.80          | 8'200.00          |                   |   |
| Kaffeemaschine Ess Stube                      | 9'658.00          | 10'250.00         |                   |   |
| <b>5060.04 Mobilien Gartenanlage</b>          | 8'554.45          | 8'600.00          | -45.55            |   |
| Sonnenschirme                                 | 8'554.45          | 8'600.00          |                   |   |
| <b>5290.00 Strategie 2020</b>                 | 25'068.15         | 20'000.00         | 5'068.15          |   |
| Notariat: Grundbuchauszug                     | 43.00             |                   |                   |   |
| ZKB: Immobilienbewertung                      | 7'215.90          |                   |                   |   |
| esw Architekten AG: Verkehrswertschätzung     | 4'216.45          |                   |                   |   |
| Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung | 13'592.80         |                   |                   |   |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>             | <b>104'663.60</b> | <b>134'540.00</b> | <b>-29'876.40</b> |   |

## Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden

Total Aufwandsüberschuss Jahresrechnung  
(zu Lasten der Verbandsgemeinden) 64'030.43

Total Investitionsrechnung  
(zu Lasten der Verbandsgemeinden) 104'663.60

| Gemeinde       | Guthaben von<br>Gemeinde<br>per 01.01.2020 | Schuld gegenüber<br>Gemeinde<br>per 01.01.2020 | Anteil Investitions-<br>rechnung 2020 | Anteil laufende<br>Rechnung<br>2020 | Guthaben von<br>Gemeinde<br>per 31.12.2020 | Schuld gegenüber<br>Gemeinde<br>per 31.12.2020 |
|----------------|--|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Berg am Irchel | 559.63                                     |  | 10'652.57                             | 8'077.33                            | 19'289.53                                  |  |
| Buch am Irchel |  | 4'792.32                                       | 16'226.33                             | 6'583.60                            | 18'017.61                                  |  |
| Dorf           | 3'231.41                                   |  | 10'905.60                             | 4'432.19                            | 18'569.20                                  |  |
| Flaach         |  | 4'083.56                                       | 23'535.65                             | 21'952.59                           | 41'404.68                                  |  |
| Henggart       | 24'456.92                                  |  | 37'045.21                             | 19'132.93                           | 80'635.06                                  |  |
| Volken         | 6'052.08                                   |  | 6'298.24                              | 3'851.79                            | 16'202.11                                  |  |
| <b>Total</b>   | <b>34'300.04</b>                           | <b>8'875.88</b>                                | <b>104'663.60</b>                     | <b>64'030.43</b>                    | <b>194'118.19</b>                          | <b>-</b>                                       |