

Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal 8416 Flaach

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.02.2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	24.02.2022
Ablieferung an Vorstehererschaft	16.02.2022
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	23.02.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Berg am Irchel	17.03.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Buch am Irchel	17.03.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Dorf	14.03.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Flaach	07.03.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Henggart	05.04.2022
Abnahmeabschluss Gemeinderat Volken	21.03.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	17
4 Vollständigkeitserklärung	20
Jahresrechnung - Finanzbericht	21
5 Erfolgsrechnung	22
6 Kostenverleger Erfolgsrechnung	23
7 Investitionsrechnung	24
8 Kostenverleger Investitionsrechnung	25
9 Bilanz	26
10 Geldflussrechnung	27
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	28
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	28
Organisationseinheiten	29
Allgemeiner Spendenfonds	29
Legat Fritschi / Spenden für Personal	30
Deckungsgrad Pensionskasse	30
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	31
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	35

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	36
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37
13 Erfolgsrechnung	38
14 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	41
15 Bilanz	48
Weitere Nachweise und Übersichten	
16 Bettenbelegung	55
17 Kennzahlen	56
18 Nachweis über Gesamtinvestitionen Strategieprojekt pro Verbandsgemeinde	57
19 Nachweis Investitionsrechnung - Details	58
20 Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden	59
	60

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 Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die gesamten Aufwände betragen. Fr. 4'429'643.12. Dem gegenüber stehen Erträge von Fr. 4'624'620.90, was einen Ertragsüberschuss und somit einen Gewinn von Fr. 194'977.78 ergibt.

Auch das Jahr 2021 war von der COVID-19-Pandemie geprägt. Weiteres Schutzmaterial musste angeschafft werden bzw. die ursprünglichen Bestellungen von 2020 wurden nachgeliefert. Im 2021 wurde erstmals ein Inventar vom Pflegematerial (Verbrauchsmaterial) erstellt und die entsprechenden Bestandesänderungen vorgenommen. Da bisher keine solchen Buchungen stattgefunden haben, wurde die Erfolgsrechnung mit Fr. 43'920.26 entlastet.

Die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit beträgt 5.42 (Vorjahr: 4.7) und konnte gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert werden und somit konnten die Einnahmen bei den Pflegeleistungen leicht erhöht 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 zwei Betten im 4er-Zimmer während des gesamten 2021 nicht belegt werden konnten. Zudem war auch immer mal wieder ein Bett in einem der 2er-Zimmer frei. Durch die Unterbelegung wurden die erwarteten Einnahmen bei der Pension und der Betreuung nicht erreicht und die Konten zeigen Mindereinnahmen.

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. Aufgrund von vielen Unfällen und Krankheiten sowie Isolationen Covid-19 musste viel temporäres Personal eingemietet werden. In einigen Fällen konnten diese Ausgaben mittels Versicherungsleistungen gedeckt werden.

Die Auslastung lag bei 91.83 % (Vorjahr: 93.80 %). Dies ist ein Rückgang von 1.97 %. Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass während des gesamten Jahres das 4-Bettzimmer nur zu 50 % ausgelastet war. Zudem waren auch immer wieder ein bis zwei Betten in einem der 2er-Zimmer frei. Es zeigt sich einmal mehr, dass die Mehrbettzimmer schwer zu besetzen sind, wenn es in den Heimen in der näheren Umgebung freie 1er-Zimmer gibt.

Gesamthaft wurden Investitionen von Fr. 279'869.30 getätigt. Dies bedeutet, dass die Investitionen um Fr. 46'778.15 tiefer ausgefallen sind, als budgetiert. Dies ist vor allem auf den Umstand zurückzuführen, dass es erneut zu einer Stockung bei den strategischen Themen (Rechtsformklärung) gekommen ist und dort nicht alle geplanten Schritte umgesetzt werden konnten.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das Jahr 2021 war von diversen Wechsel auf der Kaderstufe geprägt. Bei einigen dieser Stellen konnte das Rekrutierungsverfahren im 2021 zwar abgeschlossen werden, doch die Stellenantritte erfolgen teilweise erst im 2022. Durch die Freistellung der BL Hauswirtschaft wurden die Arbeiten durch ihre Stellvertretung erledigt, welche allerdings aufgrund einer geplanten Operation während einiger Zeit ebenfalls abwesend war. Unterstützung erhielt sie durch die BL Verpflegung und die Institutionsleitung.

In diversen Abteilungen gab es kürzere und längere Ausfälle aufgrund von Krankheit oder Unfall. Diese Ausfälle mussten durch bestehende Mitarbeitende bzw. temporäre Mitarbeitende abgefangen werden. Durch die vielen Wechsel und teilweise sehr unzuverlässige temporäre Mitarbeitende, gibt es in allen Abteilungen unruhige Zeiten.

Im Januar 2021 hat die neue BL Aktivierung begonnen. Hier darf gesagt werden, dass sie die richtige Person für diese Position ist. Sie hat eine sehr empathische Art im Umgang mit unseren Bewohnerinnen und Bewohner und geht auf ihre Bedürfnisse ein. Das Aktivierungsprogramm ist sehr abwechslungsreich und wird sehr geschätzt. Trotz den Einschränkungen aufgrund der COVID-19-Pandemie bot sie ein vielfältiges Angebot für unsere Bewohnerinnen und Bewohner.

Auch das Jahr 2021 wurde von der COVID-19-Pandemie bestimmt und ein weiteres Jahr konnten unsere traditionellen Anlässe (z. B. Angehörigenabend, Gartenfest, Weihnachtsfeier mit Angehörigen) nicht stattfinden. Der Publikumsverkehr in unserem Kafi Tuech fehlt nach wie vor.

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 2021 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt.
- 2 Der Ertragsüberschuss wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt.
- 3 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	4'429'643.12
Gesamtertrag	Fr.	4'624'620.90
Ertragsüberschuss	Fr.	194'977.78

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

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	27'174.48
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	23'603.11
Gemeinde Dorf	Fr.	13'261.67
Gemeinde Flaach	Fr.	58'706.93
Gemeinde Henggart	Fr.	61'175.88
Gemeinde Volken	Fr.	11'055.69
Total	Fr.	194'977.78

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr.	279'869.30
Einnahmen	Fr.	-

Nettoinvestitionen Fr. -279'869.30

Bilanz

Bilanzsumme Fr. 1'145'727.46

Der Ertragsüberschuss 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 2021 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

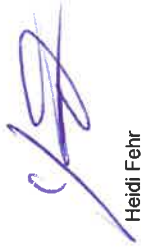
8416 Flaach, 23.02.2022
Vorsteherschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal



Daniela Theiler
Präsidentin a. i.



Eveline Schwarz
Aktuarin



Heidi Fehr
Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 23.02.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 4'429'643.12
Gesamtertrag	Fr. 4'624'620.90
Ertragsüberschuss	Fr. 194'977.78

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

Gemeinde Berg am Irchel	Fr. 27'174.48
Gemeinde Buch am Irchel	Fr. 23'603.11
Gemeinde Dorf	Fr. 13'261.67
Gemeinde Flaach	Fr. 58'706.93
Gemeinde Henggart	Fr. 61'175.88
Gemeinde Volken	Fr. 11'055.69
Total	Fr. 194'977.78

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr. 279'869.30
Einnahmen	Fr. -
Nettoinvestitionen	Fr. -279'869.30

Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 1'145'727.46
--------------------	-------------------------

Der Ertragsüberschuss 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.

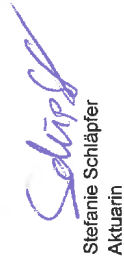
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

- 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 2021 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8459 Volken,
Rechnungsprüfungskommission Volken


Ursula Ritzmann
Präsidentin RPK


Stefanie Schläpfer
Aktuarin

Beschlüsse der Verbandsgemeinden

Die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden des Alterswohnheims Flaachtal haben die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 in ihrer Gemeinderatssitzung geprüft und genehmigt.

Die laufende Rechnung schliesst bei Fr. 4'429'643.12 Aufwand und Fr. 4'624'620.90 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 194'977.78 zu Gunsten der Verbandsgemeinden ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von Fr. 279'869.30 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 279'869.30 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Datum Gemeinderatsbeschluss:

Gemeinderat Berg am Irchel	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	17.03.2022
Gemeinderat Buch am Irchel	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	17.03.2022
Gemeinderat Dorf	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	14.03.2022
Gemeinderat Flaach	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	07.03.2022
Gemeinderat Henggart	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	05.04.2022
Gemeinderat Volken	siehe Gemeinderatsbeschluss vom	21.03.2022



Gemeinderat Berg am Irchel
8415 Berg am Irchel
 Telefon 052 318 11 89
 gemeinde@bergamirchel.ch
 www.bergamirchel.ch

Auszug aus dem Protokoll vom 17. März 2022

13.00 Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

Alterswohnheim Flaachtal, Jahresrechnung 2021

21

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2021 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 2021 wie folgt zu genehmigen:

	RG 2020	Budget 2021	RG 2021
Erfolgsrechnung			
Aufwand	4'651'693.63	4'827'253.20	4'429'643.12
Ertrag	4'587'663.20	4'597'872.00	4'624'620.90
			194'977.78
Ertragsüberschuss zu Gunsten der Verbandsgemeinden davon Berg am Irchel			27'174.48
Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden	64'030.43	229'381.20	
- davon Berg a.l. 12.6%/11.3%	8'077.33	26'019.04	
Investitionsrechnung			
Ausgaben	104'663.60	326'647.45	279'869.30
Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen z.L. Verbandsgde.	104'663.60	326'647.45	279'869.30
- davon Berg 10.2%/10.5%/10.5%	10'652.57	34'446.75	29'502.38
Bilanz			
Aktiven	970'141.05		1'145'727.46
Passiven	970'141.05		1'145'727.46

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes hat die Jahresrechnung geprüft und an ihrer Sitzung vom 24. Februar 2022 genehmigt. Sie beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen. Der Bericht der finanztechnischen Prüfstelle liegt mit Datum vom 14. Februar 2022 ebenfalls vor.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Alterswohnheim Flaachtal, Tüchstrasse 8, 8416 Flaach
 - Verbandsgemeinden per E-Mail
 - Sozialvorsteherin Heidi Fehr
 - Finanzverwaltung
 - Akten 13.00



GEMEINDERAT BERG AM IRCHEL
 Der Präsident: Der Schreiber:

R. Fehr
 R. Fehr

Th. Diethelm
 Th. Diethelm

versandt: - 6. April 2022

Gemeinderat Buch am Irchel



Auszug aus dem Protokoll
Sitzung vom 17. März 2022

Buch am Irchel

34	13 13.00	Fürsorge / Sozialwesen Behörden, Institutionen Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Genehmigung Jahresrechnung 2021
----	-------------	---

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 2021 zur Genehmigung vor.

Beschluss

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal wird mit folgenden Feststellungen genehmigt:
 - 1.1. Mit CHF 4'429'643.12 Aufwand von CHF 4'624'620.90 Ertrag schliesst die Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 194'977.78.
 - 1.2. Für Investitionen im Verwaltungsvermögen werden CHF 279'869.30 Ausgaben und CHF 0.00 Einnahmen ausgewiesen, was Nettoinvestitionen von CHF 279'869.30 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 1'145'727.46 ausgewiesen.
2. Der Anteil von Buch am Irchel an dem Ertragsüberschuss beträgt CHF 23'603.11.
3. Der Anteil von Buch am Irchel an den Nettoinvestitionen 2021 beträgt CHF 44'186.73
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - X4.1. Vorstand des Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Karin Stalder, Tuechstrasse 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

Die Schreiberin

H.R. Mosch

H. Beugger

Versand: 21. März 2022

AUSZUG aus dem

PROTOKOLL des Gemeinderates Dorf ZH

Sitzung vom

14.03.2022

Seite

1

**5. Alterswohnheim Flaachtal: Jahresrechnung 2021**

13. Fürsorge / 32. Alterswohnungen, Altersheim Flaachtal

Beschluss Nr. 15

Der Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2021 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 2021 zu genehmigen.

Die Laufende Rechnung schliesst bei CHF 4'429'643.12 Aufwand und CHF 4'626'620.90 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 194'977.78 zugunsten der Verbandsgemeinden ab.

Der Anteil der Gemeinde Dorf beträgt CHF 13'261.67.

Die Bilanz weist je CHF 1'145'727.46 Aktiven, resp. Passiven aus.

Die Investitionsrechnung zeigt Ausgaben von CHF 279'869.30 und Einnahmen von CHF 00.00. Dies ergibt Nettoinvestitionen zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 279'869.30. Der Anteil der Gemeinde Dorf beträgt CHF 28'750.32 (10,273 %).

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal hat die Rechnung 2021 am 24. Februar 2022 geprüft und genehmigt. Ferner erteilte der Vorstand des Alterswohnheims Flaachtal BDO Zürich den Revisionsauftrag, welcher am 14. Februar 2022 ausgeführt wurde.

Der Gemeinderat

b e s c h l i e s s t:

1. Die Jahresrechnung 2021 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



GEMEINDE FLAACH

07.03.2022

10.06

Finanzen

2022-36

Jahresrechnungen, Inventare

Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal · Jahresrechnung 2021

Gemäss Art. 16 der Zweckverbandsstatuten Alterswohnheim Flaachtal sind die Gemeindevorstände unter anderem für die Abnahme der Rechnung zuständig. Der Verbandsvorstand legt den Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2021 mit dem Antrag um Genehmigung vor.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwand von Fr. 4'429'643.12 und Ertrag von Fr. 4'624'620.90 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 194'977.78 zu Gunsten der Verbandsgemeinden ab. Die Investitionsrechnung 2020 zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 279'869.30 zu Lasten der Verbandsgemeinden. Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes prüfte und genehmigte die Rechnung; sie beantragt den Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 zu genehmigen. Laut Kurzbericht der finanztechnischen Prüfungsstelle entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften sowie den Statuten.

Gemäss Kostenverteiler ist die Gemeinde Flaach mit Fr. 58'706.93 (30,110 %) am Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung und mit Fr. 61'694.04 (22,044 %) an den Investitionen beteiligt.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird wie vorliegend genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Verbandsvorstand Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
 - Finanzverwaltung
 - Akten (10.06)

Gemeinderat Flaach

Walter Staub
Präsident

Melanie Roth
Schreiber-Stv.

Versand: 09.03.2022



**Auszug aus dem Protokoll
des Gemeinderates**
vom 5. April 2022

39 13 Fürsorge
 13.04 Alters- und Pflegeheim
 Alterswohnheim Flaachtal
 Genehmigung der Jahresrechnung 2021

Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung

Aufwand	CHF 4'429'643.12
Ertrag	CHF <u>4'624'620.90</u>
Ertragsüberschuss z.G. Zweckverbandsgemeinden	CHF 194'977.78

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt im Verwaltungsvermögen Ausgaben (Nettoinvestitionen) von CHF 279'869.30 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Bilanz

Die Bilanz per 31. Dezember 2021 eine Bilanzsumme von CHF 1'145'727.46 aus.

Kostenverteiler (Anteile Gemeinde Henggart)

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

Henggart:	Anteil Ertragsüberschuss 2021 (29.881 %)	CHF 61'175.88
	Anteil Investitionen 2021 (36.395 %)	CHF <u>99'176.58</u>
	Total zu Lasten Politische Gemeinde Henggart	CHF 38'000.70

Der Vorstandsvorstand und die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes haben die Rechnung am 11. Februar 2022 bzw. 24. Februar 2022 geprüft und beantragen den Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen. Die externe Revisionsstelle BDO AG als finanztechnische Prüfungsstelle empfiehlt mit Schreiben vom 14. Februar 2022 ebenfalls deren Genehmigung.

Der Gemeinderat Henggart beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2021 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, Präsidentin a. I.: Daniela Theiler
 - 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

GEMEINDE VOLKEN

Protokollauszug des Gemeinderates

4. Sitzung vom 21. März 2022, Geschäft Nr. 31 auf Seite 58

31 A2.2.2 Alterswohnheim Flaachtal
Jahresrechnung 2021

Die Jahresrechnung 2021 des Alterswohnheims Flaachtal schliesst wie folgt ab:

1. Laufende Rechnung			
Aufwand	CHF	4'429'643.12	
Ertrag	CHF	<u>4'624'620.90</u>	
Ertragsüberschuss	CHF	194'977.78	
Voranschlag 2021	CHF	229'381.20	(Aufwandüberschuss)
2. Investitionsrechnung			
Ausgaben	CHF	279'869.30	
Einnahmen	CHF	<u>0</u>	
Nettoinvestitionen	CHF	279'869.30	
Voranschlag 2021	CHF	326'647.45	
3. Bestandesrechnung			
Die Bestandesrechnung weist Aktiven und Passiven von je CHF 1'145'727.46 aus.			
4. Anteile der Gemeinde Volken			
Laufende Rechnung (Ertragsüberschuss):	5.670 %	CHF	11'055.69
Voranschlag 2021 (Aufwandüberschuss)		CHF	8'950.34
Investitionsrechnung (Investitionskosten):	5.917 %	CHF	16'559.25
Voranschlag 2021		CHF	18'730.96

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 2021 ersichtlich.

Beschluss:

1. Die vorliegende Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Der Rechnungsführerin wird für die geleistete Arbeit bestens gedankt.
3. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal (per Mail und im Original)
 - Gemeinderat Marcel Staub
 - Akten

GEMEINDERAT VOLKEN



Walter Schürch
Präsident

Lara Brandenberger
Schreiberin

Versand:

23. März 2022

Kurzbericht der Revisionsstelle



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 2021**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

14. Februar 2022
2112 6408 / pdf / RZI / BOD

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die 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 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Statuten 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 Vorsteherchaft 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 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) sowie den Statuten.



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 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 14. Februar 2022

BDO AG

Rico Zindel

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Marko Brunold

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

**Beilage
Jahresrechnung**

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

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, 07.02.2022
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal



Karin Stalder
Institutionsleitung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Gestufteter Erfolgsausweis			
30 Personalaufwand	3'541'085.31	3'883'591.00	3'864'367.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	881'516.61	942'462.20	782'014.83
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'836.40	0.00	4'186.20
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	350.00	300.00	250.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	4'428'788.32	4'826'353.20	4'650'819.53
42 Entgelte	4'604'869.80	4'593'472.00	4'570'799.75
43 Verschiedene Erträge	11'148.75	0.00	3'852.35
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'794.05	0.00	10'423.95
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	953.50	3'500.00	1'713.05
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	4'623'766.10	4'596'972.00	4'586'789.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	194'977.78	-229'381.20	-64'030.43
Operatives Ergebnis	194'977.78	-229'381.20	-64'030.43
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	194'977.78	-229'381.20	-64'030.43
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	194'977.78	-229'381.20	-64'030.43
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	854.80	900.00	874.10
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	854.80	900.00	874.10
Total Aufwand	4'429'643.12	4'827'253.20	4'651'693.63
Total Ertrag	4'624'620.90	4'597'872.00	4'587'663.20

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 Ertragsüberschuss laufende Rechnung 194'977.78
 Kostenverteiler gemäss Artikel 30 der Zweckverbandsstatuten 1/3 Steuerkraft 64'992.59 1/3 Einwohner 64'992.59 1/3 Bettenbel. 64'992.59

	Steuerkraft		Einwohner		Bettenbelegung	
	berichtigte Steuerkraft 31.12.2020	in %	Einwohner per 31.12.2020	in %	Bettenbelegung 2021	in %
		Anteil Steuerkraft		Anteil Einwohner		Anteil Bettenbel.
Berg am Irchel	3'096'334	12.990%	595	9.317%	1'354	19.504%
Buch am Irchel	3'660'680	15.358%	1'022	16.004%	344	4.955%
Dorf	2'381'613	9.991%	665	10.413%	0	0.000%
Flaach	5'110'550	21.440%	1'427	22.346%	3'231	46.543%
Henggart	8'215'355	34.466%	2'294	35.922%	1'648	23.740%
Volken	1'371'869	5.755%	383	5.997%	365	5.258%
Total	23'836'401	100.000%	6'386	100.000%	6'942	100.000%
						64'992.593
						64'992.593

	Total	in %
Berg am Irchel	27'174.48	13.937%
Buch am Irchel	23'603.11	12.106%
Dorf	13'261.67	6.802%
Flaach	58'706.93	30.110%
Henggart	61'175.88	31.376%
Volken	11'055.69	5.670%
Total	194'977.78	100.000%

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Ausgaben	279'869.30	326'647.45	104'663.60
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-279'869.30	-326'647.45	-104'663.60
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Kostenverleger Investitionsrechnung

Finanzierung der Investitionen

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

Total Investitionen 2021	279'869.30		
Kostenverteiler gemäss Artikel 31 der Zweckverbandsstatuten	1/3 Steuerkraft	93'289.77	2/3 Einwohner
			186'579.53

	Steuerkraft		Einwohner	
	berichtigte Steuerkraft 31.12.2020	in %	Einwohner per 31.12.2020	in %
Berg am Irchel	3'096'334	12.990%	595	9.317%
Buch am Irchel	3'660'680	15.358%	1'022	16.004%
Dorf	2'381'613	9.991%	665	10.413%
Flaach	5'110'550	21.440%	1'427	22.346%
Henggart	8'215'355	34.466%	2'294	35.922%
Volken	1'371'869	5.755%	383	5.997%
Total	23'836'401	100.000%	6'386	100.000%
			93'289.767	186'579.533

	Total	in %
Berg am Irchel	29'502.38	10.541%
Buch am Irchel	44'186.73	15.788%
Dorf	28'750.32	10.273%
Flaach	61'694.04	22.044%
Henggart	99'176.58	35.437%
Volken	16'559.25	5.917%
Total	279'869.30	100.000%

Bilanz

	01.01.2021	31.12.2021
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	257'679.41	410'261.81
101 Forderungen	576'140.24	539'920.12
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	136'321.40	151'625.27
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	43'920.26
Umlaufvermögen	970'141.05	1'145'727.46
Total Finanzvermögen	970'141.05	1'145'727.46
Total Aktiven	970'141.05	1'145'727.46

Bilanz

	01.01.2021	31.12.2021
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	492'264.95	677'816.10
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	126'097.05	116'989.96
Kurzfristiges Fremdkapital	618'362.00	794'806.06
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	351'779.05	350'921.40
Langfristiges Fremdkapital	351'779.05	350'921.40
Total Fremdkapital	970'141.05	1'145'727.46
Total Passiven	970'141.05	1'145'727.46

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 Fortführbarkeit, der Vergleichbarkeit, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungenbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit 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, aktive Rechnungsabgrenzung sowie Warenvorrat Pflegematerial. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (Spendenfonds, Personalkasse und Legate) werden dem Fremdkapital zugerechnet.

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.

Anhang

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 23.11.2021 0.25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Dieser Zinssatz gilt für die Verzinsung der Sonderrechnung "Spendenfonds allgemein" und "Legat Fritschl". Die Sonderrechnung "Spenden für Personal" wird mit 0 % verzinst.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen "Spendenfonds allgemein" und "Legat Fritschl"

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.

Spenden für Personal (Konto 2092.20)

Verwendungszweck

1. Geburtstagsgeschenk (Orchidee) im Wert von Fr. 70.00 bei runden Geburtstagen von Mitarbeitenden
2. Personalausflüge

Finanzkompetenzen

Über die Verwendung entscheiden die Mitarbeitenden.

Deckungsgrad Pensionskasse

Die Angestellten des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachthal 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 31.12.2021 127.0 %. Im Vorjahr betrug der Deckungsgrad 122.5 %.

Der technische Zinssatz beträgt 1.50 %.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	382'022.05 382'022.05 0.00	47'910.50 -	429'932.55 429'932.55 0.00
1041	Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand Versicherungen Wartungsverträge Lift Wartungsvertrag med. Geräte, Betten Wartungsvertrag Telefonie, Schwesterruf / Domainname Weiterbildungen Zeitungen Dienstleistungen Dritter Geschenke für Mitarbeitende Berufsbildungsfonds Verbrauchsmaterial Aktivierung	128'127.00 110'156.90 11'363.10 1'735.05 2'534.35 0.00 1'104.00 635.60 198.00 400.00 0.00	14'718.70 152.25 - 2'086.55 810.00 1'179.95 -475.60 -80.78 -400.00 29.70	146'147.77 124'875.60 11'515.35 1'735.05 4'620.90 810.00 2'283.95 160.00 117.22 0.00 29.70
1045	Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag Spitex Flaachtal: Wäschebesorgung 2. Halbjahr 2020 Genossenschaft Alterswohnungen: Energielieferungen 2. Halbjahr 2020	8'194.40 5'440.00 2'754.40	37.50 -2'754.40	5'477.50 5'477.50 0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2040	Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	83'956.80		107'999.46
	Überzeit- und Ferienguthaben	83'956.80	25'249.26	109'206.06
	Transferkonto Lohnvorschuss	0.00	-1'206.60	-1'206.60
2041	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'140.25		8'990.50
	Strombezüge November/Dezember 2020	5'151.40	-945.40	4'206.00
	Heizmaterial	27'019.00	-27'019.00	0.00
	Reparaturen	3'068.45	-1'584.70	1'483.75
	Telefonie	430.10	-29.35	400.75
	Lebensmittel	5'806.90	-2'746.90	3'060.00
	Transferkonto diverses	-40.60	-559.40	-600.00
	Verkauf Gutscheine für Bewohner (Coiffeur, Podologie)	705.00	-265.00	440.00

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

		Aufwand	Ertrag
Ertrag			
	Zinsertrag		34'233.35
	Übrige Erträge		0.25%
Aufwand			
	Kapital		85.60
	Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)		
	Spenden für Bewohner	1'400.00	550.00
	Kollekten		205.00
	Trauerschalen	1'206.05	
	Unterhaltung/Ausflüge	970.00	
	Samichlaus	168.15	
	Anschaffungen	1'479.80	
	Weihnachtsgeschenke	1'220.05	
	Geburtstagsgeschenke		
Total Aufwand / Ertrag		6'444.05	840.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-5'603.45

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	34'233.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'603.45
Vermögen Ende Rechnungsjahr	28'629.90

Bilanz per 31.12.2021

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	28'629.90	28'629.90
Total	28'629.90	28'629.90

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		
Zinsertrag		307'673.55
Übrige Erträge		0.25%
Aufwand		
	0.00	769.20
Total Aufwand / Ertrag	0.00	769.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		769.20

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	307'673.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	769.20
Vermögen Ende Rechnungsjahr	308'442.75

Bilanz per 31.12.2021

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	308'442.75	308'442.75
Total	308'442.75	308'442.75

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Berg am Irchel	595	569	578
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Buch am Irchel	1022	977	979
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dorf	665	658	658
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Flaach	1427	1407	1420
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Henggart	2294	2243	2235
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Volken	383	362	380
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	6'386	6'216	6'250

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alterswohnheim Flaachthal, 8416 Flaach
Jahr 2021

Kostendeckung

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

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	4'687'191.00	2'019'903.00	769'045.00	2'788'948.00	1'892'470.00	5'773.00
Total Erträge	4'498'625.00	1'886'977.00	735'060.00	2'622'037.00	1'876'588.00	0.00
Saldo / Differenz	-188'566.00	-132'926.00	-33'985.00	-166'911.00	-15'882.00	-5'773.00
in % Kosten	-4.0%	-6.6%	-4.4%	-6.0%	-0.8%	-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 2021	Budget 2021	Differenz	
4120				
4120.3000.01	14'660.00	20'000.00	-5'340.00	aufgrund Verzögerung Strategieprojekt, weniger Sitzungen notwendig
4120.3010.00	149'535.15	137'077.00	12'458.15	Mehrarbeit
4120.3010.01	127'274.85	133'752.00	-6'477.15	Stelle Ass. IL nicht während des ganzen Jahres besetzt
4120.3010.09	103'098.60	-	103'098.60	Versicherungsleistungen für Krankheiten/Unfall. Diese Position wird jeweils nicht budgetiert
4120.3010.10	1'072'985.20	1'193'962.00	-120'976.80	BL-Stellen und AV nicht während des ganzen Jahres besetzt / Personalwechsel
4120.3010.11	541'815.16	584'757.00	-42'941.84	Stellen teilweise nicht besetzt / Personalwechsel
4120.3010.12	68'898.55	128'292.00	-59'393.45	Praktikantenstellen / Stelle HF nicht ausgeschöpft / Lehrabbruch
4120.3010.18	74'879.56	92'307.00	-17'427.44	keine Studierende / Budget basiert auf Stellenvorgängerin
4120.3010.20	272'063.70	229'322.00	42'741.70	Lohnanpassung bei Küchenhilfe / befristete Anstellung ehemalige Lernende
4120.3010.30	540'860.50	508'297.00	32'563.50	Personalwechsel / Auszahlung Stunden/Ferien freigestellte BL (hätte bei Freistellung abbauen sollen / hatte dann aber Unfall)
4120.3010.40	66'773.76	82'923.00	-16'149.24	Personalwechsel / im Budget wurde vorheriger Hauswart mit höherem Lohn berücksichtigt
4120.3049.00	137'485.60	143'000.00	-5'514.40	Abschätzung Zulagen für Nacht-/Wochenendearbeiten schwierig / etwas zu hoch budgetiert
4120.3050.00	191'761.48	207'000.00	-15'238.52	aufgrund tieferer Löhne sind auch die Kosten für die Sozialversicherungen tiefer

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4120.3052.00	207'335.00	199'504.00	7'831.00	aufgrund der Altersstruktur sind die PK-Beiträge leicht angestiegen
4120.3053.00	34'866.35	49'510.00	-14'643.65	aufgrund tieferer Löhne sind die Kosten für die Unfallversicherung tiefer
4120.3054.00	35'176.45	38'804.00	-3'627.55	FAK aufgrund der Familiensituationen und Personalwechsel leicht rückläufig
4120.3090.00	45'907.10	50'000.00	-4'092.90	BL-Ausbildungen für BL Pflege aufgrund von Wechsel nicht benötigt / andere WB's durchgeführt
4120.3091.00	4'152.10	10'000.00	-5'847.90	weniger Personalwerbung benötigt
4120.3099.00	10'814.50	20'000.00	-9'185.50	aufgrund Covid-19 keine Teamessen möglich / tiefere Kosten, da Jahresschlussessen durch Gutscheine ersetzt
4120.3099.01	-	5'000.00	-5'000.00	aufgrund Covid-19 keine Einsätze von freiwilligen Mitarbeitenden
4120.3105.00	134'617.66	155'000.00	-20'382.34	tieferer Lebensmittelverbrauch, da keine Essen mit Angehörigen stattfinden konnten
4120.3105.03	39'005.94	36'000.00	3'005.94	leicht höherer Bedarf an Getränken
4120.3106.00	5'772.78	25'100.30	-19'327.52	erstmalige Erstellung Inventar Pflegematerial und Führung Materialvorrat (CHF 14'517.71)
4120.3106.01	12'102.00	30'000.00	-17'898.00	erstmalige Erstellung Inventar Pflegematerial und Führung Materialvorrat (CHF 29'402.55)
4120.3111.00	30'301.15	40'000.00	-9'698.85	günstigere Preise bei Anschaffungen, Anschaffungen teilweise nicht getätigt (z. B. Regal-/Servicewagen)
4120.3112.00	4'465.54	20'000.00	-15'534.46	weniger Ersatz von Wäsche (weniger Servietten, Tischtücher, Sets, Molton, Mikrofasertücher)
4120.3113.00	1'435.83	12'000.00	-10'564.17	IPad nicht ersetzt, Backup-System Arkis hier budgetiert; sollte allerdings Konto 3118.00
4120.3118.00	20'104.10	6'000.00	14'104.10	neue Homepage / Firewallkosten leicht höher / Backup-Software Telefonie / Software nicht hier budgetiert
4120.3120.00	30'633.00	35'000.00	-4'367.00	zu hohe Budgetierung von Stromkosten
4120.3120.01	28'378.60	23'000.00	5'378.60	Zählerstandmeldung war unsauber, leichte Verschiebung der Kosten vom 2020 ins 2021
4120.3130.00	224'937.07	70'000.00	154'937.07	viele temp. MA aufgrund von Krankheits-/Unfallausfällen
4120.3132.00	13'266.05	25'000.00	-11'733.95	zu hohe Budgetierung
4120.3139.00	-	8'000.00	-8'000.00	keine speziellen Kosten für Lehrlingsprüfungen
4120.3140.00	4'238.00	25'000.00	-20'762.00	Teilsanierung Vorplatz wurde nicht durchgeführt / weniger Pflanzen ersetzt
4120.3144.00	58'781.75	100'000.00	-41'218.25	Rev./Rep. Schnitzelheizung nicht mehr notwendig / Ersatz von Zähler nicht umgesetzt

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4120.3151.00	19'017.40	32'000.00	-12'982.60	zu hohe Budgetierung
4120.3153.00	5'705.45	10'280.70	-4'575.25	zu hohe Budgetierung
4120.3156.00	21'376.35	25'000.00	-3'623.65	zu hohe Budgetierung
4120.3158.00	11'146.94	30'000.00	-18'853.06	weniger Unterhalt notwendig / zu hohe Budgetierung
4120.4220.00	1'875'681.65	1'972'425.00	-96'743.35	weniger Auslastung, als budgetiert (4er Zimmer während ganzem Jahr nur zu 50 % belegt / keine Vollbelegung in 2er-Zimmer)
4120.4220.01	735'059.60	773'800.00	-38'740.40	weniger Auslastung, als budgetiert (4er Zimmer während ganzem Jahr nur zu 50 % belegt / keine Vollbelegung in 2er-Zimmer)
4120.4220.02	300'688.90	329'595.00	-28'906.10	weniger Auslastung, als budgetiert (4er Zimmer während ganzem Jahr nur zu 50 % belegt / keine Vollbelegung in 2er-Zimmer)
4120.4220.03	922'264.25	785'444.00	136'820.25	leichter Anstieg bei den Pflegestufen
4120.4220.04	653'635.20	620'208.00	33'427.20	leichter Anstieg bei den Pflegestufen
4120.4220.07	4'481.20	35'000.00	-30'518.80	viel zu hoch budgetiert
4120.4220.08	4'900.00	-	4'900.00	neues Konto, daher keine Budgetierung / Miete TV-Gerät, Eintrittspauschale, Todesfallkosten
4120.4250.00	15'879.55	8'000.00	7'879.55	Spitex grösserer Bedarf bei Reinigung Dienstkleider / Verkauf Schutzmasken / mehr Nährarbeiten
4120.4250.01	19'004.20	40'000.00	-20'995.80	aufgrund COVID-19 Kafi Tüech für Mittagessen teilweise geschlossen
4120.4250.02	11'295.55	20'000.00	-8'704.45	aufgrund COVID-19 Kafi Tüech für Externe teilweise geschlossen
4120.4250.03	5'017.70	9'000.00	-3'982.30	weniger Energieverkäufe an Alterswohnungen aufgrund Anschluss an Wärmeverbund
4120.4260.00	56'962.00	-	56'962.00	Rückerstattung WB-Kosten / Gutschrift für Ausbildung Pflege
4120.4390.00	6'167.15	-	6'167.15	Entschädigung für Impfungen / div. Arbeiten durch Hauswart

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	4'417'012.67	4'611'990.45	4'826'353.20	4'596'972.00	4'637'083.48	4'573'053.05
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	12'630.45	12'630.45	900.00	900.00	14'610.15	14'610.15
Total Aufwand / Ertrag		4'429'643.12	4'624'620.90	4'827'253.20	4'597'872.00	4'651'693.63	4'587'663.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		194'977.78	0.00	0.00	229'381.20	0.00	64'030.43
Total		4'624'620.90	4'624'620.90	4'827'253.20	4'827'253.20	4'651'693.63	4'651'693.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
41	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
412	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
4120	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
30	3'541'085.31		3'883'591.00		3'864'367.65	
3000.01	14'660.00		20'000.00		13'700.00	
3010.00	149'535.15		137'077.00		226'864.45	
3010.01	127'274.85		133'752.00		87'840.14	
3010.09	-103'098.60		0.00		-76'947.60	
3010.10	1'072'985.20		1'193'962.00		1'186'645.05	
3010.11	541'815.16		584'757.00		592'450.55	
3010.12	68'989.55		128'292.00		98'282.15	
3010.18	74'879.56		92'307.00		64'025.75	
3010.20	272'063.70		229'322.00		274'955.40	
3010.30	540'860.50		508'297.00		561'979.06	
3010.40	66'773.76		82'923.00		100'680.75	
3010.50	0.00		0.00		1'025.00	
3049.00	137'485.60		143'000.00		144'475.40	
3050.00	191'761.48		207'000.00		209'209.45	
3050.09	-331.05		0.00			
3052.00	207'335.00		199'504.00		200'460.55	
3053.00	34'866.35		49'510.00		38'432.05	
3054.00	35'176.45		38'804.00		38'440.70	
3055.00	47'178.95		50'084.00		51'783.50	
3090.00	45'907.10		50'000.00		20'731.40	
3091.00	4'152.10		10'000.00		9'951.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Personalanlässe, Personalausflüge, Geschenke	10'814.50		20'000.00		19'382.30	
3099.01 Freiwillige Mitarbeitende	0.00		5'000.00		0.00	
31 Sachaufwand	874'722.56		942'462.20		771'590.88	
3100.00 Büromaterial	5'533.11		6'000.00		5'211.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft	49'535.31		50'000.00		43'531.09	
3101.01 Verbrauchsmaterial Aktivierung	3'174.45		6'000.00		5'835.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'855.41		4'535.60		3'545.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'117.45		5'345.60		3'404.25	
3105.00 Lebensmittel Küche für die Herstellung MZD	134'617.66		155'000.00		138'011.40	
3105.01 Lebensmittel Kafi Tuech	2'455.62		4'500.00		3'838.35	
3105.02 Tiernahrung	0.00		0.00		154.50	
3105.03 Getränke	39'005.94		36'000.00		36'344.15	
3106.00 MiGel Pflegematerial	5'772.78		25'100.30		25'415.90	
3106.01 Pflegematerial übriges	12'102.00		30'000.00		45'655.30	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	0.00		1'000.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen	775.45		1'500.00		6'648.24	
3111.00 Anschaffung Apparate, Fahrzeuge aller Art	30'301.15		40'000.00		7'432.90	
3112.00 Anschaffung von Dienstkleidern und Wäsche	4'465.54		20'000.00		17'722.30	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'435.83		12'000.00		4'843.20	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte	9'978.10		12'000.00		7'355.95	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	20'104.10		6'000.00		4'892.25	
3119.00 Anschaffungen Aktivierung	0.00		4'000.00			
3120.00 Strombezüge	30'633.00		35'000.00		30'646.85	
3120.01 Wasser-, Abwasser-, Kehrlichtgebühr	28'378.60		23'000.00		34'656.50	
3120.02 Heizmaterial (Öl, Holzschnitzel)	32'299.25		32'000.00		27'019.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	224'937.07		70'000.00		23'606.45	
3130.02 Marketing AWH	0.00		1'000.00		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	13'266.05		25'000.00		6'377.50	
3133.00 Nutzung von externen Rechenzentren	2'704.45		5'000.00		2'672.20	
3134.00 Gebäudeversicherungsprämien	13'635.90		14'000.00		11'681.50	
3136.00 Anteil des Arztes und des Personals am Honorar	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3139.00 Lehrlingsprüfungen	0.00		8'000.00		0.00	
3140.00 Grundstücksunterhalt	4'238.00		25'000.00		5'872.90	
3144.00 Gebäudeunterhalt	58'781.75		100'000.00		113'798.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	360.30		2'000.00		0.00	
3151.00	19'017.40		32'000.00		21'552.80	
3153.00	5'705.45		10'280.70		6'478.50	
3156.00	21'376.35		25'000.00		20'083.55	
3158.00	11'146.94		30'000.00		19'991.35	
3161.00	400.00		0.00		0.00	
3162.00	1'292.40		2'200.00		1'292.40	
3162.01	56'753.65		57'000.00		56'753.65	
3170.00	5'566.10		7'000.00		6'514.50	
3181.00	0.00		0.00		2'750.05	
34	0.00		0.00		0.85	
3401.00	0.00		0.00		0.85	
36	350.00		300.00		250.00	
3635.00	350.00		300.00		250.00	
39	854.80		900.00		874.10	
3940.00	854.80		900.00		874.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte	4'604'869.80		4'593'472.00		4'570'799.75	
4220.00 Hotelleriepauschale	1'875'681.65		1'972'425.00		1'912'705.50	
4220.01 Betreuungs-Entgelte gemäss Taxordnung	735'059.60		773'800.00		750'194.00	
4220.02 Pflegeerträge gemäss Taxordnung Bewohner-Anteil	300'688.90		329'595.00		315'424.00	
4220.03 Pflegeerträge von Gemeinden/Kantonen	922'264.25		785'444.00		842'459.85	
4220.04 Pflegeerträge Beiträge der Versicherer	653'635.20		620'208.00		634'176.00	
4220.07 Pflegematerialverkäufe übrige	4'481.20		35'000.00		5'481.70	
4220.08 Weitere Erträge	4'900.00		0.00		7'450.00	
4250.00 Erlös aus Verkäufen an Dritte	15'879.55		8'000.00		13'282.80	
4250.01 Erlös aus Verpflegung von Dritten	19'004.20		40'000.00		24'372.20	
4250.02 Kafi-Tuech Einnahmen	11'295.55		20'000.00		15'349.65	
4250.03 Energieverkäufe Genossenschaft Alterswohnungen	5'017.70		9'000.00		7'796.85	
4260.00 Rückstellungen Dritter	56'962.00		0.00		42'107.20	
43 Verschiedene Erträge	6'167.15		0.00		540.25	
4390.00 Übriger Ertrag	6'167.15		0.00		540.25	
46 Transferertrag	953.50		3'500.00		1'713.05	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	953.50		3'500.00		1'713.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Abschlusskonten Nettoergebnis	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
999 Abschluss Erfolgsrechnung Nettoergebnis	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78	4'827'253.20	4'597'872.00 229'381.20	4'637'083.48	4'573'053.05 64'030.43
3602.00 Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden						
4602.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	194'977.78			229'381.20	0.00	64'030.43
9999 Abschluss Nettoergebnis	4'611'990.45	4'611'990.45 0.00	4'827'253.20	4'827'253.20 0.00	4'637'083.48	4'637'083.48 0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	12'630.45	12'630.45 0.00	0.00	900.00 -900.00	14'610.15	14'610.15 0.00
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	12'630.45	12'630.45 0.00	0.00	900.00 -900.00	14'610.15	14'610.15 0.00
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	12'630.45	12'630.45 0.00	0.00	900.00	14'610.15	14'610.15 0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	12'630.45	12'630.45 0.00	0.00	900.00	14'610.15	14'610.15 0.00
31 Sachaufwand	6'794.05		0.00		10'423.95	
3130.03 Ausgaben für Bewohner	6'444.05		0.00		10'133.95	
3130.04 Ausgaben für Personal	350.00		0.00		290.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'836.40		0.00		4'186.20	
3502.00 Einlagen in Fonds/Legate	5'836.40		0.00		4'186.20	
43 Verschiedene Erträge	4'981.60		0.00			3'312.10
4390.01 Einnahmen für Bewohner	705.00		0.00			1'516.90
4390.02 Einnahmen für Personal	4'276.60		0.00			1'795.20
45 Entnahmen aus Fonds/Legate	6'794.05		0.00			10'423.95
4502.00 Entnahmen aus Fonds/Legate	6'794.05		0.00			10'423.95
49 Interne Verrechnungen	854.80		900.00			874.10
4940.00 Interne Verzinsung	854.80		900.00			874.10
Gesamttotal	4'429'643.12	4'624'620.90			4'651'693.63	4'587'663.20
Nettoergebnis		-194'977.78				64'030.43

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Die Brandmeldenanlage sowie die Heizungsanlage (Anschluss an Wärmeverbund) konnten im 2021 realisiert werden. Im Budget hatten wir Kosten aufgeführt, welche nur zum Tragen kommen, wenn die Topfpülmaschine bzw. die Kühlanlage aussteigen. Dies ist dann passiert und diese Investitionen mussten getätigt werden. Aufgrund des Urteils vom Verwaltungsgericht konnten die Arbeiten im Strategieprojekt nicht weitergeführt werden.

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
4120.5040.00	229'056.35	225'509.65	-3'546.70
4120.5060.00	36'402.85	41'137.80	4'734.95
4120.5290.00	14'410.10	60'000.00	45'589.90

Investitionsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	279'869.30	0.00	326'647.45	0.00	104'663.60	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
Total Ausgaben / Einnahmen		279'869.30	0.00	326'647.45	0.00	104'663.60	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	279'869.30	0.00	326'647.45	0.00	104'663.60
Total		279'869.30	279'869.30	326'647.45	326'647.45	104'663.60	104'663.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	279'869.30	0.00	326'647.45	104'663.60	0.00
			279'869.30	326'647.45	104'663.60	104'663.60
41	Spital, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	279'869.30	0.00	326'647.45	104'663.60	0.00
			279'869.30	326'647.45	104'663.60	104'663.60
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	279'869.30	0.00	326'647.45	104'663.60	0.00
			279'869.30	326'647.45	104'663.60	104'663.60
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	279'869.30	0.00	326'647.45	104'663.60	0.00
			279'869.30	326'647.45	104'663.60	104'663.60
504	Hochbauten	229'056.35		225'509.65	9'800.00	
5040	Hochbauten	229'056.35		225'509.65	9'800.00	
506	Mobilien	36'402.85		41'137.80	69'795.45	
5060.00	Mobilien Pflege	13'785.60		16'137.80	12'946.80	
5060.01	Mobilien Küche	22'617.25		25'000.00	14'270.95	
5060.02	Mobilien Kaff Tuech	0.00		0.00	16'241.45	
5060.03	Mobilien Ess Stube	0.00		0.00	17'781.80	
5060.04	Mobilien Gartenanlage	0.00		0.00	8'554.45	
529	Übrige immaterielle Anlagen	14'410.10		60'000.00	25'068.15	
5290	Strategie 2020	14'410.10		60'000.00	25'068.15	
672	Gemeinde und Zweckverbände					
6720.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden		279'869.30	326'647.45		104'663.60

Investitionsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00 Hochbauten	229'056.35		225'509.65		9'800.00	
5060.00 Mobilien Pflege	13'785.60		16'137.80		12'946.80	
5060.01 Mobilien Küche	22'617.25		25'000.00		14'270.95	
5060.02 Mobilien Kafi Tuech	0.00		0.00		16'241.45	
5060.03 Mobilien Ess Stube	0.00		0.00		17'781.80	
5060.04 Mobilien Gartenanlage	0.00		0.00		8'554.45	
5290.00 Strategie 2020	14'410.10		60'000.00		25'068.15	
Total Ausgaben / Einnahmen	279'869.30	0.00	326'647.45	0.00	104'663.60	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	279'869.30	0.00	326'647.45	0.00	104'663.60
Total	279'869.30	279'869.30	326'647.45	326'647.45	104'663.60	104'663.60

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	970'141.05	1'145'727.46
10	Finanzvermögen	970'141.05	1'145'727.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	257'679.41	410'261.81
1000	Kasse	2'393.90	3'559.70
1000.00	Hauptkasse	2'103.90	3'269.70
1000.10	Nebenkasse Kafi Tuech	200.00	200.00
1000.11	Nebenkasse Verpflegung	90.00	90.00
1001	Post	39'144.00	4'776.35
1001.00	Postcheck 84-2194-0	39'144.00	4'776.35
1002	Bank	216'141.51	401'925.76
1002.00	Bank ZKB 1122-0161.511	216'141.51	401'925.76
101	Forderungen	576'140.24	539'920.12
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	382'022.05	429'932.55
1010.00	Forderungen Sammelkonto	382'022.05	429'932.55
1011	Kontokorrente mit Dritten	194'118.19	84'891.52
1011.00	Gemeinde Berg am Irchel	19'289.53	2'327.90
1011.01	Gemeinde Buch am Irchel	18'017.61	20'583.61
1011.02	Gemeinde Dorf	18'569.20	15'488.65
1011.03	Gemeinde Flaach	41'404.68	2'987.11
1011.04	Gemeinde Henggart	80'635.06	38'000.69
1011.05	Gemeinde Volken	16'202.11	5'503.56

Aktiven	01.01.2021	31.12.2021
1019		
Übrige Forderungen	0.00	25'096.05
1019.10	0.00	17'367.95
1019.12	0.00	7'728.10
104	136'321.40	151'625.27
Aktive Rechnungsabgrenzungen		
1041	128'127.00	146'147.77
Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand		
1041.00	128'127.00	146'147.77
1045	8'194.40	5'477.50
Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag		
1045.00	8'194.40	5'477.50
106	0.00	43'920.26
Vorräte und angefangene Arbeiten		
1061	0.00	43'920.26
Vorräte und angefangene Arbeiten		
1061.00	0.00	43'920.26
Vorräte Pflegematerial		

Bilanz

	01.01.2021	31.12.2021
Passiven		
2 Passiven	970'141.05	1'145'727.46
20 Fremdkapital	970'141.05	1'145'727.46
200 Laufende Verbindlichkeiten	492'264.95	677'816.10
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	273'264.95	430'816.10
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	163'285.80	415'203.35
2000.10 Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK)	9'650.30	0.00
2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen	80'700.90	0.00
2000.13 Abrechnungskonto Quellensteuer	19'627.95	15'612.75
2006 Depotgelder und Kautionen	219'000.00	247'000.00
2006.00 unverzinsliche Vorauszahlungen Bewohner	219'000.00	247'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	126'097.05	116'989.96
2040 Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	83'956.80	107'999.46
2040.00 Passive RA Personalaufwand	83'956.80	109'206.06
2040.07 Transferkonto Lohnvorschuss	0.00	-1'206.60
2041 Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'140.25	8'990.50
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	41'475.85	9'150.50
2041.03 Transferkonto diverses	-40.60	-600.00
2041.04 Gutscheilverkauf	705.00	440.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	351'779.05	350'921.40
2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	351'779.05	350'921.40
2092.00 Spendenfonds allgemein	34'233.35	28'629.90
2092.10 Legat Fritschi	307'673.55	308'442.75
2092.20 Spenden für Personal	9'872.15	13'848.75

Weitere Nachweise und Übersichten

Bettenbelegung

	2020	Anteil in %	2021	Anteil in %
Berg am Irchel	946	16.56%	1'354	19.50%
Buch am Irchel	-	0.00%	344	4.96%
Dorf	2	0.04%	-	0.00%
Flaach	3'320	58.11%	3'231	46.54%
Henggart	1'098	19.22%	1'648	23.74%
Volken	347	6.07%	365	5.26%
Zwischentotal	5'713	100.00%	6'942	100.00%
Auswärtige	8'324	59.30%	6'800	49.48%
Total	14'037		13'742	

	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
BESA 0 + Abwesenheitstage	235	190	140
BESA 1 bis 3	4'654	5'938	3'536
BESA 4 bis 6	6'043	5'810	6'073
BESA 7 bis 9	2'700	2'508	3'700
BESA 10 bis 12	405	28	293
Total	14'037	14'474	13'742

Kennzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021
	Fr. pro Pflageitag	Fr. pro Pflageitag	Fr. pro Pflageitag	Fr. pro Pflageitag	Fr. pro Pflageitag
Personalaufwand	267	269	271	275	258
Sachaufwand	50	55	56	55	64
Total Betriebsaufwand	317	324	327	330	322
Total Erträge	324	323	328	326	337
Betriebsergebnis	7	-1	1	-4	15
Ertragsüberschüsse laufende Rechnung zu Gunsten der Verbandsgemeinden	93'903	0	10'704	0	194'978
Aufwandsüberschüsse laufende Rechnung zu Lasten der Verbandsgemeinden	0	117'023	0	64'030	0
Investitionsbeiträge aller Verbandsgemeinden	-50'696	-20'146	-62'975	-104'664	-279'869
Verrechnete Pflageitage	14'170	14'360	14'194	14'037	13'742
verfügbare Betten	41	41	41	41	41
Bettenbelegung in %	94.69	95.95	94.85	93.80	91.83

Nachweis über Gesamtinvestitionen Strategieprojekt pro Verbandsgemeinde

Gemeinde	Investitionsobjekte	kumulierte Investitionsanteile bis Ende Vorjahr	Investitionsanteile Rechnungsjahr	kumulierte Investitionsanteile bis Ende Rechnungsjahr
Berg am Irchel	Strategie-Projekt	22'593.89	1'519.04	24'112.93
Buch am Irchel	Strategie-Projekt	34'809.40	2'275.12	37'084.52
Dorf	Strategie-Projekt	23'314.67	1'480.32	24'794.99
Flaach	Strategie-Projekt	49'827.11	3'176.54	53'003.65
Henggart	Strategie-Projekt	81'184.42	5'106.47	86'290.89
Volken	Strategie-Projekt	12'609.81	852.61	13'462.42
Total Investitionen Zweckverband		224'339.30	14'410.10	238'749.40

Details zu Investitionen Strategieprojekt 2021

Lüthi: Informationsvideo	1'000.00
E575 GmbH: Schokolade für Abstimmung	1'411.95
Gemeinde Flaach: Kosten Abstimmung Rechtsform	3'134.45
Dimedio GmbH: Beratung Kommunikation	947.75
Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung	7'915.95
Total Investitionen Strategie 2021	14'410.10

Nachweis Investitionsrechnung - Details

	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichungen	Bemerkungen
5040.00 Hochbauten	229'056.35	225'509.65	3'546.70	
Brandmeldeanlage (Modernisierung, Sicherheit)	31'777.15	33'227.15		
Anschluss Wärmeverbund (Planungskosten)	8'425.65	6'500.00		
Anschluss Wärmeverbund	94'776.00	94'776.00		
Umbauten Heizungsanlage	94'077.55	91'006.50		
5060.00 Mobilien Pflege	13'785.60	16'137.80	-2'352.20	musste ersetzt werden, da ausgestiegen
Topfpülmaschine EG	13'785.60	16'137.80		
5060.01 Mobilien Küche	22'617.25	25'000.00	-2'382.75	musste ersetzt werden, da ausgestiegen
Revision Kälteanlagen	22'617.25	25'000.00		
5290.00 Strategie 2021	14'410.10	60'000.00	-45'589.90	
Lüthi: Informationsvideo	1'000.00			
E575 GmbH: Schokolade für Abstimmung	1'411.95			
Gemeinde Flaach: Kosten Abstimmung Rechtsform	3'134.45			
Dimedia GmbH: Beratung Kommunikation	947.75			
Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung	7'915.95			
Total Ausgaben / Einnahmen	279'869.30	326'647.45	-46'778.15	

Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden

Total Ertragsüberschuss Jahresrechnung
(zu Lasten der Verbandsgemeinden) 194'977.78

Total Investitionsrechnung
(zu Lasten der Verbandsgemeinden) 279'869.30

Gemeinde	Guthaben von Gemeinde per 01.01.2021	Schuld gegenüber Gemeinde per 01.01.2021	Ausgleich Kontokorrent	Anteil Investitions- rechnung 2021	Anteil laufende Rechnung 2021	Guthaben von Gemeinde per 31.12.2021	Schuld gegenüber Gemeinde per 31.12.2021
Berg am Irchel	19'289.53	19'289.53	19'289.53	29'502.38	27'174.48	2'327.90	
Buch am Irchel	18'017.61	18'017.61	18'017.61	44'186.73	23'603.12	20'583.61	
Dorf	18'569.20	18'569.20	18'569.20	28'750.32	13'261.67	15'488.65	
Flaach	41'404.68	41'404.68	41'404.68	61'694.04	58'706.93	2'987.11	
Henggart	80'635.06	80'635.06	80'635.06	99'176.58	61'175.89	38'000.69	
Volken	16'202.11	16'202.11	16'202.11	16'559.25	11'055.69	5'503.56	
Total	194'118.19	-	194'118.19	279'869.30	194'977.78	84'891.52	-