

**Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal  
8416 Flaach**

**Budget 2024**

Ablieferung an Vorstehererschaft	10.08.23
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	16.08.23
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.08.23
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	
Ablieferung an die Gemeinderäte	30.08.23
Abnahmeabschluss der Gemeinderäte	siehe Seite 7

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Erfolgsrechnung	9
4 Kostenverleger Erfolgsrechnung	10
5 Investitionsrechnungen	11
6 Kostenverleger Investitionsrechnung	entfällt
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
8 Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung - Einzelkonten	16
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	21
11 Investitionsrechnung	22
12 Investitionsrechnung - Einzelkonten	23
13 Investitionsrechnung mit Details	24
<b>Anhang zum Budget</b>	
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
<b>Kontakt</b>	
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal	
Tuechstrasse 8	
8416 Flaach	
Institutionsleitung	Manuela Schweizer (ad interim)
Budget	Peter Stocker (ad interim)
Telefon	052 306 35 70
E-Mail	p.stocker@awh-flaachtal.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorstehererschaft**

### **Einleitende Bemerkung**

Das AWH befindet sich in einer Übergangsphase im Bereich der Rechtsform, vor allem aber auch in der zukünftigen strategischen und operativen Führung. Die Vorbereitungen wurden jetzt im 2023 soweit getroffen damit das AWH für die Zukunft fit gemacht werden kann. Dazu gehört nicht nur alleine der Umbau oder das Sanierungsprojekt oder gar ein Neubau. Dazu gehört auch die neu Aufstellung der Personalstrukturen. Die neue Institutionsleitung wird hier unter betriebswirtschaftlichen Ansätzen die Kostenstruktur den Bedürfnissen anpassen. Entsprechend hat die Vorstehererschaft auf Basis der JR 2022, Budget 2023 und den Prognosen der JR 2023 dieses Budget mit dem ausserordentlich hohen Aufwandüberschuss so verabschiedet.

Das Budget berücksichtigt die Empfehlungen des Gemeindeamtes, die Gesetzgebung der Pflegefinanzierung und den vom Vorstand genehmigten Stellenplan.

Die neu veranschlagten Taxen decken nicht die effektiven Kosten ab, sondern orientieren sich an Marktpreisen im weiteren Einzugsgebiet.

### **Personalaufwand**

Als Basis wurden die Lohn tabellen 2023 des Kantons Zürich verwendet. Den Richtlinien des Gemeindeamtes folgend ist für 2024 ein Teuerungsausgleich von 2,2 % berücksichtigt. Der Personalbestand wurde per 31. Juli 2023 ermittelt und bekannte Anpassungen sind eingeflossen.

### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand zeigt, dass durch die Überalterung der Infrastruktur diverse Mehrkosten anstehen.

### **Ertrag**

Wir rechnen mit einer Auslastung von 39 Betten über 365 Tage.

### **Aufwandüberschuss**

Der Aufwandüberschuss von 422'500.-- ist auf Mehraufwendungen im Personalbereich, strukturelle Anpassungen in Hauswirtschaft und Hauswartung sowie Übernahme der verursachten Kosten in der Pflege (JR 2022 inklusive Temporäre - Aufwendungen Dritter). Zudem kommen neu - auf Basis des Restatements und der neuen Situation als vermögensfähiger Zweckverband die Abschreibungen von 128'300.-- in den Mehraufwand rein.

**Antrag der Vorstehererschaft****Antrag zum Budget**

Die Vorstehererschaft hat das Budget 2023 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

**Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr.	5'756'950.00
Gesamtertrag	Fr.	5'334'450.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-422'500.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt:

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	55'816.05
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	53'348.11
Gemeinde Dorf	Fr.	30'945.19
Gemeinde Flaach	Fr.	130'466.70
Gemeinde Henggart	Fr.	128'829.43
Gemeinde Volken	Fr.	23'094.52
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>422'500.00</b>

**Investitionsrechnung**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-353'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>353'700.00</b>

Die Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2023 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

8416 Flaach, 28.08.2023

Vorstehererschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal



Marcel Staub  
Präsident a. i.



Patric Eisele  
Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Alterswohnhelm Flaachtal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 28.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>		
Gesamtaufwand	Fr.	5'756'950.00
Gesamtertrag	Fr.	5'334'450.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-422'500.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt:

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	55'816.05
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	53'348.11
Gemeinde Dorf	Fr.	30'945.19
Gemeinde Flaach	Fr.	130'466.70
Gemeinde Henggart	Fr.	128'829.43
Gemeinde Volken	Fr.	23'094.52
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>422'500.00</b>

### Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-353'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>353'700.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Alterswohnhelm Flaachtal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2023 des Zweckverbands Alterswohnhelm Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8416 Flaach-  
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Alterswohnhelm Flaachtal

Ursula Ritzmann  
Präsidentin RPK

Stefanie Schläpfer  
Aktuarin

166	13	Fürsorge / Sozialwesen
	13.00	Behörden, Institutionen
	13.04	Alters- und Pflegeheim
	13.05.10	Voranschläge
		<b>Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Genehmigung Budget 2024</b>

Den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden steht nach Art. 16 Ziffer 3 der Zweckverbandsstatuten vom 18. Februar 2009 die Genehmigung des Voranschlages zu. Der Vorstand des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden das Budget 2024 zur Genehmigung vor.

Die Erfolgsrechnung weist bei einem Aufwand von CHF 5'756'950.00 und einem Ertrag von CHF 5'334'450.00 einen mutmasslichen Aufwandüberschuss von CHF 422'500.00 aus. Der Gemeindeanteil von Buch am Irchel an dem geplanten Aufwandüberschuss beträgt CHF 53'348.11.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 353'700.00 aus. Der Kostenverleger in der Investition entfällt aufgrund der anstehenden Statutenrevision per 1. Januar 2024

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal (RPK Volken) hat das Budget 2024 geprüft und beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Genehmigung.

### Beschluss

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Das Budget 2024 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - 2.1. Vorstand Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
  - 2.2. Rafael Keller, Sozialvorstand (per E-Mail)
  - 2.3. Martina Baumann, Finanzverwaltung
  - 2.4. Rechnungsprüfungskommission (per E-Mail)
  - 2.5. Archiv 13.05.10

### NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin

Der Schreiber



B. Felix



S. Baumann

Versand: 30. Oktober 2023



#### 4. Alterswohnheim Flaachtal; Genehmigung Budget 2024

DORF-2023-0001 Alterswohnheim Flaachtal

13. Fürsorge / 32. Alterswohnungen, Altersheim Flaachtal

**Beschluss Nr. 99**

Den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden steht nach Art. 8 Abs. c der Vereinbarung des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal die Genehmigung des Vorschlages, der Jahresrechnung sowie des Finanz- und Investitionsplanes zu. Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden das Budget 2024 zur Genehmigung vor. Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal beantragt dem Gemeinderat Dorf, das Budget 2024 wie folgt zu genehmigen:

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwand von CHF 5'756'950.00 und einem Ertrag von CHF 5'334'450.00 mit einem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 422'500.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Der Anteil der Gemeinde Dorf am Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt CHF 30'945.19.

Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 353'700.00 und bei Einnahmen von CHF 0.00 Nettoinvestitionen von CHF 353'700.00 aus.

Der Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal hat das Budget 2024 am 14. September 2023 geprüft und beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, das Budget zu genehmigen.

Der Gemeinderat

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

1. Das Budget 2024 des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Mitteilung mit Protokollauszug an:
  - Zweckverband Alters- und Pflegeheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
  - Akten 13.32

**GEMEINDERAT DORF**

Gemeindepräsident:

Patrick Eisele

Gemeindeschreiberin:

Ursula Müller



## Beschlüsse der Verbandsgemeinden

### Beschluss zum Budget

Die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden des Alterswohnheims Flaachtal haben das Budget 2023 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft vom 28.09.2022 in ihrer Gemeinderatsitzung geprüft und genehmigt.

Das Budget 2023 zeigt einen Aufwand von Fr. 5'073'975.00 und einen Ertrag von Fr. 5'088'568.00. Dies ergibt einen Ertragsüberschuss von Fr. 14'593.00 zu Gunsten der Verbandsgemeinden.

Die budgetierten Investitionen belaufen sich auf Fr. 93'600.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

#### Datum Gemeinderatsbeschluss:

Gemeinderat Berg am Irchel

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

Gemeinderat Buch am Irchel

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

Gemeinderat Dorf

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

Gemeinderat Flaach

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

Gemeinderat Henggart

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

Gemeinderat Volken

siehe Gemeinderatsbeschluss vom

# Budget

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	4'735'500.00	4'121'525.00	3'837'595.26
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	891'800.00	951'250.00	1'113'113.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128'300.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	7'293.75
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	500.00	350.00	84'178.10
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'756'100.00</b>	<b>5'073'125.00</b>	<b>5'042'180.88</b>
42 Entgelte	5'332'600.00	5'086'718.00	5'012'026.80
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	15'002.66
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	12'421.32
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'000.00	1'000.00	2'730.10
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'333'600.00</b>	<b>5'087'718.00</b>	<b>5'042'180.88</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-422'500.00</b>	<b>14'593.00</b>	<b>0.00</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-422'500.00</b>	<b>14'593.00</b>	<b>0.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-422'500.00</b>	<b>14'593.00</b>	<b>0.00</b>
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-422'500.00	14'593.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	850.00	850.00	2'631.90
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	850.00	850.00	2'631.90
Total Aufwand	5'756'950.00	5'073'975.00	5'044'812.78
Total Ertrag	5'334'450.00	5'088'568.00	5'044'812.78

## 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. Für's Budget wird der Verteilungsschlüssel aus der Jahresrechnung 2021 verwendet.

Total budgetierter Aufwandsüberschuss **422'500.00**  
 Kostenverleger gemäss Artikel 30 der Zweckverbandsstatuten **1/3 Steuerkraft 140'833.33 | 1/3 Einwohner 140'833.33 | 1/3 Bettenbel. 140'833.33**

	Steuerkraft		Einwohner		Bettenbelegung		Anteil Bettenbel.
	berichtigte Steuerkraft 31.12.2021	in % Anteil Steuerkraft	Einwohner per 31.12.2021	in % Anteil Einwohner	Bettenbelegung 2022	in % Anteil Bettenbel.	
Berg am Irchel	2'952'994	11.873%	591	9.170%	1'381	18.589%	26'179.948
Buch am Irchel	3'841'492	15.446%	1'026	15.919%	484	6.515%	9'175.304
Dorf	2'602'070	10.462%	695	10.784%	54	0.727%	1'023.691
Flaach	5'388'066	21.664%	1'439	22.327%	3'614	48.647%	68'511.464
Henggart	8'618'228	34.652%	2'302	35.718%	1'568	21.106%	29'724.952
Volken	1'467'635	5.901%	392	6.082%	328	4.415%	6'217.975
<b>Total</b>	<b>24'870'485</b>	<b>100.000%</b>	<b>6'445</b>	<b>100.000%</b>	<b>7'429</b>	<b>100.000%</b>	<b>140'833.333</b>

	Total	in %
Berg am Irchel	55'816.05	13.211%
Buch am Irchel	53'348.11	12.627%
Dorf	30'945.19	7.324%
Flaach	130'466.70	30.880%
Henggart	128'829.43	30.492%
Volken	23'094.52	5.466%
<b>Total</b>	<b>422'500.00</b>	<b>100.000%</b>

## Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	53'700.00	13'600.00	28'843.40
52 Immaterielle Anlagen	300'000.00	80'000.00	9'679.05
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>353'700.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>38'522.45</b>
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### Investitionen im Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	353'700.00	93'600.00	38'522.45
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-353'700.00</b>	<b>-93'600.00</b>	<b>-38'522.45</b>
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherchaft 0.25 % (gem. Jahresrechnung 2021). Verzinnt wird der Wert Anfang Jahr.

#### Gesundheit Kurz und bündig

Nachfolgend werden alle Konten mit einer grossen Abweichung begründet.

# 4

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.3010.00	165'200.00	139'692.00	25'508.00	Neue IL plus neu Anstellung Präsidium
4120.3010.10	1'606'700.00	1'162'187.00	444'513.00	Zusätzliche MA für Nachtwache mit entsprechenden Qualifikationen gemäss Anforderung Gesundheitsdirektion. Diesem Konto ist das Konto 3130.00 gegenüberzustellen - 96'000 sowie den Abschluss der Temporärbüros der JR 2022 mit rund 300'000.
4120.3010.20	311'600.00	265'483.00	46'117.00	Mehraufwand für Mahizeitendienst
4120.3010.30	630'400.00	567'673.00	62'727.00	Anpassung der Struktur bedingt durch alte Infrastruktur
4120.3010.40	112'900.00	65'709.00	47'191.00	Das Vorhaben der Pensionsreduktion im 2023 hat sich nicht bewährt.
für 2024			83'000.00	Mehrkosten in Personalaufwand für Teuerungsausgleich

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.3111.00 Apparate, Fahrzeuge aller Art	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Basis sind die bereits bekannten Ersatzbeschaffungen die erfolgen müssen.
4120.3130.00 Dienstleistungen Dritter	84'000.00	180'000.00	-96'000.00	Zusätzliche MA für Nachtwache mit entsprechenden Qualifikationen gemäss Anforderung Gesundheitsdirektion. Diesem Konto ist das Konto 3130.00 gegenüberzustellen - 96'000 sowie den Abschluss der Temporärbüros der JR 2022 mit rund 300'000.
4120.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'300.00	0.00	104'300.00	Neu aufgrund Einführung eigener Haushalt
4120.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'000.00	0.00	24'000.00	Neu aufgrund Einführung eigener Haushalt



**Erfolgsrechnung****Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	5'756'950.00	5'334'450.00	5'073'975.00	5'088'568.00	5'044'812.78	5'044'812.78
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>5'756'950.00</b>	<b>5'334'450.00</b>	<b>5'073'975.00</b>	<b>5'088'568.00</b>	<b>5'044'812.78</b>	<b>5'044'812.78</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>422'500.00</b>	<b>14'593.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>5'756'950.00</b>	<b>5'756'950.00</b>	<b>5'088'568.00</b>	<b>5'088'568.00</b>	<b>5'044'812.78</b>	<b>5'044'812.78</b>

**Erfolgsrechnung**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
41	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
412	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
4120	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
30	4'735'500.00		4'121'525.00		3'837'595.26	
3000.01	20'000.00		20'000.00		15'938.80	
3010.00	165'200.00		139'692.00		142'381.90	
3010.01	140'200.00		133'522.00		135'408.30	
3010.09	0.00		0.00		-96'438.60	
3010.10	1'606'700.00		1'162'187.00		1'272'792.25	
3010.11	657'300.00		652'936.00		586'717.19	
3010.12	107'900.00		169'900.00		72'576.70	
3010.18	101'700.00		101'062.00		86'659.53	
3010.20	311'600.00		265'483.00		274'829.70	
3010.30	630'400.00		567'673.00		489'781.45	
3010.40	112'900.00		65'709.00		106'512.65	
3010.50	0.00		0.00		0.00	
3049.00	159'000.00		143'000.00		149'789.40	
3049.01	16'800.00		16'800.00		0.00	
3050.00	230'100.00		218'825.00		204'103.64	
3050.09	250'000.00		224'950.00		-61.15	
3052.00	44'000.00		66'131.00		213'270.50	
3053.00	40'200.00		40'861.00		45'459.12	
3054.00	56'100.00		49'194.00		34'378.55	
3055.00	58'400.00		55'200.00		47'601.45	
3090.00					36'102.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	4'100.00		4'000.00		6'236.20	
3099.00 Personalanlässe, Personalausflüge, Geschenke	20'400.00		20'000.00		13'299.03	
3099.01 Freiwillige Mitarbeitende	4'500.00		4'400.00		256.40	
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>891'800.00</b>		<b>951'250.00</b>		<b>1'113'113.77</b>	
3100.00 Büromaterial	6'100.00		6'000.00		6'352.33	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft	56'200.00		55'000.00		32'378.97	
3101.01 Verbrauchsmaterial Aktivierung	5'100.00		5'000.00		2'343.02	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		4'101.14	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00		2'500.00		3'576.55	
3105.00 Lebensmittel Küche für die Herstellung MZD	153'300.00		150'000.00		133'993.29	
3105.01 Lebensmittel Kaff Tuech	3'900.00		3'800.00		2'239.45	
3105.02 Tiernahrung	600.00		550.00		0.00	
3105.03 Getränke	40'900.00		40'000.00		32'741.93	
3106.00 MiGel Pflegematerial	20'400.00		20'000.00		23'287.04	
3106.01 Pflegematerial übriges	35'800.00		35'000.00		35'601.63	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		156.20	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, Bürogeräte, Büromaschinen	2'000.00		2'000.00		556.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Fahrzeuge aller Art	30'000.00		10'000.00		32'184.01	
3112.00 Anschaffung von Dienstkleidern und Wäsche	10'200.00		10'000.00		3'188.85	
3113.00 Anschaffung Hardware	5'100.00		5'000.00		1'964.60	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte	9'800.00		9'600.00		5'963.05	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	25'600.00		25'000.00		31'155.49	
3119.00 Anschaffungen Aktivierung	2'000.00		2'000.00		0.00	
3120.00 Strombezüge	40'900.00		40'000.00		47'055.80	
3120.01 Wasser-, Abwasser-, Kehrlichtgebühr	30'700.00		30'000.00		23'352.05	
3120.02 Heizmaterial (Öl, Holzsplitzel)	40'900.00		40'000.00		43'661.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	84'000.00		180'000.00		389'306.08	
3130.02 Marketing AWH	1'000.00		1'000.00		0.00	
3130.03 Ausgaben für Bewohner	0.00		0.00		8'727.17	
3130.04 Ausgaben für Personal	0.00		0.00		3'694.15	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'200.00		10'000.00		7'076.25	
3133.00 Nutzung von externen Rechenzentren	3'100.00		3'000.00		2'198.70	
3134.00 Gebäudeversicherungsprämien	14'300.00		14'000.00		13'652.40	
3136.00 Anteil des Arztes und des Personals am Honorar	20'400.00		20'000.00		20'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3139.00	0.00		0.00		0.00	
3140.00	8'200.00		8'000.00		867.50	
3144.00	81'800.00		80'000.00		88'818.23	
3150.00	2'000.00		2'000.00		0.00	
3151.00	28'600.00		28'000.00		14'716.50	
3153.00	6'600.00		6'500.00		6'833.60	
3156.00	20'400.00		20'000.00		15'312.70	
3158.00	20'400.00		20'000.00		12'893.09	
3161.00	0.00		0.00		0.00	
3162.00	1'300.00		1'300.00		1'292.40	
3162.01	58'300.00		57'000.00		56'753.63	
3170.00	6'100.00		6'000.00		5'118.37	
3181.00	0.00		0.00		0.00	
<b>33</b>	<b>128'300.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
3300.40	104'300.00		0.00		0.00	
3300.60	24'000.00		0.00		0.00	
<b>34</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
3401.00	0.00		0.00		0.00	
<b>35</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>7'293.75</b>	
3502.00	0.00		0.00		7'293.75	
<b>36</b>	<b>500.00</b>		<b>350.00</b>		<b>750.00</b>	
3635.00	500.00		350.00		750.00	
<b>39</b>	<b>850.00</b>		<b>850.00</b>		<b>2'631.90</b>	
3940.00	850.00		850.00		2'631.90	

**Erfolgsrechnung****Einzelkonten nach Funktionen**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42 Entgelte</b>	<b>5'332'600.00</b>		<b>5'086'718.00</b>		<b>5'012'026.80</b>	
4220.00 Hotellerpeauschale	1'891'200.00		1'845'070.00		1'836'795.00	
4220.01 Betreuungs-Entgelte gemäss Taxordnung	733'700.00		715'765.00		718'988.00	
4220.02 Pflegeerträge gemäss Taxordnung Bewohner-Anteil	307'000.00		299'556.00		277'250.60	
4220.03 Pflegeerträge von Gemeinden/Kantonen	1'406'800.00		1'372'455.00		1'240'518.45	
4220.04 Pflegeerträge Beiträge der Versicherer	783'000.00		763'872.00		737'971.20	
4220.06 Pflegematerialverkäufe MiGeI	15'000.00		0.00		21'865.55	
4220.07 Pflegematerialverkäufe übrige	35'900.00		35'000.00		3'253.85	
4220.08 Weitere Erträge	40'000.00		0.00		53'397.45	
4250.00 Erlös aus Verkäufen an Dritte	10'000.00		10'000.00		14'831.90	
4250.01 Erlös aus Verpflegung von Dritten	15'000.00		15'000.00		19'144.95	
4250.02 Kafi-Tuech Einnahmen	10'000.00		10'000.00		14'401.15	
4250.03 Energieverkäufe Genossenschaft Alterswohnungen	0.00		0.00		0.00	
4250.04 Ertrag Mahzeitendienst	70'000.00		20'000.00		51'625.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter	15'000.00		0.00		21'983.70	
<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>8'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>15'002.66</b>	
4390.00 Übriger Ertrag	8'000.00		0.00		10'340.81	
4390.01 Einnahmen für Bewohner	0.00		0.00		1'501.50	
4390.02 Einnahmen für Personal	0.00		0.00		3'160.35	
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>12'421.32</b>	
4502.00 Entnahmen aus Fonds/Legate	0.00		0.00		12'421.32	
<b>46 Transferertrag</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>2'760.10</b>	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	1'000.00		1'000.00		2'760.10	
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>850.00</b>		<b>850.00</b>		<b>2'631.90</b>	
4940.00 Vergütung für kalkulatorische Zinsen	850.00		850.00		2'631.90	

**Erfolgsrechnung****Einzelkonten nach Funktionen**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
999 Abschluss Nettoergebnis	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	5'756'950.00	5'334'450.00 422'500.00	5'073'975.00	5'088'568.00 -14'593.00	4'961'384.68	5'044'842.78 -83'458.10
3612.00 Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden 4612.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden						
		422'500.00	14'593.00		83'458.10	
9999 Abschluss Nettoergebnis	5'756'950.00	5'756'950.00 0.00	5'088'568.00	5'088'568.00 0.00	5'044'842.78	5'044'842.78 0.00

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 4

**Gesundheit**  
**Kurz und bündig**

Diverser Erneuerungsbedarf aus Sicherheits- und Umweltschutzgründen / Sicherheitsbeiträge für allfällige Erneuerungen beim Ausstieg bisheriger Anlagen / Strategische Themen

Konto	Budget 2024 Investition	Begründung
4120.5060.01	53'700.00	neuer grosser Zubereitungstisch
4120.5290.01	300'000.00	Start neues Projekt

**Investitionsrechnung**

<b>Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)</b>		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	353'700.00	0.00	93'600.00	0.00	38'522.45	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>353'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'522.45</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>353'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'522.45</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>353'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'522.45</b>	<b>0.00</b>



**Investitionsrechnung****Einzelkonten nach Funktionen**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	353'700.00	0.00	93'600.00	38'522.45	0.00
		353'700.00	353'700.00	93'600.00	38'522.45	38'522.45
41	Spital, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	353'700.00	0.00	93'600.00	38'522.45	0.00
		353'700.00	353'700.00	93'600.00	38'522.45	38'522.45
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	353'700.00	0.00	93'600.00	38'522.45	0.00
		353'700.00	353'700.00	93'600.00	38'522.45	38'522.45
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	353'700.00	0.00	93'600.00	38'522.45	0.00
		353'700.00	353'700.00	93'600.00	38'522.45	38'522.45
504	Hochbauten	0.00				
5040.00	Hochbauten	0.00				
506	Mobilien Pflege	53'700.00				
5060.01	Mobilien Küche	0.00				
5060.02	Mobilien Kaff Tuedch	53'700.00				
5060.03	Mobilien Ess-Stube	0.00				
5060.04	Mobilien Gartenanlage	0.00				
5060.05	Mobilien Hauswirtschaft	0.00				
529	Strategie 2020	300'000.00				
5290.00	Strategie 2020	300'000.00				
672	Gemeinde und Zweckverbände					
6720.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden			93'600.00		38'522.45
					9'679.05	9'679.05
					28'843.40	28'843.40
					0.00	0.00
					7'600.00	7'600.00
					6'000.00	6'000.00
					13'600.00	13'600.00
					0.00	0.00
					80'000.00	80'000.00
					80'000.00	80'000.00

**Investitionsrechnung****Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00 Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.00 Mobilien Pflege	0.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
5060.01 Mobilien Küche	53'700.00		7'600.00		28'843.40	
5060.02 Mobilien Kafi Tuech	0.00		0.00		0.00	
5060.03 Mobilien Ess Stube	0.00		0.00		0.00	
5060.04 Mobilien Gartenanlage	0.00		0.00		0.00	
5060.05 Mobilien Hauswirtschaft	0.00		0.00		0.00	
5290.00 Strategie	0.00	0.00	80'000.00	0.00	9'679.05	0.00
5290.01 AWH Zukunft plus	300'000.00					
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>353'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'522.45</b>	<b>0.00</b>

**Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss**

	0.00	353'700.00	0.00	93'600.00	0.00	38'522.45
--	------	------------	------	-----------	------	-----------

**Total**

	353'700.00	353'700.00	93'600.00	93'600.00	38'522.45	38'522.45
--	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------

**Details zu Investitionen 2024**

	Sicherheit Vorschriften	Ersatz- Anschaffung	Strategie	Arbeits- erleichterung
** Massgescheiderter Bürotisch, ergonomisch, Sauerstoffzufuhr/ Luftreiner/ Klimaanlage/ Luftloch				10'000.00
** Neue Herdkombination (6 Platten auf Induktionsbasis)	-	43'700.00		
*** Vorprojekt AWH Zukunft plus			300'000.00	
<b>Total geplante Investitionen 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>43'700.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>10'000.00</b>

\* Hochbauten

\*\* Mobilien

\*\*\* Strategie

# Anhang zum Budget

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4120	Hochbauten	3300.40	104'300.00	0.00	0.00
4120	Mobilien	3300.60	24'000.00		
<b>Total</b>			<b>128'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			128'300.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>128'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>