

Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

8416 Flaach

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.02.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Ablieferung an Vorsteberschaft	15.02.2023
Abnahmebeschluss Vorsteberschaft	22.02.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Berg am Irchel	
Abnahmebeschluss Gemeinderat Buch am Irchel	
Abnahmebeschluss Gemeinderat Dorf	
Abnahmebeschluss Gemeinderat Flaach	
Abnahmebeschluss Gemeinderat Henggart	
Abnahmebeschluss Gemeinderat Volken	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Erfolgsrechnung	12
6 Kostenverleger Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnung	14
8 Kostenverleger Investitionsrechnung	15
9 Bilanz	16
10 Geldflussrechnung	17
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Organisationseinheiten	19
Allgemeiner Spendenfonds	19
Legat Fritschi / Spenden für Personal	20
Deckungsgrad Pensionskasse	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	22
Sonderrechnungen	23
Finanzkennzahlen	26

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	27
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28
13 Erfolgsrechnung	29
14 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	32
15 Bilanz	39
	43
Weitere Nachweise und Übersichten	
16 Bettenbelegung	47
17 Kennzahlen	48
18 Nachweis über Gesamtinvestitionen Strategieprojekt pro Verbandsgemeinde	49
19 Nachweis Investitionsrechnung - Details	50
20 Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden	51
	52

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. 4'691'384.68. Dem gegenüber stehen Erträge von Fr. 5'044'812.78, was einen Ertragsüberschuss und somit einen Gewinn von Fr. 83'428.10 ergibt.

Die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit beträgt 5.85 (Vorjahr: 5.42) und konnte gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert und somit die Einnahmen bei den Pflegeleistungen leicht erhöht werden. Ebenfalls sind die Einnahmen der Pflegekosten leicht höher als budgetiert. Die Hotelleriepauschale sowie die Betreuungspauschale sind leicht hinter Vorjahr und Budget. Die Auslastung lag bei 92.66 % (Vorjahr: 91.83 %). Wichtig zu beachten ist, dass Mitte Jahr die Bettenzahl von 41 auf 39 gesenkt wurde. Daher ist die prozentuale Auslastung nicht vergleichbar mit dem Vorjahr. Bei den Kennzahlen wird mit 40 Betten gerechnet, da die Reduktion Mitte Jahr lag und somit wurde der Durchschnittswert verwendet.

Obwohl wir aufgrund der diversen Ausfälle beim Personal immer wieder temporäre Mitarbeitende einmieten mussten und in der Folge entsprechende Zusatzkosten entstanden (Konto 3130.00), konnte ein Gewinn erzielt werden.

Gesamthaft wurden Investitionen von Fr. 38'522.45 getätigt. Dies bedeutet, dass die Investitionen um Fr. 69'516.30 tiefer ausgefallen sind als budgetiert. Dies ist auf den Umstand zurückzuführen, dass weniger Ausgaben bei den strategischen Themen (Rechtsform) angefallen sind als budgetiert.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Im Februar 2022 hat uns die Covid-Pandemie doch auch noch eingeholt. Nach und nach tauchten mehr Fälle auf und wir mussten alle Bewohnerinnen und Bewohner in ihren Zimmern isolieren. Glücklicherweise ging es unseren Bewohnerinnen und Bewohnern allen insoweit gut, dass sich nur milde und leichte Verläufe mit keinen oder nur wenigen Symptomen zeigten. Beim Personal sah dies allerdings anders aus; viele Mitarbeitende sind ebenfalls erkrankt und ausgefallen, einige haben eine längere Zeit gefehlt. Dank der Zusammenarbeit und Unterstützung von allen Mitarbeitenden konnten wir diese schwierige Zeit überbrücken.

Neben den gesundheitlich bedingten Ausfälle während COVID hatten wir während des gesamten Jahres mit Ausfällen beim Personal zu kämpfen. Wir verzeichneten einige Nichtberufsumfälle, welche sich zu Langzeitausfällen entwickelt haben.

Ab März 2022 war das Kader wieder komplett.

An dieser Stelle gehört ein grosses Dankeschön an die Mitarbeitenden, denn nur mit dem Einsatz von allen konnten die diversen Ausfälle abgefangen und überbrückt werden.

Am 01. Januar 2022 konnten wir mit dem Mahlzeitendienst für die Spitex starten. Schnell haben die Bestellungen zugenommen und wir erhielten viele positive Rückmeldungen. Die Abläufe haben sich zwischenzeitlich mehr oder weniger eingespielt.

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 Vorstehererschaft

- 1 Die Vorstehererschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt.
- 2 Der Ertragsüberschuss wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt.
- 3 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 4'961'384.68
Gesamtertrag	Fr. 5'044'812.78
Ertragsüberschuss	Fr. 83'428.10

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

Gemeinde Berg am Irchel	Fr. 11'021.60
Gemeinde Buch am Irchel	Fr. 10'534.28
Gemeinde Dorf	Fr. 6'110.53
Gemeinde Flaach	Fr. 25'762.34
Gemeinde Henggart	Fr. 25'439.04
Gemeinde Volken	Fr. 4'560.31
Total	Fr. 83'428.10

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr. 38'522.45
Einnahmen	Fr. -
Nettoinvestitionen	Fr. 983'289.01

Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 983'289.01
--------------------	-----------------------

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 Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

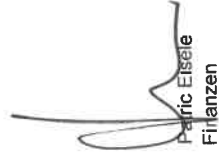
8416 Flaach, 22.02.2023
Vorstehererschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal



Daniela Theiler
Präsidentin a. i.



André Gschwend
Aktuar



Patrick Eisele
Finlanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal in der von der Vorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 22.02.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

	Fr.	Fr.
Gesamtaufwand	4'961'384.68	
Gesamtertrag		5'044'612.78
Ertragsüberschuss	Fr.	83'428.10

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

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	11'021.60
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	10'534.28
Gemeinde Dorf	Fr.	6'110.53
Gemeinde Flaach	Fr.	25'762.34
Gemeinde Henggart	Fr.	25'439.04
Gemeinde Volken	Fr.	4'560.31
Total	Fr.	83'428.10

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr.	38'522.45
Einnahmen	Fr.	-
Nettoinvestitionen	Fr.	-38'522.45

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	983'289.01
--------------------	------------	-------------------

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.

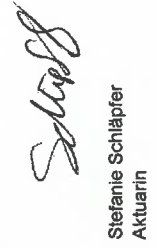
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

- 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 2022 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft zu genehmigen.

8459 Volken, 27.02.2023
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 2022 in ihrer Gemeinderatssitzung geprüft und genehmigt.

Die laufende Rechnung schliesst bei Fr. 4'961'384.68 Aufwand und Fr. 5'044'812.78 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 83'428.10 zu Gunsten der Verbandsgemeinden ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von Fr. 38'522.45 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 38'522.45 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

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, 06.02.2023
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal

Karin Stalder
Institutionsleitung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	3'837'595.26	3'741'456.00	3'541'085.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'113'113.77	912'264.00	881'516.61
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'293.75	0.00	5'836.40
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	750.00	350.00	350.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	4'958'752.78	4'654'070.00	4'428'788.32
42	Entgelte	5'012'026.80	4'633'612.00	4'604'869.80
43	Verschiedene Erträge	15'002.66	0.00	11'148.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'421.32	0.00	6'794.05
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	2'730.10	1'500.00	953.50
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	5'042'180.88	4'635'112.00	4'623'766.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	83'428.10	-18'958.00	194'977.78
	Operatives Ergebnis	83'428.10	-18'958.00	194'977.78
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	83'428.10	-18'958.00	194'977.78
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	83'428.10		194'977.78
	Total	0.00	18'958.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'631.90	900.00	854.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'631.90	900.00	854.80
	Total Aufwand	4'961'384.68	4'654'970.00	4'429'643.12
	Total Ertrag	5'044'812.78	4'636'012.00	4'624'620.90

Kostenverleger Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten / Ertragsüberschussverteilung

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 Steuerkraft und der Belegung (je zu einem Drittel) getragen. Ein allfälliger Ertragsüberschuss wird im gleichen Verhältnis verteilt.

Total Ertragsüberschuss laufende Rechnung		83'428.10		27'809.37		27'809.37		27'809.37	
Kostenverleiher gemäss Artikel 30 der Zweckverbandsstatuten		1/3 Steuerkraft		1/3 Einwohner		1/3 Bettenbel.		1/3 Bettenbel.	
berichtigte Steuerkraft 31.12.2021	Steuerkraft in %	Steuerkraft		Einwohner		Bettenbelegung		Bettenbelegung	
		Anteil Steuerkraft	in %	Anteil Einwohner	in %	Anteil Bettenbelegung 2022	in %	Anteil Bettenbel.	
Berg am Irchel	2'952'994	11.873%	3'301.942	591	9.170%	1'381	18.589%	5'169.570	
Buch am Irchel	3'841'492	15.446%	4'295.431	1'026	15.919%	484	6.515%	1'811.783	
Dorf	2'602'070	10.462%	2'909.550	695	10.784%	54	0.727%	202.141	
Flaach	5'388'066	21.664%	6'024.760	1'439	22.327%	3'614	48.647%	13'528.476	
Henggart	8'618'228	34.652%	9'636.622	2'302	35.718%	1'568	21.106%	5'869.577	
Volken	1'467'635	5.901%	1'641.062	392	6.082%	328	4.415%	1'227.820	
Total	24'870'485	100.000%	27'809.367	6'445	100.000%	7'429	100.000%	27'809.367	

	Total	in %
Berg am Irchel	11'021.60	13.211%
Buch am Irchel	10'534.28	12.627%
Dorf	6'110.53	7.324%
Flaach	25'762.34	30.880%
Henggart	25'439.04	30.492%
Volken	4'560.31	5.466%
Total	83'428.10	100.000%

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Total Ausgaben	38'522.45	108'038.75	279'869.30
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-38'522.45	-108'038.75	-279'869.30
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Kostenverleger Investitionsrechnung

Finanzierung der Investitionen

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

Total Investitionen 2022 38'522.45
 Kostenverleiher gemäss Artikel 31 der Zweckverbandsstatuten 1/3 Steuerkraft 12'840.82 2/3 Einwohner 25'681.63

	Steuerkraft		Einwohner	
	berichtigte Steuerkraft 31.12.2021	in %	Anteil Steuerkraft	in %
Berg am Irchel	2'952'994	11.873%	1'524.653	9.170%
Buch am Irchel	3'841'492	15.446%	1'983.391	15.919%
Dorf	2'602'070	10.462%	1'343.468	10.784%
Flaach	5'388'066	21.664%	2'781.899	22.327%
Henggart	8'618'228	34.652%	4'449.655	35.718%
Volken	1'467'635	5.901%	757.751	6.082%
Total	24'870'485	100.000%	12'840.817	100.000%

Total **24'870'485** **100.000%** **12'840.817** **6'445** **100.000%** **25'681.633**

	Total	in %
Berg am Irchel	3'879.63	10.071%
Buch am Irchel	6'071.73	15.762%
Dorf	4'112.86	10.677%
Flaach	8'515.94	22.106%
Henggart	13'622.52	35.363%
Volken	2'319.77	6.022%
Total	38'522.45	100.000%

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	410'261.81	205'533.68
101 Forderungen	539'920.12	544'234.37
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	151'625.27	153'577.60
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	43'920.26	79'943.36
<i>Umlaufvermögen</i>	1'145'727.46	983'289.01
Total Finanzvermögen	1'145'727.46	983'289.01
Total Aktiven	1'145'727.46	983'289.01

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	677'816.10	439'706.21
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	116'989.96	166'260.82
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	31'588.15
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	794'806.06	637'555.18
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	350'921.40	345'733.83
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	350'921.40	345'733.83
Total Fremdkapital	1'145'727.46	983'289.01
Total Passiven	1'145'727.46	983'289.01

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-30'146.53	-73'006.55
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'952.33	-15'303.87
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-36'023.10	-43'920.26
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-213'183.25	157'551.15
+/-	Zunahme / Abnahme unverzinsliche Vorauszahlungen Bewohner	-44'000.00	28'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	49'270.86	-9'107.09
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	31'588.15	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-5'187.57	-857.65
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-249'633.77	43'355.73
-	Investitionsausgaben	-38'522.45	-279'869.30
+	Investitionseinnahmen	38'522.45	279'869.30
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	25'832.28	109'226.67
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	19'073.36	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	44'905.64	109'226.67
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-204'728.13	152'582.40
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	410'261.81	257'679.41
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	205'533.68	410'261.81
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-204'728.13	152'582.40

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 Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungsbuchungen 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. Diese hat sich aufgrund der Rechtsformklärung verzögert.

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 14.12.2022 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Dieser Zinssatz gilt für die Verzinsung der Sonderrechnungen "Spendenfonds allgemein", "Legat Fritschi" und "Spenden für Personal".

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen "Spendenfonds allgemein", "Legat Fritschi" und "Spenden für Personal"

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 Vorstandsvorstand

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 Vorstandsvorstand.

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

Der provisorische Deckungsgrad der VESKA beträgt per 31.12.2022 110.00 %. Im Vorjahr betrug der Deckungsgrad 127.0 %.

Der technische Zinssatz beträgt 1.50 %.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	429'932.55 429'932.55 0.00	51'343.25 -	481'275.80 481'275.80 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	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	-6'248.80 2'431.35 232.65 388.30 -810.00 -172.25 - 194.78 400.00 -29.70	142'534.10 118'626.80 13'946.70 1'967.70 5'009.20 0.00 2'111.70 160.00 312.00 400.00 0.00
1045	Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag Spitex Flaachtal: Wäscheversorgung 2. Halbjahr 2020 Spitex Flaachtal: Mahlzeitendienst 12/2022	5'477.50 5'477.50 0.00	-487.50 6'053.50	11'043.50 4'990.00 6'053.50

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2040	Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand Überzeit- und Ferienguthaben Transferkonto Lohnvorschuss	109'206.06 109'206.06 -1'206.60	49'670.66 1'206.60	158'876.72 158'876.72 0.00
2041	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand Strombezügige November/Dezember 2020 Reparaturen Telefonie Lebensmittel Transferkonto diverses Verkauf Gutscheine für Bewohner (Coiffeur, Podologie)	8'990.50 4'206.00 1'483.75 400.75 3'060.00 -600.00 440.00	1'975.70 -1'483.75 401.65 -3'060.00 600.00 -40.00	7'384.10 6'181.70 0.00 802.40 0.00 0.00 400.00

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022		Aufwand	Ertrag
Ertrag			
	Zinsertrag		214.75
	Übrige Erträge		0.00
	Kapital		1'501.50
	Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	28'629.90	
		0.75%	
Aufwand			
	Spenden für Bewohner	2'799.95	
	Kollekten	3'151.05	
	Trauerschalen	500.07	
	Unterhaltung/Ausflüge	0.00	
	Samichlaus	453.90	
	Anschaffungen	530.55	
	Jubiläum (10 Jahre / 20 Jahre wohnhaft im AWH)	1'351.65	
	Weihnachtsgeschenke		
	Geburtstagsgeschenke		
	Total Aufwand / Ertrag	8'787.17	1'716.25
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'070.92
Abschluss		Vermögensveränderung	
	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		28'629.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'070.92
	Vermögen Ende Rechnungsjahr		21'558.98
Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	Passiven
	Kapital		
	Aktivenüberschuss = Vermögen	21'558.98	21'558.98
	Total	21'558.98	21'558.98

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		308'442.75
	Kapital		0.75%
	Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)		
Aufwand	Übrige Erträge	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		0.00	2'313.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			2'313.30

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	308'442.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'313.30
Vermögen Ende Rechnungsjahr	310'756.05

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	310'756.05	310'756.05
Total	310'756.05	310'756.05

Anhang

Sonderrechnungen

Art Personalfonds
Bezeichnung, Konto Spenden für Personal, 2092.20
Zweck Geburtstagsgeschenke bei runden Geburtstagen von MA, Personalausflüge

Erfolgsrechnung 2022

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		
Zinsertrag		13'848.75
Kapital Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
Aufwand		
Diverse Spenden		3'160.35
Diverse Ausgaben	3'694.15	
Total Aufwand / Ertrag	3'694.15	3'264.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-429.95

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	13'848.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-429.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr	13'418.80

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	13'418.80	13'418.80
Total	13'418.80	13'418.80

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Berg am Irchel	591	578	595
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Buch am Irchel	1026	979	1022
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dorf	695	658	665
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Flaach	1439	1420	1427
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Henggart	2302	2235	2294
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Volken	392	380	383
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	6'445	6'250	6'386

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alterswohnheim Flaachtal, 8416 Flaach
Jahr 2022

Kostendeckung

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

	Total	Pension	Betreuung	Pension / Betreuung	Total	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	5'172'615.00	2'090'102.00	875'905.00	2'966'007.00	2'183'321.00	23'287.00	
Total Erträge	4'847'790.00	1'851'196.00	718'988.00	2'570'184.00	2'255'740.00	21'866.00	
Saldo / Differenz	-324'825.00	-238'906.00	-156'917.00	-395'823.00	72'419.00	-1'421.00	
in % Kosten	-6.3%	-11.4%	-17.9%	-13.3%	3.3%	-6.1%	

§ 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 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.3000.01	15'938.80	20'000.00	-4'061.20	weniger Spesen als geplant
4120.3010.00	142'381.90	137'077.00	5'304.90	Mehrarbeit / Teuerung von 0.9 % nicht im Budget berücksichtigt
4120.3010.01	135'408.30	131'022.00	4'386.30	Teuerung von 0.9 % nicht im Budget berücksichtigt
4120.3010.09	96'438.60	-	96'438.60	Versicherungsleistungen für Krankheiten/Unfall. Diese Position wird jeweils nicht budgetiert
4120.3010.10	1'272'792.25	1'133'710.00	139'082.25	Auszahlung Mehrzeiten, Teuerung 0.9 %, leicht höhere Abgrenzung als Vorjahr, Einsätze MA's im Stundenlohn
4120.3010.11	586'717.19	520'028.00	66'689.19	Auszahlung von Mehrzeiten, Teuerung 0.9 % nicht berücksichtigt, Einsätze MA's im Stundenlohn
4120.3010.12	72'576.70	127'750.00	-55'173.30	keine Studierende HF / weniger Praktikanten als budgetiert
4120.3010.20	274'829.70	235'331.00	39'498.70	MA im Stundenlohn für Ausfall MA / höhere Abgrenzungen für Mehrzeiten
4120.3010.30	489'781.45	498'740.00	-8'958.55	Stellen nicht während ganzem Jahr besetzt
4120.3010.40	106'512.65	60'228.00	46'284.65	Stelle teilweise doppelt besetzt / Rückstellung für hängigen Prozess
4120.3049.00	149'789.40	143'000.00	6'789.40	Abschätzung Zulagen für Nacht-/Wochenendarbeiten schwierig / etwas zu tief budgetiert
4120.3050.00	204'103.64	197'509.00	6'594.64	aufgrund höherer Löhne sind auch die Kosten für die Sozialversicherungen höher
4120.3052.00	213'270.50	221'930.00	-8'659.50	aufgrund der Altersstruktur sind die PK-Beiträge leicht tiefer als budgetiert

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.3053.00	45'459.12	66'131.00	-20'671.88	Budget gemäss Vertrag Vaudoise / tiefere Ist-Lohnsumme als Lohnsumme, welche als Basis diente
4120.3090.00	36'102.25	49'562.00	-13'459.75	nicht alle budgetierten Ausbildungen durchgeführt
4120.3091.00	6'236.20	2'500.00	3'736.20	aufgrund diverser Kündigungen und Austritte mussten mehr Inserate geschaltet werden
4120.3099.00	13'299.03	20'000.00	-6'700.97	weniger Kosten für Teamesse gebraucht, da nicht alle MA teilgenommen bzw. durchgeführt
4120.3099.01	256.40	4'400.00	-4'143.60	erst Mitte 2022 mit Kick-off für Freiwillige gestartet, nicht so viele Freiwillige wie budgetiert
4120.3101.00	32'378.97	47'664.00	-15'285.03	Hochrechnung 1. Halbjahr 2022 / effektiver Verbrauch tiefer
4120.3105.00	133'993.29	150'000.00	-16'006.71	tieferer Lebensmittelverbrauch, da weniger Bew. / erstmalige Erstellung Inventar
4120.3105.03	32'741.93	36'000.00	-3'258.07	Umstellung auf PET / erstmalige Erstellung Inventar
4120.3106.00	23'287.04	17'000.00	6'287.04	Hochrechnung 1. Halbjahr 2022 / Erfahrungswerte fehlen / Lagerabnahme
4120.3106.01	35'601.63	45'000.00	-9'398.37	weniger eingekauft / Bestandeszunahme
4120.3111.00	32'184.01	13'000.00	19'184.01	Ersatz Kombidämpfer (Gerät ist ausgefallen)
4120.3112.00	3'188.85	20'000.00	-16'811.15	weniger Ersatz von Wäsche
4120.3113.00	1'964.60	110'000.00	-108'035.40	budgetierter Server nicht angeschafft / Verzögerung
4120.3118.00	31'155.49	6'000.00	25'155.49	zu wenig budgetiert / neu: Gebühren axsana (EPD)
4120.3120.00	47'055.80	35'000.00	12'055.80	Strompreise sind angestiegen
4120.3120.01	23'352.05	20'000.00	3'352.05	höhere Entsorgungskosten
4120.3120.02	43'661.50	40'000.00	3'661.50	leicht höhere Heizkosten als budgetiert
4120.3130.00	389'306.08	65'000.00	324'306.08	viele temp. MA aufgrund von Ausfällen (krank/Unfall)
4120.3140.00	867.50	6'000.00	-5'132.50	aufgrund diverser Ausfälle, konnten diverse Gartenarbeiten nicht erledigt werden
4120.3144.00	88'818.23	85'000.00	3'818.23	zusätzliche Aufwendungen wie Brandschutztüren, Wasserleitung UG
4120.3151.00	14'716.50	28'000.00	-13'283.50	weniger Reparaturen notwendig
4120.3156.00	15'312.70	20'000.00	-4'687.30	weniger Reparaturen notwendig

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.3158.00	12'893.09	20'000.00	-7'106.91	weniger Unterhalt notwendig
4120.4220.00	1'836'795.00	1'924'640.00	-87'845.00	tieferer Auslastung als budgetiert
4120.4220.01	718'988.00	754'455.00	-35'467.00	tieferer Auslastung als budgetiert
4120.4220.02	277'250.60	321'638.00	-44'387.40	tieferer Auslastung als budgetiert
4120.4220.03	1'240'518.45	933'159.00	307'359.45	leichter Anstieg bei Pflegestufen
4120.4220.04	737'971.20	630'720.00	107'251.20	leichter Anstieg bei Pflegestufen
4120.4220.06	21'865.55	-	21'865.55	zum Zeitpunkt Budgetierung unklar, ob MiGeL-Verrechnung möglich / bzw. Aufteilung mit übrigem Pflegemat.
4120.4220.07	3'253.85	35'000.00	-31'746.15	zu hohe Budgetierung
4120.4220.08	53'397.45	-	53'397.45	neues Konto, daher keine Budgetierung / Miete TV-Gerät, Eintritts-/Austrittspauschale, Todesfallkosten
4120.4250.00	14'831.90	9'000.00	5'831.90	höhere Einnahmen, da Verkauf Isopropylalkohol, zusätzliche Näharbeiten, Reinigung Dienstkleider Spifex
4120.4250.01	19'144.95	15'000.00	4'144.95	höhere Konsumationen als budgetiert, vorsichtige Budgetierung
4120.4250.02	14'401.15	10'000.00	4'401.15	höhere Konsumationen als budgetiert, vorsichtige Budgetierung
4120.4250.04	51'625.00	-	51'625.00	seit 01.01.2022 Mahlzeitendienst / neues Konto
4120.4260.00	21'983.70	-	21'983.70	keine Budgetierung, da sehr schwierig
4120.4390.00	10'340.81	-	10'340.81	Entschädigung für Impfungen und Covid-Test / Dienstleistungen Hauswart

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)							
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	4'961'384.68	5'044'812.78	4'654'970.00	4'636'012.00	4'417'012.67	4'611'990.45
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
Total Aufwand / Ertrag		4'961'384.68	5'044'812.78	4'654'970.00	4'636'012.00	4'429'643.12	4'624'620.90
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		83'428.10	0.00	0.00	18'958.00	194'977.78	0.00
Total		5'044'812.78	5'044'812.78	4'654'970.00	4'654'970.00	4'624'620.90	4'624'620.90

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
4	4'941'669.61	5'025'097.71	4'654'970.00	4'636'012.00	4'417'012.67	4'611'990.45
Gesundheit						
Nettoergebnis		-83'428.10		18'958.00		-194'977.78
41	4'941'669.61	5'025'097.71	4'654'970.00	4'636'012.00	4'417'012.67	4'611'990.45
Spital, Kranken- und Pflegeheime						
Nettoergebnis		-83'428.10		18'958.00		-194'977.78
412	4'941'669.61	5'025'097.71	4'654'970.00	4'636'012.00	4'417'012.67	4'611'990.45
Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
Nettoergebnis		-83'428.10		18'958.00		-194'977.78
4120	4'941'669.61	5'025'097.71	4'654'970.00	4'636'012.00	4'417'012.67	4'611'990.45
Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
Nettoergebnis		-83'428.10		18'958.00		-194'977.78
30	3'837'595.26		3'741'456.00		3'541'085.31	
Personalaufwand						
3000.01	15'938.80		20'000.00		14'660.00	
3010.00	142'381.90		137'077.00		149'535.15	
3010.01	135'408.30		131'022.00		127'274.85	
3010.09	-96'438.60		0.00		-103'098.60	
3010.10	1'272'792.25		1'133'710.00		1'072'985.20	
3010.11	586'717.19		520'028.00		541'815.16	
3010.12	72'576.70		127'750.00		68'989.55	
3010.18	86'659.53		86'464.00		74'879.56	
3010.20	274'829.70		235'331.00		272'063.70	
3010.30	489'781.45		498'740.00		540'860.50	
3010.40	106'512.65		60'228.00		66'773.76	
3049.00	149'789.40		143'000.00		137'485.60	
3050.00	204'103.64		197'509.00		191'761.48	
3050.09	-61.15		0.00		-331.05	
3052.00	213'270.50		221'930.00		207'335.00	
3053.00	45'459.12		66'131.00		34'866.35	
3054.00	34'378.55		36'880.00		35'176.45	
3055.00	47'601.45		49'194.00		47'178.95	
3090.00	36'102.25		49'562.00		45'907.10	
3091.00	6'236.20		2'500.00		4'152.10	
3099.00	13'299.03		20'000.00		10'814.50	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	256.40		4'400.00		0.00	
31	1'100'692.45		9'12'264.00		874'722.56	
3100.00	6'352.33		6'000.00		5'533.11	
3101.00	32'378.97		47'664.00		49'535.31	
3101.01	2'343.02		2'000.00		3'174.45	
3102.00	4'101.14		2'000.00		1'855.41	
3103.00	3'576.55		3'000.00		3'117.45	
3105.00	133'993.29		150'000.00		134'617.66	
3105.01	2'239.45		3'800.00		2'455.62	
3105.03	32'741.93		36'000.00		39'005.94	
3106.00	23'287.04		17'000.00		5'772.78	
3106.01	35'601.63		45'000.00		12'102.00	
3109.00	156.20		1'000.00		0.00	
3110.00	556.10		2'000.00		775.45	
3111.00	32'184.01		13'000.00		30'301.15	
3112.00	3'188.85		20'000.00		4'465.54	
3113.00	1'964.60		110'000.00		1'435.83	
3116.00	5'963.05		5'000.00		9'978.10	
3118.00	31'155.49		6'000.00		20'104.10	
3119.00	0.00		2'000.00		0.00	
3120.00	47'055.80		35'000.00		30'633.00	
3120.01	23'352.05		20'000.00		28'378.60	
3120.02	43'661.50		40'000.00		32'299.25	
3130.00	389'306.08		65'000.00		224'937.07	
3130.02	0.00		1'000.00		0.00	
3132.00	7'076.25		10'000.00		13'266.05	
3133.00	2'198.70		3'000.00		2'704.45	
3134.00	13'652.40		14'000.00		13'635.90	
3136.00	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3140.00	867.50		6'000.00		4'238.00	
3144.00	88'818.23		85'000.00		58'781.75	
3150.00	0.00		2'000.00		360.30	
3151.00	14'716.50		28'000.00		19'017.40	
3153.00	6'833.60		6'500.00		5'705.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3156.00	15'312.70		20'000.00		21'376.35	
3158.00	12'893.09		20'000.00		11'146.94	
3161.00	0.00		0.00		400.00	
3162.00	1'292.40		1'300.00		1'292.40	
3162.01	56'753.63		57'000.00		56'753.65	
3170.00	5'118.37		7'000.00		5'566.10	
34	0.00		0.00		0.00	
3401.00	0.00		0.00		0.00	
36	750.00		350.00		350.00	
3635.00	750.00		350.00		350.00	
39	2'631.90		900.00		854.80	
3940.00	2'631.90		900.00		854.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42						
Entgelte		5'012'026.80	4'633'612.00	4'633'612.00	4'604'869.80	4'604'869.80
4220.00 Hotelleriepauschale		1'836'795.00	1'924'640.00	1'924'640.00	1'875'681.65	1'875'681.65
4220.01 Betreuungs-Entgelte gemäss Taxordnung		718'988.00	754'455.00	754'455.00	735'059.60	735'059.60
4220.02 Pflegeerträge gemäss Taxordnung Bewohner-Anteil		277'250.60	321'638.00	321'638.00	300'688.90	300'688.90
4220.03 Pflegeerträge von Gemeinden/Kantonen		1'240'518.45	933'159.00	933'159.00	922'264.25	922'264.25
4220.04 Pflegeerträge Beiträge der Versicherer		737'971.20	630'720.00	630'720.00	653'635.20	653'635.20
4220.06 Pflegematerialverkäufe MiGeL		21'865.55	0.00	0.00	0.00	0.00
4220.07 Pflegematerialverkäufe übrige		3'253.85	35'000.00	35'000.00	4'481.20	4'481.20
4220.08 Weitere Erträge		53'397.45	0.00	0.00	4'900.00	4'900.00
4250.00 Erlös aus Verkäufen an Dritte		14'831.90	9'000.00	9'000.00	15'879.55	15'879.55
4250.01 Erlös aus Verpflegung von Dritten		19'144.95	15'000.00	15'000.00	19'004.20	19'004.20
4250.02 Kafi-Tuech Einnahmen		14'401.15	10'000.00	10'000.00	11'295.55	11'295.55
4250.03 Energieverkäufe Genossenschaft Alterswohnungen		0.00	0.00	0.00	5'017.70	5'017.70
4250.04 Ertrag Mahlzeitendienst		51'625.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		21'983.70	0.00	0.00	56'962.00	56'962.00
43						
Verschiedene Erträge		10'340.81	0.00	0.00	6'167.15	6'167.15
4390.00 Übriger Ertrag		10'340.81	0.00	0.00	6'167.15	6'167.15
46						
Transferertrag		2'730.10	1'500.00	1'500.00	953.50	953.50
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		2'730.10	1'500.00	1'500.00	953.50	953.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Abschlusskonten Nettoergebnis	4'941'669.61	5'025'097.71 -83'428.10	4'654'970.00	4'636'012.00 18'958.00	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78
999 Abschluss Erfolgsrechnung Nettoergebnis	4'941'669.61	5'025'097.71 -83'428.10	4'654'970.00	4'636'012.00 18'958.00	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	4'941'669.61	5'025'097.71 -83'428.10	4'654'970.00	4'636'012.00 18'958.00	4'417'012.67	4'611'990.45 -194'977.78
3602.00 Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden						
4602.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	83'428.10			18'958.00	194'977.78	
9999 Abschluss Nettoergebnis	5'025'097.71	5'025'097.71 0.00	4'654'970.00	4'654'970.00 0.00	4'611'990.45	4'611'990.45 0.00

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9						
Finanzen und Steuern	19'715.07	19'715.07	0.00	900.00	12'630.45	12'630.45
Nettoergebnis		0.00		-900.00		0.00
99						
Nicht aufgeteilte Posten	19'715.07	19'715.07	0.00	900.00	12'630.45	12'630.45
Nettoergebnis		0.00		-900.00		0.00
995						
Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'715.07	19'715.07	0.00	900.00	12'630.45	12'630.45
Nettoergebnis		0.00				0.00
9951						
Zweckgebundene Zuwendungen	19'715.07	19'715.07	0.00	900.00	12'630.45	12'630.45
Nettoergebnis		0.00				0.00
31						
Sachaufwand	12'421.32		0.00		6'794.05	
3130.03 Ausgaben für Bewohner	8'727.17		0.00		6'444.05	
3130.04 Ausgaben für Personal	3'694.15		0.00		350.00	
35						
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'293.75		0.00		5'836.40	
3502.00 Einlagen in Fonds/Legate	7'293.75		0.00		5'836.40	
43						
Verschiedene Erträge		4'661.85		0.00		4'981.60
4390.01 Einnahmen für Bewohner		1'501.50		0.00		705.00
4390.02 Einnahmen für Personal		3'160.35		0.00		4'276.60
45						
Entnahmen aus Fonds/Legate		12'421.32		0.00		6'794.05
4502.00 Entnahmen aus Fonds/Legate		12'421.32		0.00		6'794.05
49						
Interne Verrechnungen		2'631.90		900.00		854.80
4940.00 Interne Verrechnung		2'631.90		900.00		854.80
Gesamttotal	4'961'384.68	5'044'812.78			4'429'643.12	4'624'620.90
Nettoergebnis		-83'428.10				-194'977.78

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Um die Attraktivität für unsere Bewohnerinnen und Bewohner zu steigern, wurden mehrere Buffet/Servicewagen angeschafft. Diese sind aufgrund angestiegener Kosten leicht teurer ausgefallen, als budgetiert. Beim Strategieprojekt mussten kleinere Anpassungen an den Unterlagen (für Abstimmung) vorgenommen werden. In allen Gemeinden fanden Infoveranstaltungen statt.

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
4120.5060.00	28'843.40	28'038.75	-804.65
4120.5290.00	9'679.05	80'000.00	70'320.95
			Frühstücksbuffet / Mittagsservice: attraktivere Präsentation der Mahlzeiten, Höhe auf Bew. angepasst

Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)						
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	38'522.45	0.00	108'038.75	0.00	279'869.30	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	38'522.45	0.00	108'038.75	0.00	279'869.30	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	38'522.45	0.00	108'038.75	0.00	279'869.30
Total	38'522.45	38'522.45	108'038.75	108'038.75	279'869.30	279'869.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
4	Gesundheit Nettoergebnis	38'522.45	0.00	108'038.75	279'869.30	0.00	279'869.30
41	Spital, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	38'522.45	0.00	108'038.75	279'869.30	0.00	279'869.30
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	38'522.45	0.00	108'038.75	279'869.30	0.00	279'869.30
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	38'522.45	0.00	108'038.75	279'869.30	0.00	279'869.30
504	Hochbauten	0.00		0.00	229'056.35		
5040	Hochbauten	0.00		0.00	229'056.35		
506	Mobilien	28'843.40		28'038.75	36'402.85		
5060.00	Mobilien Pflege	0.00		0.00	13'785.60		
5060.01	Mobilien Küche	28'843.40		28'038.75	22'617.25		
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		
529	Übrige immaterielle Anlagen	9'679.05		80'000.00	14'410.10		
5290	Strategie 2020	9'679.05		80'000.00	14'410.10		
672	Gemeinde und Zweckverbände						
6720.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden		38'522.45		108'038.75		279'869.30

Investitionsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00 Hochbauten	0.00		0.00		229'056.35	
5060.00 Mobilien Pflege	0.00		0.00		13'785.60	
5060.01 Mobilien Küche	28'843.40		28'038.75		22'617.25	
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	
5290.00 Strategie 2020	9'679.05		80'000.00		14'410.10	
Total Ausgaben / Einnahmen	38'522.45	0.00	108'038.75	0.00	279'869.30	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	38'522.45	0.00	108'038.75	0.00	279'869.30
Total	38'522.45	38'522.45	108'038.75	108'038.75	279'869.30	279'869.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'145'727.46	983'289.01
10	Finanzvermögen	1'145'727.46	983'289.01
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	410'261.81	205'533.68
1000	Kasse	3'559.70	3'243.00
1000.00	Hauptkasse	3'269.70	2'953.00
1000.10	Nebenkasse Kafi Tuech	200.00	200.00
1000.11	Nebenkasse Verpflegung	90.00	90.00
1001	Post	4'776.35	6'055.05
1001.00	Postcheck 84-2194-0	4'776.35	6'055.05
1002	Bank	401'925.76	196'235.63
1002.00	Bank ZKB 1122-0161.511	401'925.76	196'235.63
101	Forderungen	539'920.12	544'234.37
1010	Forderungen aus Lieferungen und Lesitungen	429'932.55	481'275.80
1010.00	Forderungen Sammelkonto	429'932.55	481'275.80
1011	Kontokorrente mit Dritten	84'891.52	59'059.24
1011.00	Gemeinde Berg am Irchel	2'327.90	0.00
1011.01	Gemeinde Buch am Irchel	20'583.61	16'121.07
1011.02	Gemeinde Dorf	15'488.65	13'490.98
1011.03	Gemeinde Flaach	2'987.11	0.00
1011.04	Gemeinde Henggart	38'000.69	26'184.17
1011.05	Gemeinde Volken	5'503.56	3'263.02

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1019	Übrige Forderungen	25'096.05	3'899.33
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungen	17'367.95	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	7'728.10	3'899.33
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	151'625.27	153'577.60
1041	Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'147.77	142'534.10
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'147.77	142'534.10
1045	Aktive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag	5'477.50	11'043.50
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	5'477.50	11'043.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	43'920.26	79'943.36
1061	Vorräte und angefangene Arbeiten	43'920.26	79'943.36
1061.00	Vorräte Pflegematerial	43'920.26	41'187.45
1061.01	Vorräte Lebensmittel/Getränke	0.00	17'176.52
1061.02	Vorräte Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	21'579.39

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Passiven		
2 Passiven	1'145'727.46	983'289.01
20 Fremdkapital	1'145'727.46	983'289.01
200 Laufende Verbindlichkeiten	677'816.10	439'706.21
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	430'816.10	217'632.85
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	415'203.35	83'462.85
2000.10 Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK)	0.00	26'440.35
2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	93'819.75
2000.13 Abrechnungskonto Quellensteuer	15'612.75	13'909.90
2001 Kontokorrente mit Dritten	0.00	19'073.36
2001.00 Gemeinde Berg am Irchel	0.00	4'814.07
2001.03 Gemeinde Flaach	0.00	14'259.29
2006 Depotgelder und Kautionen	247'000.00	203'000.00
2006.00 unverzinsliche Vorauszahlungen Bewohner	247'000.00	203'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	116'989.96	166'260.82
2040 Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	107'999.46	158'876.72
2040.00 Passive RA Personalaufwand	109'206.06	158'876.72
2040.07 Transferkonto Lohnvorschuss	-1'206.60	0.00
2041 Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'990.50	7'384.10
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'150.50	6'984.10
2041.03 Transferkonto diverser	-600.00	0.00
2041.04 Gutscheinvertauf	440.00	400.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	31'588.15

2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	0.00	31'588.15
2052.00	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	0.00	31'588.15
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	350'921.40	345'733.83
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	350'921.40	345'733.83
2092.00	Spendenfonds allgemein	28'629.90	21'558.98
2092.10	Legat Fritschi	308'442.75	310'756.05
2092.20	Spenden für Personal	13'848.75	13'418.80

Weitere Nachweise und Übersichten

Bettenbelegung

	2021	Anteil in %	2022	Anteil in %
Berg am Irchel	1'354	19.50%	1'381	18.59%
Buch am Irchel	344	4.96%	484	6.52%
Dorf	-	0.00%	54	0.73%
Flaach	3'231	46.54%	3'614	48.65%
Henggart	1'648	23.74%	1'568	21.11%
Volken	365	5.26%	328	4.42%
Zwischentotal	6'942	100.00%	7'429	100.00%
Auswärtige	6'800	49.48%	6'099	45.08%
Total	13'742		13'528	

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
BESA 0 + Abwesenheitstage	140	144	295
BESA 1 bis 3	3'536	3'860	3'118
BESA 4 bis 6	6'073	7'204	5'318
BESA 7 bis 9	3'700	3'050	2'952
BESA 10 bis 12	293	28	1'845
Total	13'742	14'286	13'528

Kennzahlen

	2018	2019	2020	2021	2022
	Fr. pro Pfllegetag	Fr. pro Pfllegetag	Fr. pro Pfllegetag	Fr. pro Pfllegetag	Fr. pro Pfllegetag
Personalaufwand	269	271	275	258	284
Sachaufwand	55	56	55	64	81
Total Betriebsaufwand	324	327	330	322	365
Total Erträge	323	328	326	337	371
Betriebsergebnis	-1	1	-4	15	6
Ertragsüberschüsse laufende Rechnung zu Gunsten der Verbandsgemeinden	0	10'704	0	194'978	83'428
Aufwandsüberschüsse laufende Rechnung zu Lasten der Verbandsgemeinden	117'023	0	64'030	0	0
Investitionsbeiträge aller Verbandsgemeinden	-20'146	-62'975	-104'664	-279'869	-38'522
Verrechnete Pfllegetage	14'360	14'194	14'037	13'742	13'528
verfügbare Betten	41	41	41	41	40
Bettenbelegung in %	95.95	94.85	93.80	91.83	92.66

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	24'112.93	974.79	25'087.72
Buch am Irchel	Strategie-Projekt	37'084.52	1'525.57	38'610.09
Dorf	Strategie-Projekt	24'794.99	1'033.39	25'828.38
Flaach	Strategie-Projekt	53'003.65	2'139.69	55'143.34
Henggart	Strategie-Projekt	86'290.89	3'422.76	89'713.65
Volken	Strategie-Projekt	13'462.42	582.86	14'045.28
Total Investitionen Zweckverband		238'749.40	9'679.05	248'428.45

Details zu Investitionen Strategieprojekt 2022

Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung	9'679.05
Total Investitionen Strategie 2022	9'679.05

Nachweis Investitionsrechnung - Details

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichungen	Bemerkungen
5060.01 Mobilien Küche				
Frühstücksbuffet / Mittagsservice	28'843.40	28'038.75	804.65	leicht teurer aufgrund div. Aufschläge
	28'843.40	28'038.75		
5290.00 Strategie 2020				
Stettler: Diverse Arbeiten Rechtsformänderung	9'679.05	80'000.00	-70'320.95	
	9'679.05	80'000.00		
Total Ausgaben / Einnahmen	38'522.45	108'038.75	-69'516.30	

Kontokorrentverlauf Verbandsgemeinden

Total Ertragsüberschuss Jahresrechnung (zu Gunsten der Verbandsgemeinden)		83'428.10						
Total Investitionsrechnung (zu Lasten der Verbandsgemeinden)		38'522.45						
Gemeinde	Guthaben gegenüber Gemeinde per 01.01.2022	Schuld gegenüber Gemeinde per 01.01.2022	Ausgleich Kontokorrent	Rundungs- buchung	Anteil Investitions- rechnung 2022	Anteil laufende Rechnung 2022	Guthaben gegenüber Gemeinde per 31.12.2022	Schuld gegenüber Gemeinde per 31.12.2022
Berg am Irchel	2'327.90		-		3'879.63	11'021.60		4'814.07
Buch am Irchel	20'583.61		-	0.01	6'071.73	10'534.28	16'121.07	
Dorf	15'488.65		-		4'112.86	6'110.53	13'490.98	
Flaach	2'987.11		-		8'515.94	25'762.34		14'259.29
Henggart	38'000.69		-		13'622.52	25'439.04	26'184.17	
Volken	5'503.56		-		2'319.77	4'560.31	3'263.02	
Total	84'891.52	-	-		38'522.45	83'428.10	59'059.24	19'073.36