

**Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal
8416 Flaach**

Budget 2025

Ablieferung an Vorsteherschaft	19.08.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	21.08.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.08.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11.09.2024
Ablieferung an die Gemeinderäte	26.08.2024
Abnahmebeschluss der Gemeinderäte	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Erfolgsrechnung	9
4 Kostenverleger Erfolgsrechnung	10
5 Investitionsrechnungen	11
6 Kostenverleger Investitionsrechnung	entfällt
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
8 Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgrechnung - Einzelkonten	16
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	21
11 Investitionsrechnung	22
12 Investitionsrechnung - Einzelkonten	23
13 Investitionsrechnung mit Details	24
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
13 Bettenbelegung	folgt
14 Sonderrechnungen: Spendenfonds	28
15 Sonderrechnungen: Legat Fritschi	29

Kontakt

Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal
Tuechstrasse 8
8416 Flaach

Präsident

Daniel Sieber

Budget

Benoît Fleisch

Telefon

052 306 36 70

E-Mail

b.fleisch@awh-flaachtal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Einleitende Bemerkung

Das Alterswohnheim Flaachtal arbeitet seit Beginn 2024 im Rahmen der neuen Statuten und befindet sich in einer Übergangsphase bis hin zu einem Entscheid über die Positionierung und den allfällig damit notwendigen Bau- und Sanierungsmassnahmen. Neue Personalstrukturen werden bis Ende 2024 weiter umgesetzt werden und sollen laufend Möglichkeiten für Ertragsverbesserungen, z.B. durch eine höhere Auslastung der Kapazitäten in Kombination mit angemessenen Kostensenkungsmassnahmen u.a. auch mit Lieferanten.

Personalaufwand

Als Basis wurden die Lohntabellen 2024 des Kantons Zürich verwendet. Den Richtlinien des Gemeindeamtes folgend ist für 2024 ein Teuerungsausgleich von 2,0 % berücksichtigt. Der Personalbestand wurde per 31. Juli 2024 ermittelt und bereits bekannte Anpassungen in der zweiten Jahreshälfte 2024 sind eingeflossen. Temporäre Mitarbeiter werden geplant nur für kurzfristige Ausfälle bei Mitarbeitenden eingesetzt, wenn Kandidatinnen im Stundenpool nicht einspringen können oder bei Vakanzen, die wegen dem im Pflegebereich deutlich spürbaren Fachkräftemangel nicht besetzt werden können..

Sachaufwand

Der Sachaufwand konnte aufgrund restriktiver Einkaufsmassnahmen und Massnahmen zu generell weniger Ausgaben drastisch gesenkt werden.

Ertrag

Wir rechnen mit einer Auslastung von 37 Betten über 365 Tage.
Der Ertrag der Normfinanzierung des Kantons Zürichs durch die öffentliche Hand (basierend auf Daten aus 2023) ist zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Rund 48% der Bewohnerinnen und Bewohner im AWH stammen nicht aus den Zweckverbandsgemeinden die historisch und zukünftig die Investitionen im AWH Flaachtal getragen haben. Mit einer Anpassung der Taxordnung werden die Preise für 2025 der Hotelleriepauschale für Auswärtige Bewohnerinnen und Bewohner angehoben. Für Personen aus den Zweckverbandsgemeinden bleiben die Preise bestehend. Wir budgetieren eine Total-Ertrag von Fr. 5'206'420.—

Aufwandüberschuss

Mit dem budgetierten Aufwand von Fr. 5'581'040.— erfolgt ein Aufwandüberschuss von Fr. 374'620.—. Dieser ist auf Mehraufwendungen zurückzuführen, die in den Bereichen erhöhte Krankentaggeld Versicherung oder deutlich höhere Ausgaben für Software und entsprechende Lizenzen liegen. Wir prognostizieren eine Auslastung über das Jahr von 37 Betten, d.h. 94,90 % der Kapazitäten, was überdurchschnittlich ist gegenüber den letzten drei Jahren. Im zweiten Geschäftsjahr als vermögensfähiger Zweckverband sind auch die Abschreibungen von Fr. 140'300.— im Aufwandüberschuss enthalten.

Antrag der Vorstehererschaft

Antrag zum Budget

Die Vorstehererschaft hat das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	5'581'040.00
Gesamtertrag	Fr.	5'206'420.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-374'620.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt:

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	50'362.75
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	49'182.44
Gemeinde Dorf	Fr.	42'530.25
Gemeinde Flaach	Fr.	114'508.31
Gemeinde Henggart	Fr.	103'344.85
Gemeinde Volken	Fr.	14'691.41
Total	Fr.	374'620.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00

Die Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

8416 Flaach, 21.08.2024

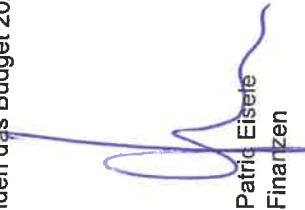
Vorstehererschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal



Daniel Sieber
Präsident



André Gschwend
Aktuar



Patricia Eisele
Finanzen

Antrag der Vorsteherschaft

Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	5'581'040.00
Gesamtertrag	Fr.	5'206'420.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-374'620.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten auf die 6 Trägergemeinden verteilt:

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	50'362.75
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	49'182.44
Gemeinde Dorf	Fr.	42'530.25
Gemeinde Flaach	Fr.	114'508.31
Gemeinde Henggart	Fr.	103'344.85
Gemeinde Volken	Fr.	14'691.41
Total	Fr.	374'620.01

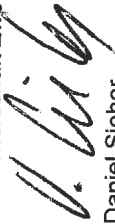
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal zu genehmigen.

8416 Flaach, 21.08.2024

Vorsteherschaft Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal


Daniel Sieber
Präsident


André Gschwend
Aktuar


Patric Eisele
Finanzen

Beschlüsse der Verbandsgemeinden

Beschluss zum Budget

Die Gemeinderäte der Verbandsgemeinden des Alterswohnheims Flaachtal haben das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft vom 21.08.2024 in ihrer Gemeinderatssitzung geprüft und genehmigt.

Das Budget 2025 zeigt einen Aufwand von Fr. 5'581'040.00 und einen Ertrag von Fr. 5'206'420.— Dies ergibt einen Aufwandüberschuss von Fr. 374'620.— zu Lasten der

Die budgetierten Investitionen belaufen sich auf Fr. 397'400.00.

	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 _____



Gemeinderat Berg am Irchel
8415 Berg am Irchel

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

Auszug aus dem Protokoll vom 22. Oktober 2024

13.00 Fürsorge, Sozialwesen: Behörden und Institutionen

Alterswohnheim Flaachtal, Budget 2025

116

Das Alterswohnheim Flaachtal hat den Verbandsgemeinden das Budget 2025 zur Genehmigung vorgelegt. Infolge Art. 16 Ziffer 3 der Statuten für den Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal ist der Gemeinderat für die Beschlussfassung über das Budget des Alterswohnheims zuständig.

Die Erfolgsrechnung rechnet bei einem Aufwand von CHF 5'581'040.00 und einem Ertrag von CHF 5'206'420.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 374'620.00 zu Lasten der Vertragsgemeinden. Der Anteil der Gemeinde Berg am Irchel beträgt CHF 50'362.75. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 397'400.00 aus.

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

Der Vorstand und die Rechnungsprüfungskommission beantragen den Verbandsgemeinden, das Budget 2025 zu genehmigen.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Das Budget 2025 des Zweckverbandes Alterswohnheims Flaachtal wird genehmigt. Die Kosten gelten als gebunden.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
 - Sozialvorstand (per E-Mail)
 - Finanzverwaltung (per E-Mail)
 - Akten 13.00

GEMEINDERAT BERG AM IRCHEL

Der Präsident

Der Schreiber:

Roland Fehr

Nicola Tomic

versandt: 25. Oktober 2024

**133 13.04 Alters- und Pflegeheim
ZV Alterswohnheim Flaachtal, Genehmigung Budget 2025**

Sachverhalt

Den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden steht nach Art. 14 Ziffer 4 der Zweckverbandsstatuten vom 19. November 2023 die Genehmigung des Voranschlages zu. Der Vorstand des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden das Budget 2025 zur Genehmigung vor.

Die Erfolgsrechnung weist bei einem Aufwand von CHF 5'581'040.00 und einem Ertrag von CHF 5'206'420.00 einen mutmasslichen Aufwandüberschuss von CHF 374'620.00 aus. Der Gemeindeanteil von Buch am Irchel an dem geplanten Aufwandüberschuss beträgt CHF 49'182.44.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 397'400.00 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 2025 geprüft und beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Genehmigung.

Beschluss

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Das Budget 2025 des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - 2.1. Benoît Fleisch, Institutionsleiter (per E-Mail)
 - 2.2. Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
 - 2.3. Rafael Keller, Sozialvorstand (per E-Mail)
 - 2.4. Martina Baumann, Finanzverwaltung
 - 2.5. Rechnungsprüfungskommission (per E-Mail)
 - 2.6. Archiv 13.04

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin



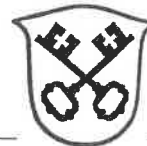
B. Felix

Der Schreiber



S. Baumann

Versand: 30. September 2024



6. Alterswohnheim Flaachtal AWH; Budget 2025 zur Genehmigung

DORF-2023-0001 Alterswohnheim Flaachtal AWH

13. Fürsorge / 32. Alterswohnungen, Altersheim Flaachtal

Beschluss Nr. 97

Den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden steht nach Art. 8 Abs. c der Vereinbarung des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal die Genehmigung des Voranschlages, der Jahresrechnung sowie des Finanz- und Investitionsplanes zu. Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal legt den Gemeinderäten der Zweckverbandsgemeinden das Budget 2025 zur Genehmigung vor. Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal beantragt dem Gemeinderat Dorf, das Budget 2025 wie folgt zu genehmigen:

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwand von CHF 5'581'040.00 und einem Ertrag von CHF 5'206'420.00 mit einem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 374'620.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Der Anteil der Gemeinde Dorf am Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt CHF 42'530.31.

Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 397'400.00 und bei Einnahmen von CHF 0.00 Nettoinvestitionen von CHF 397'400.00 aus.

Der Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal hat das Budget 2025 am 20. September 2024 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 2025 des Zweckverbandes Alters- und Pflegeheim Flaachtal wird genehmigt.
2. Mitteilung mit Protokollauszug an:
 - Zweckverband Alters- und Pflegeheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
 - per Mail an Benoît Fleisch, Heimleiter AWH (b.fleisch@awh-flaachtal.ch)
 - Akten 13.32

GEMEINDERAT DORF

Gemeindepräsident:

Patric Eisele

Gemeindeschreiberin:

Ursula Müller



GEMEINDE FLAACH

30.09.2024

10.07

Finanzen
Voranschläge
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal - Budget 2025

2024-174

Artikel 16 Ziffer 3. der Zweckverbandsstatuten schreibt vor, dass die Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden für die Beschlussfassung über den Voranschlag zuständig sind. Der Verbandsvorstand legt das Budget 2025 zur Genehmigung vor. Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'581'040.00 und Ertrag von Fr. 5'206'420.00 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 374'620.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Der Anteil der Gemeinde Flaach beläuft sich auf Fr. 114'508.31. Die Investitionsrechnung zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 397'400.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt Antrag, das Budget 2025 wie vorliegend zu genehmigen.

Der Gemeinderat **beschliesst**:

1. Das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 374'620.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden genehmigt.
2. Es wird zur Kenntnis genommen, dass sich der Anteil der Gemeinde Flaach auf Fr. 114'508.31 beläuft.
3. Die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 397'400.00 zu Lasten der Verbandsgemeinden wird ebenfalls genehmigt.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - ✓ Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach
 - Benoît Fleisch, Institutionsleiter Alterswohnheim Flaachtal (per Mail)
 - Verbandsvorstand Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach (per Mail)
 - Finanzverwaltung (per Mail)
 - Akten (10.07)

Gemeinderat Flaach

Walter Staub
Präsident

Melanie Roth
Schreiberin

Versand: 03.10.2024

136 13 Fürsorge
13.04 Alters- und Pflegeheim
Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal
Genehmigung Budget 2025

Sachverhalt

Der Zweckverband AWH Flaachtal legt das Budget 2025 vor. Die RPK Flaach hat das Budget 2025 geprüft. Sie stellt fest, dass dieses finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Sie empfiehlt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

Erwägungen

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung sieht einen Gesamtaufwand von CHF 5'581'040.00 und einen Gesamtertrag von CHF 5'206'420.00 vor. Dies ergibt einen Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 374'620.00. Der Anteil der Gemeinde Henggart liegt bei CHF 103'344.85.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Es sind Ausgaben von CHF 397'400.00 (= Nettoinvestitionen) vorgesehen. Einnahmen sind keine zu erwarten.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Budget 2025 sind weder Ausgaben noch Einnahmen vorgesehen.

Der Gemeinderat Henggart beschliesst:

1. Das Budget 2025 des Zweckverbandes AWH Flaachtal, welches einen Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 374'620.00 und Nettoinvestitionen in der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen von CHF 397'400.00 vorsieht, wird genehmigt.

2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Alterswohnheim Flaachtal, Institutionsleitung, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach (per E-Mail)
 - Zweckverbandsgemeinden (per E-Mail)
 - RPK Henggart, Präsident Bruno Sutter (per E-Mail)
 - Claudia Grätzer, Gemeinderätin Ressort Gesundheit und Delegierte des Zweckverbandes (SharePoint)
 - Sandro Herren, Leiter Finanzen (SharePoint)
 - Akten 13.04

Gemeinderat Henggart

Der Präsident: Die Schreiberin.

Andreas Wyler

Tamara Stüdle

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal in der von der Vorsteherchaft beschlossenen Fassung vom 21.08.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	5'581'040.00
Gesamtertrag	Fr.	5'206'420.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-374'620.00

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

Gemeinde Berg am Irchel	Fr.	50'362.75
Gemeinde Buch am Irchel	Fr.	49'182.44
Gemeinde Dorf	Fr.	42'530.25
Gemeinde Flaach	Fr.	114'508.31
Gemeinde Henggart	Fr.	103'344.85
Gemeinde Volken	Fr.	14'691.41
Total	Fr.	374'620.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	397'400.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverband Alterswohnheim 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 vorliegende Budget des Zweckverbands Alterswohnheim Flaachtal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

8459 Volken,
 Rechnungsprüfungskommission Volken

Karin Looser Hädrich
 Karin Looser Hädrich
 Aktuarin

Ursula Ritzmann
 Ursula Ritzmann
 Präsidentin RPK

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Sitzung 18 vom 02. Dezember 2024

- 3 A2.2 Altersheime, Alterssiedlungen (Pflegeheime s F6) (gemeindeeigene Bauten s
A2.2.2 L2/L3)
 Alters- und Pflegeheim Flaachtal
2024/234 Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal - Budget 2025 - Abnahme

Unterlagen zum Geschäft:

- Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Budget 2025
- Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Finanz- und Aufgabenplan 2025 (fehlt)
- Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Protokoll vom 21.08.2024

Ausgangslage

Die Politischen Gemeinden Berg am Irchel, Buch am Irchel, Dorf, Flaach, Henggart und Volken bilden unter dem Namen "Alterswohnheim Flaachtal" (AWH) einen Zweckverband auf unbestimmte Dauer. Der Zweck des Verbandes ist der Betrieb eines Alterswohnheims. Es soll in erster Linie Einwohnerinnen und Einwohnern aus den Verbandsgemeinden zur Verfügung stehen. Der Vorstand legt den Verbandsgemeinden das Budget 2025 zur Abnahme vor. Ein Aufgaben- und Finanzplan liegt nicht vor.

Erwägungen

Das Budget 2025 des Zweckverbandes weist folgende Eckdaten aus (Beträge in CHF):

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	5'581'040.00	5'206'420.00	5'756'950.00	5'334'450.00
	Aufwandüberschuss		374'620.00		422'500.00

Die Erfolgsrechnung schliesst voraussichtlich bei einem Aufwand von CHF 5'5'81'040.00 und einem Ertrag von CHF 5'206'420.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 374'620.00 zulasten der Verbandsgemeinden ab.

Der Zweckverband weist einen Selbstfinanzierungsgrad von -59 % aus. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Der ausgewiesene Selbstfinanzierungsgrad ist so tief, dass der Zweckverband seine Investitionen nur über Schulden finanzieren kann. Die daraus resultierende Zinsenlast belastet wiederum die Erfolgsrechnung. Im Budget wurden jedoch keine Passivzinsen eingestellt.

Der Zweckverband führt unter der Bezeichnung "Legat Fritschi, Konto 2092.10" eine Sonderrechnung. Diese weist einen Saldo von CHF 313'870.00 aus. Gemäss Budget ist keine Fondsentnahme geplant. Sofern es die Zweckbestimmungen zulassen, wird erwartet, dass dieses Legat für die geplanten Investitionen verwendet wird. Den Verbandsgemeinden ist zeitnah ein entsprechender Antrag zu stellen.

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird wie folgt auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde	Budget 2025	Budget 2024
Berg am Irchel	50'362.75	55'816.05
Buch am Irchel	49'182.44	53'348.11
Dorf	42'530.25	30'945.19
Flaach	114'508.31	130'466.70
Henggart	103'344.85	128'829.43
Volken	14'691.41	23'094.52
Total	374'620.01	422'500.00

Der auf die Gemeinde Volken entfallende Anteil wurde im Budget 2025 eingestellt.

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen für CHF 353'700 geplant. Es wird nicht mit Investitionseinnahmen gerechnet. Bezüglich des Finanzvermögens sind weder Investitionen noch Einnahmen geplant.

Im Budget wurde in der Investitionsrechnung VV, Bereich Tiefbau, ein Kredit von CHF 300'000 für das Vorprojekt "Lebenswert" eingestellt (Konto-Nr. 4120.5030.00). Richtig wäre wohl eine Budgetierung im Bereich Hochbau, Konto-Nr. 4120.5040.00. Umfang, Inhalt und Ziele des Projektes werden nicht beschrieben.

Empfehlung RPK

Die RPK empfiehlt den Verbandsgemeinden das Budget 2025 abzunehmen.

Beschluss

1. Den Verbandsgemeinden wurde kein Aufgaben- und Finanzplan zur Kenntnisnahme vorgelegt. Es wird erwartet, dass die Verbandsgemeinden innert nützlicher Frist mit dem Aufgaben- und Finanzplan bedient werden.
2. Der Gemeinderat erwartet nähere Informationen zu Inhalt, Umfang und Zielen des Projektes "Lebenswert".
3. Der Zweckverband weist einen Selbstfinanzierungsgrad von -59 % aus. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Der ausgewiesene Selbstfinanzierungsgrad ist so tief, dass der Zweckverband seine Investitionen nur über Schulden finanzieren kann. Es wird erwartet, dass der Vorstand zeitnah die erforderliche Massnahmen zur Verbesserung des Selbstfinanzierungsgrades ergreift.
4. Der Zweckverband führt unter der Bezeichnung "Legat Fritschi, Konto 2092.10" eine Sonderrechnung. Diese weist einen Saldo von CHF 313'870.00 aus. Sofern es die Zweckbestimmungen zulassen, wird erwartet, dass dieses Legat für die geplanten Investitionen verwendet wird. Den Verbandsgemeinden ist zeitnah ein entsprechender Antrag zu stellen.

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

5. Das Budget 2025 des Zweckverbandes wird mit den folgenden Eckdaten genehmigt (Beträge in CHF):

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	5'581'040.00
	Gesamtertrag	5'206'420.00
	Aufwandüberschuss	374'620.00
IR Verwaltungsvermögen	Ausgaben	397'400.00
	Einnahmen	0.00
	Nettoinvestitionen	397'400.00
IR Finanzvermögen	Ausgaben	0.00
	Einnahmen	0.00
	Nettoinvestitionen	0.00

6. Mitteilung an:

- Zweckverband Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach, vertreten durch den Vorstandsvorsitzenden AWH Flaachtal, c/o Alterswohnheim Flaachtal, Tuechstrasse 8, 8416 Flaach: info@awh-flaachtal.ch
- Finanzverwaltung Volken
- Archiv

GEMEINDERAT VOLKEN

Der Präsident


 Walter Schürch

Der Schreiber


 Stefan Mettler

Versand:

03. Dezember 2024



Budget

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandsüberschuss	374'620.00	374'620.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	140'300.00	140'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-234'320.00	-234'320.00	0.00
/.	397'400.00	397'400.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-631'720.00	-631'720.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-59%	-59%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Finanzierung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe			
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	0.00	0.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	4'659'100.00	4'735'500.00	4'477'999.26
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	780'320.00	891'800.00	1'091'153.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'300.00	128'300.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'703.40
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	500.00	500.00	650.00
	Total betrieblicher Aufwand	5'580'220.00	5'756'100.00	5'583'505.81
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Ertgelte	5'195'280.00	5'332'600.00	4'986'800.05
43	Verschiedene Erträge	8'820.00	0.00	13'102.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'015.20
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'500.00	1'000.00	1'940.60
	Total betrieblicher Ertrag	5'205'600.00	5'333'600.00	5'014'858.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-374'620.00	-422'500.00	-568'647.11
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-374'620.00	-422'500.00	-568'647.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-374'620.00	-422'500.00	-568'647.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-374'620.00	-422'500.00	-568'647.11
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	820.00	850.00	2'593.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	820.00	850.00	2'593.00
	Total Aufwand	5'581'040.00	5'756'950.00	5'586'098.81
	Total Ertrag	5'206'420.00	5'334'450.00	5'017'451.70

Kostenverleger Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten / Aufwandsüberschussverteilung

Die nicht durch die Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 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. Für's Budget wird der Verteilungsschlüssel aus der Jahresrechnung 2021 verwendet.

Total budgetierter Aufwandüberschuss 374'620.00
 Kostenverleger gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten 1/3 Steuerkraft 124'873.00 1/3 Einwohner 124'873.00 1/3 Bettenbel. 124'874.00

	Steuerkraft		Einwohner		Bettenbelegung					
	berechtigte Steuerkraft 31.12.2022	in %	Einwohner per 31.12.2022	in %	Bettenbelegung 2023	in %	Anteil Steuerkraft	Anteil Einwohner	Anteil Bettenbelegung	Anteil Bettenbel.
Berg am Irchel	3'162'092	12.393%	592	9.173%	1'344	18.766%	15'475.149	11'454.108	18.766%	23'433.490
Buch am Irchel	3'957'934	15.512%	1'038	16.083%	558	7.791%	19'369.967	20'083.386	7.791%	9'729.083
Dorf	2'715'379	10.642%	712	11.032%	887	12.385%	13'288.953	13'775.887	12.385%	15'465.406
Flaach	5'621'220	22.030%	1'474	22.839%	3'354	46.830%	27'510.020	28'519.182	46.830%	58'479.111
Henggart	8'606'198	33.729%	2'257	34.971%	1'007	14.060%	42'118.380	43'668.789	14.060%	17'557.682
Volken	1'452'920	5.694%	381	5.903%	12	0.168%	7'110.531	7'371.648	0.168%	209.228
Total	25'515'743	100.000%	6'454	100.000%	7'162	100.000%	124'873.000	124'873.000	100.000%	124'874.000

	Total	in %
Berg am Irchel	50'362.75	13.444%
Buch am Irchel	49'182.44	13.129%
Dorf	42'530.25	11.353%
Flaach	114'508.31	30.567%
Henggart	103'344.85	27.587%
Volken	14'691.41	3.922%
Total	374'620.01	100.000%

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	397'400.00	53'700.00	19'974.85
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	300'000.00	36'649.25
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	397'400.00	353'700.00	56'624.10
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	397'400.00	353'700.00	56'624.10
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	56'624.10
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-397'400.00	-353'700.00	0.00
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	5'581'040.00	5'206'420.00	5'756'100.00	5'333'600.00	5'583'505.81	5'014'858.70
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
Total Aufwand / Ertrag		5'581'040.00	5'206'420.00	5'756'100.00	5'333'600.00	5'583'505.81	5'014'858.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	374'620.00	0.00	422'500.00	0.00	568'647.11
Total		5'581'040.00	5'581'040.00	5'756'100.00	5'756'100.00	5'583'505.81	5'583'505.81

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
41 Spiel-, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
412 Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
30 Personalaufwand	4'659'100.00		4'735'500.00		4'477'998.36	
31 Sachaufwand	780'320.00		891'800.00		1'091'153.15	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'300.00		128'300.00		0.00	
34 Finanzaufwand Passivzinsen	0.00 0.00		0.00 0.00		0.00 0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Einlagen in Fonds/Legate	0.00 0.00		0.00 0.00		0.00 0.00	
36 Transferaufwand Beiträge an private Unternehmungen	500.00 500.00		500.00 500.00		650.00 650.00	
39 Interne Verrechnungen Vergütung für kalkulatorische Zinsen	820.00 820.00		850.00 850.00		2'593.00 2'593.00	
42 Entgelte		5'195'280.00		5'332'600.00		4'943'134.70
43 Verschiedene Erträge		8'920.00		0.00		13'102.85
44 Finanzertrag		0.00		0.00		0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
46 Transferertrag		1'500.00		1'000.00		1'940.60
49 Interne Verrechnungen Vergütung für kalkulatorische Zinsen		820.00 820.00		850.00 850.00		2'593.00 2'593.00
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis						
999 Abschluss Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	5'581'040.00	5'206'420.00 -374'620.00	5'756'950.00	5'334'450.00 -422'500.00	5'583'505.81	5'014'858.70 -568'647.11
3612.00 Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden 4612.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		-374'620.00		-422'500.00		-568'647.11
9999 Abschluss Nettoergebnis	5'581'040.00	5'581'040.00 0.00	5'756'950.00	5'756'950.00 0.00	5'583'505.81	5'583'505.81 0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Gesundheit Kurz und bündig

4

- Gemäss Sanierungsaufgebot der Gemeinde Flaach sind unsere Kanalisationsanschlüsse bis zum Haus im 2025 zu sanieren. Die nächsten Jahre werden wegweisend sein für die Zukunft des AWH Flaachtal, dafür sind Abklärungen zu treffen, Analysen zu beauftragen und verschiedene Fallstudien im Projekt zu prüfen.
- Die Server-Infrastruktur der Telefonie über die auch der Patientennotruf funktioniert ist End of life. Es gibt keine Ersatzteile mehr. Die Firma Spie AG übernimmt keine Haftung und Wartung mehr an dieser Anlage.

Konto Budget 2025

4120.5030.00	30'000.00	Kanalisationsarbeiten gemäss Sanierungsaufgebot Gemeinde Flaach
4120.5030.00	300'000.00	Vorprojekt Lebenswert
4120.5040.00		
4120.5050.00	67'400.00	Ersatz der Infratraktur des Bewohneralarmystem und Telefonie von Spie / ehemals Arktis
4120.5060.06		
4120.5290.00		

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Konto Budget 2025

9630.7040.00	0.00
9630.7540.00	0.00
...	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
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		397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Total		397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Gesundheit Nettoergebnis		397'400.00		353'700.00		0.00
41	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Spital, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis		397'400.00		353'700.00		0.00
412	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis		397'400.00		353'700.00		0.00
4120	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	56'624.10	56'624.10
Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis		397'400.00		353'700.00		0.00
503	330'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tiefbauten						
5030.00	330'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tiefbauten						
504	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hochbauten						
5040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hochbauten						
505	0.00	0.00	0.00	0.00	36'649.25	36'649.25
Immaterielle Anlagen IT						
5050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'649.25	36'649.25
Immaterielle Anlagen IT						
506	67'400.00	0.00	53'700.00	0.00	19'974.85	19'974.85
Mobilien						
5060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien Pflege						
5060.01	0.00	0.00	53'700.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien Küche						
5060.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien Kaffi Tuech						
5060.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien Ess-Stube						
5060.04	0.00	0.00	0.00	0.00	7'582.05	7'582.05
Mobilien Gartenanlage						
5060.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien Hauswirtschaft						
5060.06	67'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien IT						
529	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
Strategie 2020						
5290.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
Strategie 2020						
672	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gemeinde und Zweckverbände						
6720.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge von Gemeinden						
690	0.00	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	0.00
Aktivierungen						
6900.00	0.00	397'400.00	0.00	353'700.00	0.00	0.00
Aktivierte Ausgaben						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00 Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.00 Mobilen Pflege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.01 Mobilen Küche			0.00		0.00	
5060.02 Mobilen Kafi Tuech	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.03 Mobilen Ess Stube			0.00		0.00	
5060.04 Mobilen Gartenanlage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.05 Mobilen Hauswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5290.00 Strategie			0.00	0.00	0.00	0.00
5290.01 AWH Zukunft plus			0.00		0.00	
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00 Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00 Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00 Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00 Verkauf von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8040.00 Verkauf von Gebäuden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8240.00 Beiträge Dritter für Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8500.00 Übertragung von Grundstücken ins VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8540.00 Übertragung von Gebäuden ins VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8700.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
...						
99 Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00 Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV						
8990.00 Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
4120	Tiefbauten	3300.30	330'000.00	0.00	0.00
4120	Hochbauten	3300.40	0.00	104'300.00	0.00
4120	Mobilien	3300.60	67'400.00	24'000.00	56'624.10
Total			397'400.00	128'300.00	56'624.10
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	140'300.00	128'300.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			140'300.00	128'300.00	0.00

Bettenbelegung

Bettenbelegung per 30.06.2024 - hochgerechnet auf ein Jahr

	Total pro Gemeinde	Anteil in %
Berg am Irchel	1'494	21.57%
Buch am Irchel	344	4.97%
Dorf	1'328	19.17%
Flaach	2'446	35.32%
Henggart	1'078	15.56%
Volken	236	3.41%
Zwischentotal (Total für Kostenverteiler)	6'926	100.00%
Auswärtige	6'424	48.12%
Total Hochrechnung	13'350 inkl. Spitalaufenthalt	

Diese Zahlen basieren auf Annahmen und haben rein informativen Charakter. Der Kostenverteiler wird rückwirkend gemäss der effektiven Bettenbelegung ermittelt.

Pflegestufe	Min. pro Tag	Budget 2023	Budget 2024	Definitiv 2023	Hochrechnung 2024	Betten pro BESA Stufe
BESA 0	0	202	202	0	0	0.00
BESA 1	1 - 20	710	710	217	28	0.08
BESA 2	21 - 40	1'062	1'062	670	1'134	3.11
BESA 3	41 - 60	1'438	1'438	908	1'404	3.85
BESA 4	61 - 80	2'566	2'566	1'572	2'358	6.46
BESA 5	81 - 100	1'158	1'158	2'061	2'100	5.75
BESA 6	101 - 120	1'658	1'658	2'105	2'176	5.96
BESA 7	121 - 140	288	288	1'641	1'356	3.72
BESA 8	141 - 160	1'292	1'292	439	506	1.39
BESA 9	161 - 180	1'082	1'082	1'514	774	2.12
BESA 10	181 - 200	778	778	571	884	2.42
BESA 11	201 - 220	1'112	1'112	680	270	0.74
BESA 12	221 - 999	360	360	0	116	0.32
Total Belegungstage		13'706	13'706	12'378	13'106	35.91
in Prozent		96.28%	96.28%	86.95%	92.07%	Hochrechnung 2024
in Betten		39	39	39	39	Betten bei 92.07%
Maximale Belegungstage (Anzahl Betten x 3)		14'235	14'235	14'235	14'235	
Basis = Anzahl belegbare Betten		39	39	39	39	

Alterswohnheim Flaachthal



Gemeinden (gesamthaft) (Januar -> Juni 2024)

Pensionstage SOMED

Gem.	Pflegetage	Pflegekosten
8192 Glattfelden	182	26'390.00
8193 Eglisau	37	4'514.00
8197 Rafz	481	68'314.00
8240 Thayngen	142	20'590.00
8245 Feuerthalen	89	12'638.00
8246 Langwiesen	5	610.00
8248 Uhwiesen	8	976.00
8400 Winterthur	205	29'110.00
8404 Winterthur	182	26'390.00
8413 Neftenbach	364	50'654.00
8414 Buch am Irchel	172	23'115.00
8415 Berg am Irchel	728	104'468.00
8415 Gräslikon	19	2'318.00
8416 Flaach	1'223	172'008.00
8442 Hettlingen	314	43'034.00
8444 Herisau	539	73'078.00
8450 Andelfingen	122	17'612.00
8454 Buchberg	58	7'076.00
8455 Rüdlingen	190	26'820.00
8458 Dorf	664	87'871.00
8459 Volken	118	17'110.00
8462 Rheinau	10	1'220.00
8472 Seuzach	263	37'346.00
8478 Thalheim an der Thur	14	2'030.00
8912 Obfelden	364	44'408.00
9113 Degersheim	182	26'390.00
Anzahl Datensätze:	26	926'090.00
	Tage	CHF

100%

Pflegetage Pflegekosten Auswärtige

Diese Zahlen basieren auf Annahmen und haben rein informativen Charakter. Der Kostenvorteil wird rückwirkend gemäss der effektiven Bettenbelegung ermittelt.

48.12 % Auswärtige

3'212 446'122.00 6 Monate effektiv
 6'499 902'660.92 Lineare Hochrechnung ganzes Jahr

Zuschlag Auswärtige	CHF
20	129'980.00
10	64'990.00
5	32'495.00

Beziehungsweise Allgemeine Erhöhung um Betrag X und Reduktion für Bewohnende des Zwecksverbandes

6'926 959'936 x = Bettenlage aus dem Zwecksverband
51.88 %

100.00 %

Seite: 1 von 1
 gedruckt: 07.08.2024 10:39:39
 von: beff

Taben 2024 mit 2024 gültigen Normkosten gemäss GD Kl. ZH
Kalkulation 12-stufig mit 38 belegten Betten
 Betreuungszuschläge pauschalisiert
 Anwendung LK 2020

WAS	Zimmer	Anzahl Betten	Ansatz pro Tag 2024	Ansatz 2025	Total Tag 2025	Total Jahr 2025 Budget ohne Aufschlag
Ordnung	1-er	20	142.00	156.070	4119	156070
Balkon/Sitzplatz	1-er	18	3.00	17.520	48	17520
Ordnung	2-er	10	122.00	446300	1220	446300
48% Erhöhung Auswärtige	0.52			120360		120360

Total Hoteliers
 Total Hoteliers bei Annahme durchschnittliche Belegung 37
 Total Hoteliers bei Annahme durchschnittliche Belegung 37

Belegung	Anzahl Betten	Umsatz pro Bettendefizit	Anteil pro Bettendefizit	Anteil pro Bettendefizit	Anteil pro Bettendefizit	Total KK pro Jahr	Total KK pro Jahr	Total KK pro Jahr
0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
1 (84-20)	0	9.90	7.24	0.00	0	0	0	0
2 (21-40)	3	19.20	23.00	0.70	217624	25186	25186	25186
3 (41-60)	4	29.80	23.00	29.20	42748	33580	33580	33580
4 (61-80)	6	39.40	23.00	51.70	84096	60770	60770	60770
5 (81-100)	7	48.00	23.00	74.16	122640	87766	87766	87766
6 (101-120)	6	57.00	23.00	95.65	126144	67370	67370	67370
7 (121-140)	4	67.20	23.00	119.16	86112	33580	33580	33580
8 (141-160)	2	76.80	23.00	141.67	67904	16790	16790	16790
9 (161-180)	2	86.40	23.00	164.10	63072	16790	16790	16790
10 (181-200)	2	96.00	23.00	186.60	70860	16790	16790	16790
11 (201-220)	1	105.60	23.00	209.05	38544	8395	8395	8395
12 (221-4)	0	115.20	23.00	231.56	0	0	0	0
Total / Prognose	37				213334	213334	213334	213334

39 Betten Vollauslastung
 37 Betten Budget 2025 durchschnittl. Belegung
 36 Betten Hochrechnung 2024

Minderertrag Hoteliers zu 100%
 Minderertrag Betreuung zu 100%

CHF 20.00
 100.00 %
 94.87 %
 92.30 %
 20190
 -40125
 -10935.00

Yield	Head	Total
0	0	0
1	0	0
2	737	25186
3	47632	33580
4	112223	60770
5	169453	87766
6	217004	67370
7	172059	33580
8	102098	16790
9	119759	16790
10	169216	16790
11	207263	8395
12	117790	0
Total / Prognose	117790	220739

Kantonregierung
 kommuniziert das Normdefizit für das Folgejahr jeweils Ende August basierend auf Normkosten Kanton ZH vor zwei Jahren (Bsp. Normkosten 2023 für 2025)

Ertrag Pflegeleistungen

Anhang

Sonderrechnungen

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

Budget 2025		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		
	Kapital Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	313'870.00	780.00
	Übrige Erträge		0.00
Aufwand		0.00	
Total Aufwand / Ertrag			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	780.00
			780.00
Abschluss			
Vermögensveränderung			
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			313'870.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			780.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr			314'650.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art Spenden für Personal
Bezeichnung, Konto Spenden für Personal, 2092.20
Zweck Geschenke zu runden Geburtstagen, Ausflüge etc.

Budget 2025		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		
	Kapital	0.00	
	Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.25%	0.00
	Übrige Erträge		
	Spenden für Personal		
Aufwand	Div. Ausgaben zu Gunsten Personal		0.00
Total Aufwand / Ertrag			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	0.00
			0.00
Abschluss			
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			0.00
			0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr			0.00
Vermögensveränderung			

Der Personalfonds wird 2024 vollständig ans Personal übergeben und aus der Buchhaltung Alterswohnheim Flaachtal ausgegliedert.