

**Zweckverband Pflege und Betreuung
Mittleres Tösstal
8486 Rikon im Tösstal**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorsteherschaft	8. März 2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	15. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. Mai 2022
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	22. Juni 2022
Veröffentlichung	6. Juli 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10 - 11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	13
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Kostenverteilung	16
8 Bilanz	17 - 18
9 Investitionsrechnung	19
10 Geldflussrechnung	20
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21 - 22
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Rückstellungsspiegel	26
Eigenkapitalnachweis	27
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28
Sonderrechnungen	29 - 32

Finanzkennzahlen	33
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	34
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	35
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kosendeckungsprinzip	36
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		38
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39 - 42
13	Erfolgsrechnung	43 - 50
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	51
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52 - 53
16	Bilanz	54 - 57

Kontakt

Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal
Im Spiegel 5
8486 Rikon

Präsident: Bruno Vollmer, Gemeinde Zell

Rechnungsführer: René Zweifel, Gemeinde Zell

Telefon 052 397 07 05

E-Mail r.zweifel@pflegezentren-toesstal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Einleitung (Ausgangslage und Herausforderungen)

Das Budget 2021 (BU21) das als Vergleich zur Jahresrechnung 2021 (JR21) dient, wurde nach der Version Curaviva (CV) vorgenommen und sah einen Aufwandüberschuss von TCHF 297 vor, berechnet anhand der nachstehenden Kenngrössen:

Stationär: Pflegeminute CHF 1.49; Auslastung 97% Langzeitpflege, 98 % Demenzabteilung; BESA 4.0
Ambulant: Es wurde erneut ein Kundenanstieg erwartet.

Im Geschäftsjahr 2021 standen im Wesentlichen die bereits seit 2020 "bekanntem" Herausforderungen im Vordergrund. Das operative Geschäft war erneut durch Corona Massnahmen geprägt, was insbesondere und erneut die Pflege- Mitarbeitenden sehr forderte. Auf der strategischen Ebene stand die Aufarbeitung der 2020 festgestellten Unregelmässigkeiten der Spitex-Wegzeitenverrechnung aufzuarbeiten (Untersuchungsbericht, der in in der Folge durch die Delegierten abgenommen) und der Abschluss der Causa mit den Rückzahlungen der zwischen 2015-19 Geschädigten im Fokus. Seit 2020 werden die Delegierten mittels Quartalsberichten (drei Berichte pro Jahr) über den aktuellen Stand im laufenden Geschäftsjahr orientiert. Der Quartalsbericht Q3_2021 per Ende September 2021, zeigte Kenn- und Finanzzahlen ambulant und stationär, die bei entsprechender Fortsetzung im 4. Quartal, auf ein sehr gutes Jahresergebnis 2021 hindeuteten.

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die im Geschäftsjahr 2021 anstehenden Aufgaben und Investitionen konnten innerhalb des Budget-Rahmens ausgeführt werden. Auch das 4. Quartal verlief wie die drei vorangehenden, so dass die Jahresrechnung 2021 in der Gesamtrechnung mit einem Ertragsüberschuss von rund TCHF 1073 abschliesst, wie die untenstehende Erfolgsrechnung in gestufter Ausführung zeigt:

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz BU21-JR21	Minderung Steigerung
30 Personalaufwand	10'996'095.70	10'554'000.00	-442'096	A-Steigerung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'328'340.34	2'256'200.00	-72'140	A-Steigerung
33 Abschreibungen Vervaltungsvermögen	1'388'638.84	1'418'000.00	29'361	A-Steigerung
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	116'683.90	0	-116'684	A-Steigerung
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	32'641.77	0	-32'642	A-Steigerung
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	
Total betrieblicher Aufwand	14'862'400.55	14'228'200.00	-634'201	A-Steigerung
40 Fiskalertrag	0	0	0	
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42 Entgelte	16'008'119.85	14'169'100.00	-1'839'020	E-Steigerung
43 Verschiedene Erträge	18'007.92	0	-18'008	E-Steigerung
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'786.65	0	-9'787	E-Steigerung
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	141'707.22	1'200.00	-140'507	E-Steigerung
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	
Total betrieblicher Ertrag	16'177'621.64	14'170'300.00	-2'007'322	U
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'315'221.09	-57'900.00	-1'373'121	U
34 Finanzaufwand	242'315.91	240'700.00	-1'616	A-Steigerung
44 Finanzertrag	148.33	2'000.00	1'852	E-Steigerung
Ergebnis aus Finanzierung	-242'167.58	-238'700.00	-3'468	
Operatives Ergebnis	1'073'053.51	-296'600.00	-1'369'654	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0.00		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'073'053.51	-296'600.00	-1'369'654	
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgem ein	0	0.00		
Total	1'073'053.51	-296'600.00	-1'369'654	

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der konsolidierte Ertragsüberschuss von gerundet TCHF 1073 kam zustande, indem die betriebliche Aufwandsteigerung von gerundet TCHF 634 durch die deutlichen betriebliche Ertragssteigerung um gerundet TCHF 1373 mehr als wettgemacht wurde. Wie bereits der Quartalsbericht Q3_2021 zeigt, trugen sowohl der stationär und ambulant Bereich zu dieser ausserordentlichen Ertragssteigerung (unter Kto. 42 Entgelte) bei.

Wesentliche stationäre Ertragssteigerungen durch: Steigerung der Auslastung von budgetierten 97.00% auf 98.40% (Ertragsplus = TCHF 79) und gleichzeitiger Anstige der BESA Stufe von budgetierten 4.00% auf 4.87% (Ertragsplus KVG = TCHF 868)

Wesentliche ambulante Ertragssteigerungen durch: Zuwachs aktiver Kunden, dadurch ein plus von 2'803 verrechenbaren KLV-Stunden (Ertragsplus = TCHF 536) und einem zusätzlich Ertragsplus aus Rückzahlung Gemeinden (TCHF 100)
Die Hauswirtschaft schliesst mit plus 2'324 verrechenbaren Stunden (Ertragsplus = TCHF 209).

Innerhalb der Kontengruppen 30-39 (betrieblicher Aufwand) zeigt sich deutlich der Anstieg des Personalaufwandes gerundet um TCHF 442 gegenüber BU21, erklärbar durch Ertragssteigerungen, die einen höheren Personalaufwand erforderten.

Der Sachaufwand steigerte sich ebenfalls um TCHF 72, während sich die Abschreibungen mit TCHF 29 verminderten. Die Rechnungslegung nach HRM2 verlangt gegenüber derjenigen nach CV, dass die Fonds in der Ertragsrechnung ausgewiesen werden müssen - vgl. Sonderrechnungen S. 29-32. Kto. 36 Transferaufwand aus Spendenverwendung (Sonderrechnung)

Innerhalb der Kontengruppe 40-47 (betrieblicher Ertrag) sind die Entgelte, die um TCHF 1839 gegenüber dem BU21 anstiegen. Wesentliche Gründe sind bereits oben erklärt - weitere siehe Abschn. c. Kto. 43 verschiedene Erträge setzen sich zusammen aus Impfungsschädigung Kto. 45 Entnahmen aus Fonds Kto. 46 Transferertrag aus Spendenertrag (Sonderrechnungen S. 29-32)

In der Kontogruppe 34 /44 gleichen sich Abweichungen aus Finanzaufwand und -ertrag zwischen JR21 und BU21 nahezu aus.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Nachfolgend, die grössten Abweichungen zwischen Budget und Rechnung mit Verweis auf deren Zusammenhänge (Ursachen). Weitere Abweichungen sind auf S. 39-42 zu finden.

	Konto	Kto.stat.	Konto-Bezeichnung (S-Verweis ER_2)	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz BU21-JR21 (+/-)	A/E Mind./Steig	Ursache			Begründung	
								Corona	BESA-Plus	Kunden-P. Umglied.		
Stationär-Aufwände	4120.	3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	166'173	0	-166'173	A-steig.			X	Umgliederung gemäss Revision, + erhöhter Bedarf EDV Support, mehr Lizenzen	
	4120.	3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	156'230	0	-156'230	A-steig.			X	Umgliederung von 3101.00 / Preiserhöhungen Haushaltartikel, Reinigungsmittel, Wasch- und Toilettenartikel, Textilienersatz	
	4120.	3153.00		0	145'900	145'900	A-mind.			X	Umgliederung 3158.00 gemäss Revision Jahresrechnung (JR)	
	4120.	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'256	124'800	122'544	A-mind.			X	Anteil auf 3109.00 umgegliedert Revision JR	
	4120.	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, FZ, WZ	10'554	125'900	115'346	A-mind.			X	Anteil auf 3150.00 umgegliedert Revision JR	
	4120.	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'497	118'000	104'503	A-mind.	X				infolge Corona wurden weniger Schulungen durchgeführt
	4120.	3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	103'938	0	-103'938	A-steig.			X		Anteil auf 3151.00 budgetiert, Umgliederung gemäss Revision JR
	4120.	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'497'256	6'411'000	-86'256	A-steig.		X			höhere Personalkosten wegen BESA Stufenerhöhung +TCHF 101 Pflegepersonal
	4120.	3130.00	Dienstleistungen und Honorare	107'846	149'000	41'154	A-mind.					weniger Ausgaben bei Werbung, Beratung und Revisionen
	4120.	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	205'028	170'400	-34'628	A-steig.	X				mehr beim Unterhalt und Reparaturen immobilier Sachanlagen
4120.	3106.00	Medizinisches Material	118'498	86'500	-31'998	A-steig.	X				Corona bed. Med. Material teurer, mehr Material verbraucht	
4120.	3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	0	31'700	31'700	A-mind.			X		umgegliedert gemäss Revision JR	
Stat. Ertr.	4120.	4220.00	Steuern und Kostgelder	11'544'201	10'444'800	-1'099'401	E-steig.		X			BESA Stufenmix 0.87 über Budget (4.0) +22% +TCHF868, Auslastung Betten 98.4% über Budget +1.4% +TCHF 79, + AÜP nicht budgetiert +TCHF 15, Ertrag Pflegematerial und Medikamente +TCHF 138 (auf 4250.00 budgetiert)
	4120.	4250.00	Verkäufe	159'472	344'500	-185'028	E-mind.	X				weniger Einnahmen im Gastrobetrieb infolge Corona, Medikamente u. Material -TCHF 138 (neu in 4220.00)
	4120.	4309.01	übrige Erträge ohne MWST	17'910	0	-17'910	E-steig.	X				Entschädigungen für Impftage in den Pflegezentren
Ambulant Aufwände	4210.	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'626'532	2'310'500	-316'032	A-steig.			X		mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
	4210.	3153.00		0	70'000	70'000	A-mind.			X		neu 3158.00
	4210.	3105.00	Lebensmittel	141'515	80'000	-61'515	A-steig.		X			mehr Menüs eingekauft und geliefert
	4210.	3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	58'003	0	-58'003	A-steig.			X		Softwareunterhalt ist tiefer als budgetiert, war auf 3153.00 budgetiert
	4210.	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'272	187'100	-38'172	A-steig.		X			höherer Pensionskassenbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
	4210.	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, FZ, WZ	16'434	44'000	27'566	A-mind.			X		Anteile neu auf 3133.00, 3134.01, 3144.00, 3150.00
	4210.	3106.00	Medizinisches Material	81'066	55'500	-25'566	A-steig.	X		X		Corona bed. Med. Material teurer; mehr Material verbraucht
	4210.	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VW-kosten	198'364	175'500	-22'864	A-steig.		X			höher Sozialkosten wegen erhöhtem Personalaufwand
4210.	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0	22'100	22'100	A-mind.			X		neu 3109.00	
Amb. Ertr.	4210.	4220.00	Steuern und Kostgelder	3'332'456	2'706'400	-626'056	E-steig.			X		mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, +2'803 Std. (+TCHF 536) gegenüber Budget, +TCHF 100 Rückzahlungen Gemeinden, -TCHF 10 Diff. aus Kapitalrückzahlungen (SVMT_SVZ) und Rückstellung (nicht einbezahletes Vermögenskapital)
	4210.	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	674'037	464'700	-209'337	E-steig.			X		mehr Klienten in der Hauswirtschaft, +Std. 2'324 (+TCHF 209)
	4210.	4250.00	Verkäufe	258'665	172'000	-86'665	E-steig.			X		mehr Mahlzeiten ausgeliefert, mehr Spitex Plus Leistungen

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'104'716.46
	Gesamtertrag	Fr.	16'177'769.97
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'073'053.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'218'835.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'278'609.23**

8488 Turbenthal, 15.03.2022
Vorsteherschaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal


Bruno Vollmer
Präsident


Claudia Pfitzenmayer
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 15.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'104'716.46
	Gesamtertrag	Fr.	16'177'769.97
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'073'053.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'218'835.84

*Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'278'609.23***

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal 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.

8488 Turbenthal, 15.05.2022
Vorsteherschaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in
Roland Kessler

Aktuar/in
Curiger Eliane

E.C.

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal am 22.06.2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'104'716.46
	Gesamtertrag	Fr.	16'177'769.97
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'073'053.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	75'644.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'218'835.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

*Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'278'609.23***

8488 Turbenthal, 22.06.2022

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in
Bruno Vollmer

Aktuar/in
Claudia Pfitzenmayer

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

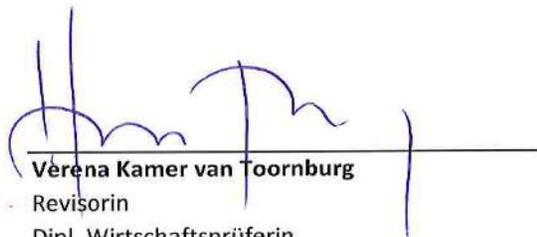
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
08.03.2022

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Nataly Stäuber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme:	CHF	34'218'835.84
Bilanzüberschuss:	CHF	11'278'609.23
Jahresergebnis:	CHF	1'073'053.51

GemeindeFinanzen.ch GmbH
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.gemeinde-finanzen.ch

GemeindeFinanzen.ch GmbH



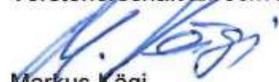
Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

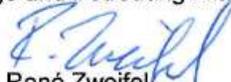
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8488 Turbenthal, 08.03.2022

Vorsteherschaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal



Markus Kägi
Finanzvorsteher



René Zweifel
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'073'053.51	0.00	1'073'053.51	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	296'600.00	0.00	296'600.00	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'388'638.84	1'418'000.00	1'388'638.84	1'418'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	116'683.90	0.00	116'683.90	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'786.65	0.00	9'786.65	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'568'589.60	1'121'400.00	2'568'589.60	1'121'400.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	75'644.80	84'000.00	75'644.80	84'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'492'944.80	1'037'400.00	2'492'944.80	1'037'400.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	3396%	1335%	3396%	1335%	0%	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
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	10'996'095.70	10'554'000.00	10'292'634.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'328'340.34	2'256'200.00	2'268'572.89
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'388'638.84	1'418'000.00	1'501'047.37
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	116'683.90	0.00	64'376.52
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	32'641.77	0.00	16'795.99
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'862'400.55</i>	<i>14'228'200.00</i>	<i>14'143'427.52</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	16'008'119.85	14'169'100.00	14'581'611.88
43 Verschiedene Erträge	18'007.92	0.00	11'297.01
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'786.65	0.00	4'380.54
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	141'707.22	1'200.00	81'059.12
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>16'177'621.64</i>	<i>14'170'300.00</i>	<i>14'678'348.55</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'315'221.09	-57'900.00	534'921.03
34 Finanzaufwand	242'315.91	240'700.00	249'254.62
44 Finanzertrag	148.33	2'000.00	0.13
Ergebnis aus Finanzierung	-242'167.58	-238'700.00	-249'254.49
Operatives Ergebnis	1'073'053.51	-296'600.00	285'666.54
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	1'073'053.51	-296'600.00	285'666.54
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	1'073'053.51	-296'600.00	285'666.54
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	15'104'716.46	14'468'900.00	14'392'682.14
Total Ertrag	16'177'769.97	14'172'300.00	14'678'348.68

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 53 Abs. 3 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

Der Kostenverteiler kommt nicht zur Anwendung, weil der Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal einen Ertragsüberschuss generiert hat.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Verbandsgemeinde Turbenthal	5'051	34.77%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Wila	2'016	13.88%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Wildberg	1'020	7.02%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Zell	6'440	44.33%	0.00	0.00
Total	14'527	100%	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'861'112.45	6'274'157.96	4'752'917.88	5'861'112.45
101	Forderungen	1'828'399.74	1'916'040.76	1'365'931.41	1'828'399.74
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'192.38	559'111.57	38'452.50	77'192.38
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	130'001.73	103'787.86	77'235.40	130'001.73
	Umlaufvermögen	7'896'706.30	8'853'098.15	6'234'537.19	7'896'706.30
107	Langfristige Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Total Finanzvermögen	7'901'706.30	8'858'098.15	6'239'537.19	7'901'706.30
140	Sachanlagen VV	26'673'731.73	25'360'737.69	28'141'658.70	26'673'731.73
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	26'673'731.73	25'360'737.69	28'141'658.70	26'673'731.73
	Total Verwaltungsvermögen	26'673'731.73	25'360'737.69	28'141'658.70	26'673'731.73
	Total Aktiven	34'575'438.03	34'218'835.84	34'381'195.89	34'575'438.03
	* Total Anlagevermögen	26'678'731.73	25'365'737.69	28'146'658.70	26'678'731.73

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'076'635.07	-726'185.50	-586'114.85	-1'076'635.07
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-391'656.03	-439'952.65	-337'296.63	-391'656.03
205	Kurzfristige Rückstellungen	-345'800.00	-111'400.00	-42'100.00	-345'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-2'814'091.10	-2'277'538.15	-1'965'511.48	-2'814'091.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'000'000.00	-20'000'000.00	-22'000'000.00	-21'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-555'791.21	-662'688.46	-495'795.23	-555'791.21
	Langfristiges Fremdkapital	-21'555'791.21	-20'662'688.46	-22'495'795.23	-21'555'791.21
	Total Fremdkapital	-24'369'882.31	-22'940'226.61	-24'461'306.71	-24'369'882.31
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'205'555.72	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
	Zweckfreies Eigenkapital	-10'205'555.72	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
	Total Eigenkapital	-10'205'555.72	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
	Total Passiven	-34'575'438.03	-34'218'835.84	-34'381'195.89	-34'575'438.03

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	75'644.80	84'000.00	33'120.40	26'323.65
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		75'644.80	84'000.00	33'120.40	26'323.65
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen					
Total Investitionsausgaben		75'644.80	84'000.00	33'120.40	26'323.65
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-75'644.80	-84'000.00	-33'120.40	-26'323.65

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'073'053.51	285'666.54
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'388'638.84	1'501'047.37
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-87'641.02	-462'468.33
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-481'919.19	-38'739.88
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	26'213.87	-52'766.33
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-350'449.57	490'520.22
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	48'296.62	54'359.40
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-234'400.00	303'700.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	106'897.25	59'995.98
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'488'690.31	2'141'314.97
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-75'644.80	-33'120.40
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-75'644.80	-33'120.40
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-75'644.80	-33'120.40
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-75'644.80	-33'120.40
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'000'000.00	-1'000'000.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	413'045.51	1'108'194.57
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	5'861'112.45	4'752'917.88
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'274'157.96	5'861'112.45
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	413'045.51	1'108'194.57

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen 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.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 5'000.00 beim Einzelgut oder von Fr. 20'000.00 bei Massengütern** liegt (Beschluss der Betriebskommission vom 19.08.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 5'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG verzichtet.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Der Zweckverband führt kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien)

Die Branchenrichtlinien Curaviva für Alters-, Kranken- und Pflegeheime, Alterswohnungen wird für alle Funktionen (insbesondere 412 Kranken-, Alters- und Pflegeheime und 421 Ambulante Krankenpflege) angewendet. (Beschluss der Betriebskommission 19.08.2019)

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen der Verpflichtungen des Zweckverbandes gegenüber den Sonderrechnungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 10 vom 03.03.2020 0.0%.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbandes grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen. Der Zweckverband führt keine Beteiligungen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1070	Aktien und Anteilsscheine			5'000.00
1070.00	Aktien, WilaCare AG, 5 Stück à CHF 1'000.00	5'000.00		5'000.00
				0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	625'432.00	0.00	0.00	625'432.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	625'432.00
1404.0	Hochbauten	31'527'066.03	41'277.35	0.00	31'568'343.38	6'684'133.60	1'162'456.07	0.00	0.00	0.00	7'846'589.67	23'721'753.71
1406.0	Mobilien VV inkl. Spitex	2'101'691.94	23'331.80	0.00	2'125'023.74	964'381.25	188'756.80	0.00	0.00	0.00	1'153'138.05	971'885.69
1406.0	EDV VV	124'271.95	11'035.65	0.00	135'307.60	94'952.94	14'069.87	0.00	0.00	0.00	109'022.81	26'284.79
1406.0	Fahrzeuge inkl. Spitex	137'511.90	0.00	0.00	137'511.90	98'774.30	23'356.10	0.00	0.00	0.00	122'130.40	15'381.50
Total Sachanlagen		34'515'973.82	75'644.80	0.00	34'591'618.62	7'842'242.09	1'388'638.84	0.00	0.00	0.00	9'230'880.93	25'360'737.69
Total Verwaltungsvermögen		34'515'973.82	75'644.80	0.00	34'591'618.62	7'842'242.09	1'388'638.84	0.00	0.00	0.00	9'230'880.93	25'360'737.69

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		fällig am	Zinssatz			1'000'000.00
2014.4	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	02.08.2021	0.49%	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	31.05.2022	0.55%		1'000'000.00	1'000'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten						20'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:		fällig am	Zinssatz			
2064.01	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	31.01.2030	1.53%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			16.03.2028	1.36%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			16.03.2027	1.24%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			16.03.2026	1.13%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			02.06.2025	1.03%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			31.05.2024	0.84%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			31.05.2023	0.65%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
			31.05.2022	0.55%	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
2064.02	Darlehen	AXA	10.09.2032	1.20%	12'000'000.00	0	12'000'000.00
2064.03	Darlehen	ITUMA	31.01.2029	1.05%	1'000'000.00	0	1'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre						3'000'000.00
	über 5 Jahre						17'000'000.00
	Total						21'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.21%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	75'800.00	35'600.00	0.00	0.00	0.00	111'400.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	270'000.00	0.00	0.00	-270'000.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		345'800.00	35'600.00	0.00	-270'000.00	0.00	111'400.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien- und Überstundenguthaben.		111'400.00
Total kurzfristige Rückstellungen			111'400.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	0.00	1'073'053.51	0.00	1'073'053.51
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'205'555.72			10'205'555.72
Total	10'205'555.72	1'073'053.51	0.00	11'278'609.23

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2021	Eigenkapital per 31.12.2021	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2021	Einwohner per 31.12.2021	Nettoschuld I pro Einwohner
Turbenthal	1'335'787.11	1'335'787.11	34.4%	4'844'252.19	5'051	959.07
Wila	552'616.04	552'616.04	14.2%	1'999'662.24	2'016	991.90
Wildberg	307'914.03	307'914.03	7.9%	1'112'488.15	1'020	1'090.67
Zell	1'691'364.82	1'691'364.82	43.5%	6'125'725.88	6'440	951.20
Total	3'887'682.00	3'887'682.00	100.0%	14'082'128.46	14'527	969.38

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spenden Bewohner
Bezeichnung, Konto	Spenden Bewohner, 2092.00
Zweck	Die Spenden müssen für die Bewohnenden verwendet werden

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	77'412.01		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
4390.00	Übrige Erträge	Spenden Bewohner Eingang			284.75
Aufwand		Spenden Bewohner Verwendung		10'071.40	
3630.00					
Total Aufwand / Ertrag				10'071.40	284.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-9'786.65

Abschluss		Vermögensveränderung
2092.00	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	77'412.01
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-9'786.65
	Vermögen Ende Rechnungsjahr	67'625.36

Bilanz per 31.12.2021		Aktiven	Passiven
	Kapital	67'625.36	
	Guthaben beim Zweckverband	0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen		67'625.36
	Total	67'625.36	67'625.36

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fonds Spitex
Bezeichnung, Konto Fonds Spitex, 2092.02
Zweck siehe Spitex Fondsvertrag

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	471'141.55		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
4390.03	Übrige Erträge	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang Spitex			78'784.43
Aufwand					
3630.03		Spenden Spitex Verwendung		22'570.37	
Total Aufwand / Ertrag				22'570.37	78'784.43
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					56'214.06

Abschluss		Vermögensveränderung
2092.02	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	471'141.55
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	56'214.06
	Vermögen Ende Rechnungsjahr	527'355.61

Bilanz per 31.12.2021		Aktiven	Passiven
Kapital		527'355.61	
Guthaben beim Zweckverband		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			527'355.61
Total		527'355.61	527'355.61

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendenprojekte, unabhängig
Bezeichnung, Konto	Spendenprojekte, unabhängig, 2092.04
Zweck	Spendenprojekte unabhängig

Erfolgsrechnung 2021

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	902.75		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				
4390.01		Spendenprojekte unabhängig Eingang			60'469.84
Aufwand					
		Spenden Bewohner Verwendung		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	60'469.84
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					60'469.84

Abschluss

		Vermögensveränderung
2092.04	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	902.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	60'469.84
	Vermögen Ende Rechnungsjahr	61'372.59

Bilanz per 31.12.2021

		Aktiven	Passiven
	Kapital	61'372.59	
	Guthaben beim Zweckverband	0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen		61'372.59
Total		61'372.59	61'372.59

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendenprojekt, In Verbindung bleiben
Bezeichnung, Konto	Spendenprojekt, In Verbindung bleiben, 2092.18
Zweck	Spendenprojekt, In Verbindung bleiben, Oktoberfest

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	6'334.90		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	4390.02	Übrige Erträge	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang Oktoberfest		0.00
Aufwand					
		Spenden Bewohner Verwendung		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss		Vermögensveränderung
2092.18	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	6'334.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		6'334.90

Bilanz per 31.12.2021		Aktiven	Passiven
	Kapital	6'334.90	
	Guthaben beim Zweckverband	0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen		6'334.90
Total		6'334.90	6'334.90

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'051	4'950	4'989	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'016	2'000	1'996	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'020	1'000	1'009	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zell	6'440	6'350	6'422	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	14'527	14'300	14'416	
Selbstfinanzierungsgrad	3396%	1335%	3396%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	2%	2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
...						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				

Keine Verpflichtungskredite

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ

*zuständige Organe für Kreditbeschlüsse
 BK = Betriebskommission
 DV = Delegiertenversammlung
 U = Urnenabstimmung

Keine Gebundene Ausgabenüberschüsse

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal, 8486 Rikon im Tösstal
Jahr 2021

Kostendeckung

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

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	11'427'281.00	5'756'570.00	1'268'826.00	7'025'396.00	4'337'479.00	64'406.00
Total Erträge	11'499'518.00	4'777'816.00	1'879'860.00	6'657'676.00	4'746'260.00	95'582.00
Saldo / Differenz	72'237.00	-978'754.00	611'034.00	-367'720.00	408'781.00	31'176.00
in % Kosten	0.6%	-17.0%	48.2%	-5.2%	9.4%	48.4%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

Die Pensionskosten sind höher als die Pensionserträge. Die Pensionstaxen müssten erhöht werden. Dieser Ansatz ist politisch schwierig durchzusetzen. Um Kostendeckend zu sein, müssten die Pensionstaxen um CHF 27.40 erhöht werden. Bei der Betreuung müssten die Tarif um CHF 17.25 entsprechend gesenkt werden. Mit der neuen Tarifordnung 2022 wurde bereits entgegengewirkt mit jeweils CHF 5.00. In der KLV-Pflege ist die BESA-Stufenmix von budgetierten 4.0 auf 5 gestiegen, das ist 25 % mehr als budgetiert. Mit dem BESA-Stufenmix gemäss Budget 2021, hätte eine Unterdeckung von CHF 555 resultiert.

§ 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)

Anhang

Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal
Jahr 2021

Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Nachweis der Verrechnung der nichtpflegerischen Spitex-Leistungen ("Hauswirtschaft") gemäss § 13 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Hauswirtschaft	% Kosten	KLV-Pflege	% Kosten
Total Kosten	593'311.00	100.0%	2'837'038.00	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	1'378'869.70	48.6%
Erträge von Patienten	287'787.00	48.5%	214'215.30	7.6%
Erträge von Gemeinden	300'769.00	50.7%	1'648'391.00	58.1%
Total Erträge	588'556.00	99.2%	3'241'476.00	114.3%
Saldo	-4'755.00	-0.8%	404'438.00	14.3%

Erläuterungen zu den Verrechnungen an Klienten (Erträge aus Patienten-Beteiligungen)

Die nicht pflegerischen Leistungen sind nicht kostendeckend. Um die Leistungen kostendeckend auszuführen müssten die Taxen erhöht werden. Bei 7480 geleisteten Stunden müsste der Preis pro Stunde um CHF 0.65 erhöht werden.

§ 13 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die ambulanten Leistungserbringer gemäss § 5 Abs. 1 verrechnen den Leistungsbezügerinnen und -bezüger insgesamt höchstens die Hälfte des anrechenbaren Aufwandes ihrer Organisation für nichtpflegerische Spitex-Leistungen gemäss § 5 Abs. 2 lit. d. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.
- Abs. 2 Die Gemeinden können die Kostenbeteiligung der Leistungsbezügerinnen und -bezüger nach Massgabe deren wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 3 Die restlichen Kosten gehen zulasten der Gemeinde.
- Abs. 4 Nichtpflegerische Spitex-Leistungen, die nicht von Leistungserbringern gemäss § 5 Abs. 1 erbracht werden, gehen vollumfänglich zulasten der Leistungsbezügerinnen und -bezüger.

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

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	+/- 10%, mind. CHF 5'000
4120. 3010.00	6'497'256.12	6'411'000.00	-86'256.12	höhere Personalkosten wegen BESA Stufenerhöhung +TCHF 101 Pflegepersonal
4120. 3050.00	490'089.06	486'900.00	-3'189.06	
4120. 3052.00	503'567.35	507'600.00	4'032.65	
4120. 3053.00	70'429.25	66'400.00	-4'029.25	
4120. 3055.00	124'929.08	123'400.00	-1'529.08	
4120. 3090.00	13'497.20	118'000.00	104'502.80	infolge Corona wurden weniger Schulungen durchgeführt
4120. 3091.00	13'512.50	0.00	-13'512.50	Personalsuche nicht budgetiert, momentan Fachkräftemangel
4120. 3099.00	24'839.84	13'500.00	-11'339.84	Anteil auf 3170.00 budgetiert, Umgliederung gemäss Revision Jahresrechnung (JR)
4120. 3100.00	26'341.13	24'500.00	-1'841.13	
4120. 3101.00	2'256.15	124'800.00	122'543.85	Anteil auf 3109.00 umgegliedert gemäss Revision JR
4120. 3103.00	2'553.25	3'100.00	546.75	
4120. 3105.00	341'041.29	361'000.00	19'958.71	weniger Anlässe in der Gastronomie, Herstellkosten für Spitexmenü auf ambulanten Bereich umgebucht
4120. 3106.00	118'497.60	86'500.00	-31'997.60	Corona bed. Med. Material teurer, mehr Material verbraucht
4120. 3109.00	156'230.15	0.00	-156'230.15	Umgliederung von 3101.00 / + Preiserhöhungen Haushaltartikel, Reinigungsmittel, Wasch-und Toilettenartikel, Textilienersatz

4120. 3111.00	50'266.96	59'800.00	9'533.04	die geplanten Bestellungen konnten von den Lieferanten nicht mehr im alten Jahr geliefert werden
4120. 3120.00	249'159.60	242'100.00	-7'059.60	es wurde mehr entsorgt und mehr Strom verbraucht
4120. 3130.00	107'845.84	149'000.00	41'154.16	weniger Ausgaben bei Werbung, Beratung und Revisionen
4120. 3132.00	48'043.00	45'500.00	-2'543.00	höherer Beratungsaufwand für die Betriebskommission als geplant
4120. 3133.00	0.00	0.00	0.00	keine administrative Fremdleistung
4120. 3134.00	21'871.38	28'000.00	6'128.62	Anteil auf 3134.01 umgegliedert gemäss Revision JR
4120. 3134.01	7'282.66	0.00	-7'282.66	Anteil auf 3134.00 budgetiert, umgegliedert gemäss Revision JR
4120. 3144.00	205'028.03	170'400.00	-34'628.03	mehr Unterhalt u. Reparaturen immobiler Sachanlagen
4120. 3150.00	103'938.17	0.00	-103'938.17	Anteil auf 3151.00 budgetiert, Umgliederung gemäss Revision JR
4120. 3151.00	10'553.91	125'900.00	115'346.09	Anteil auf 3150.00 umgegliedert gemäss Revision JR
4120. 3153.00	0.00	145'900.00	145'900.00	Umgliederung 3158.00 gemäss Revision Jahresrechnung (JR)
4120. 3158.00	166'173.34	0.00	-166'173.34	Umgliederung gemäss Revision, + erhöhter EDV Support, mehr Lizenzen
4120. 3161.00	73'094.20	77'500.00	4'405.80	
4120. 3162.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 3170.00	14'109.80	34'300.00	20'190.20	Anteil neu auf 3099.00 umgegliedert
4120. 3181.00	11'158.85	15'000.00	3'841.15	
4120. 3199.00	4'654.80	0.00	-4'654.80	
4120. 3300.40	1'162'456.07	1'151'800.00	-10'656.07	
4120. 3300.60	218'492.02	229'500.00	11'007.98	
4120. 3300.90	0.00	31'700.00	31'700.00	umgegliedert gemäss Revision JR
4120. 3400.00	242'188.46	240'700.00	-1'488.46	
4120. 3800.00	0.00	0.00	0.00	
Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4120. 4220.00	11'544'200.75	10'444'800.00	-1'099'400.75	BESA Stufenmix 0.9 über Budget (4.0) +22% +TCHF868, Auslastung Betten 98.4% über Budget +1.4% +TCHF 79, + AÜP nicht budgetiert +TCHF 15, Ertrag Pflegematerial und Medikamente +TCHF138 (auf 4250.00 budgetiert)
4120. 4240.00	6'397.33	6'500.00	102.67	
4120. 4250.00	159'472.29	344'500.00	185'027.71	weniger Einnahmen im Gastrobetrieb infolge Corona, Ertrag Pflegematerial und Medikamente -TCHF 138 (enthalten in 4220.00)
4120. 4260.00	32'890.60	25'700.00	-7'190.60	
4120. 4309.00	98.22	0.00	-98.22	
4120. 4309.01	17'909.70	0.00	-17'909.70	Entschädigungen für die Impftage in den Pflegezentern
4120. 4470.00	0.00	2'000.00	2'000.00	
4120. 4472.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 4611.00	400.00	1'200.00	800.00	

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4210. 3010.00	2'626'532.09	2'310'500.00	-316'032.09	mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
4210. 3050.00	198'363.79	175'500.00	-22'863.79	höher Sozialkosten wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3052.00	225'272.40	187'100.00	-38'172.40	höherer Pensionskassenbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3053.00	25'674.90	23'900.00	-1'774.90	höherere Unfallversicherungsbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3055.00	50'258.56	44'500.00	-5'758.56	höherere Krankentaggeldversicherungsbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3059.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3090.00	28'511.58	40'000.00	11'488.42	
4210. 3091.00	11'240.65	0.00	-11'240.65	Anteil war auf 3090.00 budgetiert
4210. 3099.00	8'510.28	4'000.00	-4'510.28	
4210. 3100.00	9'573.37	18'500.00	8'926.63	weniger Drucksachenkosten
4210. 3101.00	0.00	22'100.00	22'100.00	neu 3109.00
4210. 3103.00	55.00	0.00	-55.00	
4210. 3105.00	141'515.00	80'000.00	-61'515.00	mehr Menüs eingekauft und geliefert
4210. 3106.00	81'065.77	55'500.00	-25'565.77	Corona bed. Med. Material teurer; mehr Material verbraucht
4210. 3109.00	13'238.58	0.00	-13'238.58	Anteil war auf 3101.00 budgetiert
4210. 3111.00	17'361.26	18'000.00	638.74	
4210. 3120.00	1'200.95	4'000.00	2'799.05	
4210. 3130.00	69'862.40	81'500.00	11'637.60	weniger Dienstleistungen bezogen
4210. 3132.00	8'616.85	9'000.00	383.15	
4210. 3133.00	18'567.50	0.00	-18'567.50	Anteil war auf 3151.00 budgetiert
4210. 3134.00	294.02	2'500.00	2'205.98	
4210. 3134.01	3'251.38	0.00	-3'251.38	Anteil war auf 3151.00 budgetiert
4210. 3144.00	620.85	0.00	-620.85	Anteil war auf 3151.00 budgetiert
4210. 3150.00	5'451.62	0.00	-5'451.62	Anteil war auf 3151.00 budgetiert
4210. 3151.00	16'434.45	44'000.00	27'565.55	Anteile neu auf 3133.00, 3134.01, 3144.00, 3150.00
4210. 3153.00	0.00	70'000.00	70'000.00	
4210. 3158.00	58'003.06	0.00	-58'003.06	Softwareunterhalt ist tiefer als budgetiert, war auf 3153.00 budgetiert
4210. 3161.00	31'130.25	46'000.00	14'869.75	
4210. 3162.00	1'259.00	0.00	-1'259.00	
4210. 3170.00	93'060.70	90'000.00	-3'060.70	
4210. 3181.00	2'316.22	2'000.00	-316.22	
4210. 3199.00	1'591.95	0.00	-1'591.95	
4210. 3300.40	0.00	0.00	0.00	
4210. 3300.60	7'690.75	0.00	-7'690.75	Abschreibung Fahrzeug, war für 2021 auf 3300.90 budgetiert
4210. 3300.90	0.00	5'000.00	5'000.00	
4210. 3400.00	127.45	0.00	-127.45	Negativzinsen auf Kapital

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4210. 4220.00	3'332'456.16	2'706'400.00	-626'056.16	mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, + 2'803 Std. (+TCHF 536) gegenüber Budget, +TCHF 100 Rückzahlungen Gemeinden, -TCHF 10 Diff. aus Kapitalrestzahlungen (SVMT_SVZ) und Rückstellung (nicht einbez. Vermögenskapital)
4210. 4240.00	674'037.29	464'700.00	-209'337.29	mehr Klienten in der Hauswirtschaft, + Std. 2'324 (+TCHF 209)
4210. 4250.00	258'665.43	172'000.00	-86'665.43	mehr Mahlzeiten ausgeliefert, mehr Spitex Plus Leistungen
4210. 4260.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4390.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4470.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4631.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00	78'706.47	0.00
4 Gesundheit	14'745'019.45	16'175'853.44	14'174'500.00	14'167'800.00	14'064'721.05	14'675'281.40
9 Finanzen und Steuern	242'315.91	1'916.53	240'700.00	4'500.00	249'254.62	3'067.28
Total Aufwand / Ertrag	15'104'716.46	16'177'769.97	14'468'900.00	14'172'300.00	14'392'682.14	14'678'348.68
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'073'053.51	0.00	0.00	296'600.00	285'666.54	0.00
Total	16'177'769.97	16'177'769.97	14'468'900.00	14'468'900.00	14'678'348.68	14'678'348.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00	78'706.47	0.00	131'932.40	0.00
			-117'381.10		-53'700.00		-78'706.47		-131'932.40
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00	78'706.47	0.00	131'932.40	0.00
			-117'381.10		-53'700.00		-78'706.47		-131'932.40
011	Legislative Nettoergebnis	8'847.50	0.00	9'100.00	0.00	5'008.22	0.00	7'729.55	0.00
			-8'847.50		-9'100.00		-5'008.22		-7'729.55
0110	Legislative Nettoergebnis	8'847.50	0.00	9'100.00	0.00	5'008.22	0.00	7'729.55	0.00
			-8'847.50		-9'100.00		-5'008.22		-7'729.55
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'760.00		5'000.00		4'190.00		4'670.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12.95		400.00		0.00		10.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'378.55		2'600.00		818.22		3'049.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	696.00		1'000.00		0.00		0.00	
3133.01	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00		100.00		0.00		0.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	108'533.60	0.00	44'600.00	0.00	73'698.25	0.00	124'202.85	0.00
			-108'533.60		-44'600.00		-73'698.25		-124'202.85
0120	Exekutive Nettoergebnis	108'533.60	0.00	44'600.00	0.00	73'698.25	0.00	124'202.85	0.00
			-108'533.60		-44'600.00		-73'698.25		-124'202.85
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'747.50		30'000.00		44'915.75		51'339.35	
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90.60		2'300.00		6.60		0.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	27'557.10		2'000.00		4'500.00		24'000.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		5'000.00		12'440.45		40'850.45	
3133.02	Aufwand für admin. Fremdleistungen	3'138.40		5'000.00		11'835.45		3'850.90	
3170.02	Reisekosten und Spesen	0.00		300.00		0.00		4'162.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	14'595'693.78	16'026'527.77	14'174'500.00	14'167'800.00	13'983'548.54	14'594'108.89	13'345'471.73	14'176'476.57
			1'430'833.99		-6'700.00		610'560.35		831'004.84
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	10'839'168.60	11'761'368.89	10'833'100.00	10'824'700.00	10'559'533.18	11'242'547.80	10'243'032.13	10'914'174.95
			922'200.29		-8'400.00		683'014.62		671'142.82
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	10'839'168.60	11'761'368.89	10'833'100.00	10'824'700.00	10'559'533.18	11'242'547.80	10'243'032.13	10'914'174.95
			922'200.29		-8'400.00		683'014.62		671'142.82
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	10'839'168.60	11'761'368.89	10'833'100.00	10'824'700.00	10'559'533.18	11'242'547.80	10'243'032.13	10'914'174.95
			922'200.29		-8'400.00		683'014.62		671'142.82
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'497'256.12		6'411'000.00		6'180'668.20		5'932'125.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	490'089.06		486'900.00		463'622.18		442'777.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	503'567.35		507'600.00		449'763.74		385'473.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	70'429.25		66'400.00		61'284.30		62'662.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	124'929.08		123'400.00		118'482.13		139'969.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'497.20		118'000.00		30'288.49		97'584.95	
3091.00	Personalsuche	13'512.50		0.00		0.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24'839.84		13'500.00		24'541.41		28'054.75	
3100.00	Büromaterial	26'341.13		24'500.00		18'153.70		24'595.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'256.15		124'800.00		11'865.35		4'756.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'553.25		3'100.00		2'721.00		3'357.85	
3105.00	Lebensmittel	341'041.29		361'000.00		357'642.01		447'517.97	
3106.00	Medizinisches Material	118'497.60		86'500.00		185'604.06		84'004.75	
3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	156'230.15		0.00		118'151.50		94'443.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'266.96		59'800.00		38'186.01		32'174.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	249'159.60		242'100.00		249'915.01		241'601.80	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare	107'845.84		149'000.00		104'195.61		110'692.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'043.00		45'500.00		20'186.80		35'584.15	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		0.00		0.00		1'211.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'871.38		28'000.00		21'362.35		20'911.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	7'282.66		0.00		6'515.23		4'291.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	205'028.03		170'400.00		228'215.74		140'872.18	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	103'938.17		0.00		139'759.28		74'963.72	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'553.91		125'900.00		6'991.10		15'297.50	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	166'173.34		145'900.00		149'210.79		138'053.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	73'094.20		77'500.00		73'094.20		73'094.25	
3162.00	Leasing	0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'109.80		34'300.00		3'066.75		3'585.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'158.85		15'000.00		-0.80		799.95	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	4'654.80		0.00		2'690.42		1'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'162'456.07		1'151'800.00		1'260'540.38		1'359'768.86	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	218'492.02		229'500.00		232'816.24		241'044.62	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		31'700.00					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten								
4220.00	Steuern und Kostgelder		11'544'200.75		10'444'800.00		11'019'326.45		10'501'283.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'397.33		6'500.00		6'507.88		15'626.68
4250.00	Verkäufe		159'472.29		344'500.00		175'518.51		366'988.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'890.60		25'700.00		28'697.95		24'544.25
4309.00	Übriger Ertrag		98.22		0.00		-435.99		4'230.43
4309.01	übrige Erträge ohne MWST		17'909.70		0.00		11'733.00		301.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		2'000.00		0.00		0.00
4472.00	Mietzinsenertrag mit MWST		0.00		0.00		0.00		0.00
4611.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		400.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	3'756'525.18	4'265'158.88	3'341'400.00	3'343'100.00	3'424'015.36	3'351'561.09	3'102'439.60	3'262'301.62
			508'633.70		1'700.00		-72'454.27		159'862.02
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	3'756'525.18	4'265'158.88	3'341'400.00	3'343'100.00	3'424'015.36	3'351'561.09	3'102'439.60	3'262'301.62
			508'633.70		1'700.00		-72'454.27		159'862.02

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	3'756'525.18	4'265'158.88 508'633.70	3'341'400.00	3'343'100.00 1'700.00	3'424'015.36	3'351'561.09 -72'454.27	3'102'439.60	3'262'301.62 159'862.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'626'532.09		2'310'500.00		2'453'473.20		2'107'732.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	198'363.79		175'500.00		177'094.52		151'012.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'272.40		187'100.00		178'556.01		144'590.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	25'674.90		23'900.00		23'527.60		17'830.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50'258.56		44'500.00		45'130.42		44'806.25	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'511.58		40'000.00		24'607.18		26'362.25	
3091.00	Personalsuche	11'240.65		4'000.00		6'351.20		3'975.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'510.28		4'000.00		6'131.82		19'024.15	
3100.00	Büromaterial	9'573.37		18'500.00		10'076.49		17'502.12	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		22'100.00		710.80		3'868.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	55.00		0.00		506.50		939.10	
3105.00	Lebensmittel	141'515.00		80'000.00		100'457.20		74'139.00	
3106.00	Medizinisches Material	81'065.77		55'500.00		51'960.03		53'329.50	
3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'238.58		0.00		7'405.40		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'361.26		18'000.00		2'649.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.95		4'000.00		1'160.90		3'679.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'862.40		81'500.00		105'684.61		225'757.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'616.85		9'000.00		666.45		0.00	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	18'567.50		0.00		10'899.20		15'208.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	294.02		2'500.00		278.75		5'814.55	
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	3'251.38		0.00		3'257.63		3'609.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	620.85		0.00		4'935.05		0.00	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	5'451.62		0.00		6'740.68		5'827.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'434.45		44'000.00		15'121.80		14'370.70	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	58'003.06		70'000.00		61'413.54		43'357.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'130.25		46'000.00		35'364.00		49'120.00	
3162.00	Leasing	1'259.00		3'800.00		3'777.00		3'777.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	93'060.70		90'000.00		75'647.00		61'995.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'316.22		2'000.00		2'180.83		1'052.65	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'591.95		0.00		559.80		3'756.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		0.00		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'690.75		5'000.00		7'690.75		0.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00		0.00	
4220.00	Steuern und Kostgelder		3'332'456.16		2'706'400.00		2'653'373.32		2'469'322.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		674'037.29		464'700.00		489'227.35		501'761.87
4250.00	Verkäufe		258'665.43		172'000.00		208'960.42		224'184.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		0.00		66'510.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00		0.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00		522.80
9	Finanzen und Steuern	242'315.91	1'916.53	240'700.00	4'500.00	249'254.62	3'067.28	252'113.50	6'866.90
	Nettoergebnis		-240'399.38		-236'200.00		-246'187.34		-245'246.60
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00	249'254.62	0.13	252'113.50	0.00
	Nettoergebnis		-242'167.58		-240'700.00		-249'254.49		-252'113.50
961	Zinsen	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00	249'254.62	0.13	252'113.50	0.00
	Nettoergebnis		-242'167.58		-240'700.00		-249'254.49		-252'113.50
9610	Zinsen	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00	249'254.62	0.13	252'113.50	0.00
	Nettoergebnis		-242'167.58		-240'700.00		-249'254.49		-252'113.50
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	242'315.91		240'700.00		249'254.62		252'115.47	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		148.33		0.00		0.13	-1.97	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00	0.00	3'067.15	0.00	6'866.90
			1'768.20		4'500.00		3'067.15		6'866.90
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00	0.00	3'067.15	0.00	6'866.90
			1'768.20		4'500.00		3'067.15		6'866.90
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00	0.00	3'067.15	0.00	6'866.90
			1'768.20		4'500.00		3'067.15		6'866.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'768.20		4'500.00		3'067.15		6'866.90
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	149'325.67	149'325.67	0.00	0.00	81'172.51	81'172.51	10'715.30	10'715.30
			0.00		0.00		0.00		0.00
4390.00	Spenden Bewohner Eingang		284.75		0.00		2'710.10		4'050.00
4390.03	Spenden Spitex Eingang		78'784.43				73'763.57		
3630.00	Spenden Bewohner Verwendung	10'071.40		0.00		7'090.64		9'630.85	
3630.03	Spenden Spitex Verwendung	22'570.37				9'705.35			
4502.00	Spenden Bewohner Entnahme Fonds		9'786.65		0.00		4'380.54		5'580.85
4390.01	Spendenprojekte unabhängig Eingang		60'469.84		0.00		318.30		584.45
3502.03	Spenden Spitex Zuweisung Fonds	56'214.06				64'058.22			
4390.02	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang	0.00			0.00	0.00			500.00
3502.01	SP unabhängig Zuweisung Fonds	60'469.84		0.00		318.30		584.45	
3502.02	SP zweckgeb. Entnahme Fonds, In Verbindung bleiben	0.00		0.00		0.00		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	15'104'716.46	16'177'769.97	14'468'900.00	14'172'300.00	14'392'682.14	14'678'348.68	13'729'517.63	14'183'343.47
	Nettoergebnis		1'073'053.51		-296'600.00		285'666.54		453'825.84
9000.00	Ertragsüberschuss	1'073'053.51		0.00		285'666.54		453'825.84	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		296'600.00		0.00		-453'825.84

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Neuanschaffungen Mobilien Küchengerätschaft, EDV und Sanierung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
1500. 5040.00	46'618.15	62'000.00	-15'381.85
1500. 5060.00	17'991.00	0.00	17'991.00
1500. 5200.00	11'035.65	22'000.00	-10'964.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40
Total		75'644.80	75'644.80	84'000.00	84'000.00	33'120.40	33'120.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
5040.00	Hochbauten	46'618.15		62'000.00				12'000.00	
5060.00	Mobilien	17'991.00							
5200.00	Software	11'035.65		22'000.00		33'120.40		42'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	75'644.80	0.00	84'000.00	0.00	33'120.40	0.00	54'000.00	0.00
			75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00
5900	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00		0.00	
6900	Aktivierung Ausgaben		75'644.80		84'000.00		33'120.40		54'000.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	34'575'438.03	34'218'835.84	34'381'195.89	34'575'438.03
10	Finanzvermögen	7'901'706.30	8'858'098.15	6'239'537.19	7'901'706.30
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'861'112.45	6'274'157.96	4'752'917.88	5'861'112.45
1000	Kasse	20'513.40	24'012.10	22'174.10	20'513.40
1000.01	IS Kasse	7'944.90	12'579.90	7'784.00	7'944.90
1000.02	IS Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.03	LH Kasse	9'673.05	8'864.65	11'740.45	9'673.05
1000.04	LH Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.05	Spitex Kasse	1'595.45	1'267.55	1'349.65	1'595.45
1001	Post	554'425.81	67'566.15	581'281.68	554'425.81
1001.01	PostFinance Fonds Pflegezentren	84'216.26	67'566.15	174'198.35	84'216.26
1001.05	PostFinance Fonds Spitex	470'209.55	0.00	407'083.33	470'209.55
1002	Bank	5'286'173.24	6'182'579.71	4'149'462.10	5'286'173.24
1002.01	ZKB Turbenthal Kto: 1150-0302.226	2'281'111.30	3'089'594.68	3'796'833.13	2'281'111.30
1002.02	ZKB Turbenthal Kto: 1148-2956.570 Spitex	2'105'075.29	864'679.17	352'628.97	2'105'075.29
1002.03	Raiffeisen CH26 8080 8002 7320 6041 1	899'986.65	902'361.15	0.00	899'986.65
1002.04	Clientis Fonds Spitex CH77 0693 5660 1377 9454 4	0.00	525'806.46	0.00	0.00
1002.05	Clientis Sparkonto CH55 0693 5660 1377 9455 2	0.00	800'138.25	0.00	0.00
1002.09	Geld in Transfer	0.00	0.00	0.00	0.00
1002.10	Mieterkautionssparkonto Raiffeisen Spitex	0.00	0.00	0.00	0.00
101	Forderungen	1'828'399.74	1'916'040.76	1'365'931.41	1'828'399.74
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'612'605.35	1'913'200.55	1'155'906.90	1'612'605.35
1010.01	Forderungen gegenüber Bewohner	1'151'745.30	1'454'304.05	1'242'948.45	1'151'745.30
1010.02	Forderungen gegenüber Klienten	465'038.75	462'225.20	0.00	465'038.75
1010.09	Wertberichtigung Delkredere	-4'178.70	-3'328.70	-87'041.55	-4'178.70
1013	Anzahlungen an Dritte	3'269.75	340.00	0.00	3'269.75
1013.01	Vorschüsse Personal	3'269.75	340.00	0.00	3'269.75
1019	Übrige Forderungen	212'524.64	2'500.21	210'024.51	212'524.64
1019.00	Nicht einbezahltes Vermögenskapital Spitex Vereine	210'024.51	0.00	210'024.51	210'024.51
1019.01	Mieterkautionssparkonto Raiffeisen Spitex	2'500.13	2'500.21	0.00	2'500.13

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'192.38	559'111.57	38'452.50	77'192.38
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	7'958.30	0.00	
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	7'958.30	0.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	77'192.38	545'768.27	38'452.50	77'192.38
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	77'192.38	545'768.27	38'452.50	77'192.38
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		5'385.00		
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	5'385.00	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	130'001.73	103'787.86	77'235.40	130'001.73
1061	Roh- und Hilfsmaterial	130'001.73	103'787.86	77'235.40	130'001.73
1061.01	IS Vorräte - Pflegematerial	36'681.90	30'664.15	7'418.85	36'681.90
1061.02	IS Vorräte - Hauswirtschaft	15'865.86	15'953.90	12'242.61	15'865.86
1061.03	IS Vorräte - Küche	9'929.66	6'297.45	10'282.58	9'929.66
1061.04	LH Vorräte - Pflegematerial	27'488.00	21'974.80	23'055.80	27'488.00
1061.05	LH Vorräte - Hauswirtschaft	12'796.52	10'100.14	9'863.88	12'796.52
1061.06	LH Vorräte - Küche	9'871.54	5'511.82	10'436.53	9'871.54
1061.10	Spitex Vorräte - Pflegematerial	17'368.25	13'285.60	3'935.15	17'368.25
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1070.00	Wertschriften und Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1070.09	WB Wertschriften und Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	26'673'731.73	25'360'737.69	28'141'658.70	26'673'731.73
140	Sachanlage Verwaltungsvermögen	26'673'731.73	25'360'737.69	28'141'658.70	26'673'731.73
1400	Grundstücke VV	625'432.00	625'432.00	625'432.00	625'432.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	625'432.00	625'432.00	625'432.00	625'432.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00		0.00	
1404	Hochbauten	24'842'932.43	23'721'753.71	26'103'472.81	24'842'932.43
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	31'527'066.13	31'568'343.48	31'527'066.13	31'527'066.13
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-6'684'133.70	-7'846'589.77	-5'423'593.32	-6'684'133.70
1406	Mobilien VV	1'205'367.30	1'013'551.98	1'412'753.89	1'205'367.30
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'363'475.79	2'397'843.24	2'330'355.39	2'363'475.79
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'158'108.49	-1'384'291.26	-917'601.50	-1'158'108.49

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021	01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	-34'575'438.03	-34'218'835.84	-34'381'195.89	-34'575'438.03
20	Fremdkapital	-24'369'882.31	-22'940'226.61	-24'461'306.71	-24'369'882.31
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'076'635.07	-726'185.50	-586'114.85	-1'076'635.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-639'471.39	-247'392.69	-127'972.75	-639'471.39
2000.00	Verbindlichkeiten	-639'471.39	-235'632.89	-127'972.75	-639'471.39
2000.14	Quellensteuer	0.00	-11'759.80		
2002	Steuern	-2'611.93	0.00	0.00	-2'611.93
2002.10	Kreditoren MWST	-2'611.93	0.00		-2'611.93
2005	Interne Kontokorrente	-1'846.65	0.00	0.00	-1'846.65
2005.00	Kreditoren 13. Monatlohn	-1'393.35	0.00		-1'393.35
2005.01	Geld in Transfer	-453.30	0.00		-453.30
2003	Erhaltene Anzahlungen Dritte	-423'400.00	-458'953.31	-446'500.00	-423'400.00
2003.01	Anzahlung Bewohner Sammelkonto	-423'400.00	-456'300.00	-446'500.00	-423'400.00
2003.02	Spitex Durchlaufkonto Klientenguthaben	0.00	-2'653.31		0.00
2006	Depots Gelder und Kautionen	-9'305.10	-10'898.75	-11'642.10	-9'305.10
2006.01	Schlüsseldepot	0.00	0.00	-2'740.00	0.00
2006.02	Verwahrgelder Bewohner Sammelkonto		-10'898.75	-8'902.10	-9'305.10
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten		-8'940.75		
2009.60	Kreditorische Debitoren		-8'940.75		
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Verbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-391'656.03	-439'952.65	-337'296.63	-391'656.03
2040	Passive RA Personalaufwand	-175'330.95	-317'992.60	-259'029.45	-175'330.95
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-175'330.95	-317'992.60	-259'029.45	-175'330.95
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-81'912.08	-49'149.50	-33'467.18	-81'912.08
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-81'912.08	-49'149.50	-33'467.18	-81'912.08
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-44'800.00	-44'800.00	-44'800.00	-44'800.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-44'800.00	-44'800.00	-44'800.00	-44'800.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-89'613.00	-28'010.55	0.00	-89'613.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-89'613.00	-28'010.55	0.00	-89'613.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	-345'800.00	-111'400.00	-42'100.00	-345'800.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen	-75'800.00	-111'400.00	-42'100.00	-75'800.00
2050.00	Ferien- und Überzeitguthaben	-75'800.00	-111'400.00	-42'100.00	-75'800.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-270'000.00		0.00	-270'000.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-270'000.00			-270'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'000'000.00	-20'000'000.00	-22'000'000.00	-21'000'000.00
2064.01	Darlehen ZKB	-8'000'000.00	-7'000'000.00	-9'000'000.00	-8'000'000.00
2064.02	Darlehen AXA	-12'000'000.00	-12'000'000.00	-12'000'000.00	-12'000'000.00
2064.03	Darlehen ITUMA	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-555'791.21	-662'688.46	-495'795.23	-555'791.21
2092.00	Spendenkonto Bewohner	-77'412.01	-67'625.36	-81'792.55	-77'412.01
2092.02	Fonds Spitex	-471'141.55	-527'355.61	-407'083.33	-471'141.55
2092.04	Spendenprojekte, unabhängig	-902.75	-61'372.59	-584.45	-902.75
2092.18	Spendenprojekte, In Verbindung bleiben	-6'334.90	-6'334.90	-6'334.90	-6'334.90
29	Eigenkapital	-10'205'555.72	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'205'555.72	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
2990	Jahresergebnis	-285'666.54	-1'073'053.51	0.00	-285'666.54
2990.00	Jahresergebnis	0.00	-1'073'053.51	0.00	-285'666.54
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-9'919'889.18	-10'205'555.72	-9'919'889.18	-9'919'889.18
2999.00	Eigenkapital (Dotationskapital)	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00
2999.01	Gewinnvortrag	-6'032'207.18	-6'317'873.72	-6'032'207.18	-6'032'207.18