

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

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	15. März 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	21. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. April 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. April 2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	28. Juni 2023
Veröffentlichung	7. Juli 2023

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 Kostenverteiler	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
Beteiligungsspiegel	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	26
Rückstellungsspiegel	27
Eigenkapitalnachweis	28
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	29

Sonderrechnungen	30 - 33
Finanzkennzahlen	34
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	35
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	36
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kosendeckungsprinzip	37
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	38

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	39
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	40 - 43
13 Erfolgsrechnung	44 - 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

Rechnungsführer: René Zweifel
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 2022 (BU22) das als Vergleich zur Jahresrechnung 2022 (JR22) dient, wurde nach der Version Curaviva (CV) vorgenommen und sah einen Aufwandüberschuss von TCHF 17 vor, berechnet anhand der nachstehenden Kenngrössen:

Stationär: Pflegeminute CHF 1.5996; Auslastung 97% Langzeitpflege, 98 % Demenzabteilung; BESA 4.7
Ambulant: Es wurde erneut ein Kundenanstieg erwartet.

Seit 2020 werden die Delegierten mittels Quartalsberichten (drei Berichte pro Jahr) über den aktuellen Stand im laufenden Geschäftsjahr orientiert. Der Quartalsbericht Q3_2022 per Ende September 2022, zeigte Kenn- und Finanzaufzahlen ambulant und stationär, die bei entsprechender Fortsetzung im 4. Quartal, auf ein gutes Jahresergebnis 2022 hindeuteten.

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung		b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr			
<p>Die im Geschäftsjahr 2022 anstehenden Aufgaben und Investitionen konnten innerhalb des Budget-Rahmens ausgeführt werden. Auch das 4. Quartal verlief wie die drei vorangehenden, so dass die Jahresrechnung 2022 in der Gesamtrechnung mit einem Ertragsüberschuss von rund TCHF 932 abschliesst, wie die untenstehende Erfolgsrechnung in gestufter Ausführung zeigt:</p>		<p>Der konsolidierte Ertragsüberschuss von gerundet TCHF 933 kam zustande, indem die betriebliche Aufwandsteigerung von gerundet TCHF 452 durch die deutliche betriebliche Ertragssteigerung um gerundet TCHF 1394 mehr als wettgemacht wurde. Wie bereits der Quartalsbericht Q3_2022 zeigt, trugen sowohl der stationär und ambulant Bereich zu dieser ausserordentlichen Ertragssteigerung (unter Kto. 42 Entgelte) bei.</p>			
Erfolgsrechnung		<p>Wesentliche stationäre Ertragssteigerungen durch: BESA Stufenmix +11.5% +TCHF698, Auslastung Betten 95% über Budget -2% -TCHF 98, + AÜP nicht budgetiert +TCHF 84, Pflegematerial und Medikamente (Wegfall MiGeL Pauschale) -TCHF 34</p>			
Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022 BU22-JR22	Differenz	Minderung Steigerung	
30 Personalaufwand	11'482'881.94	10'954'500.00	528'382	A-Steigerung	Wesentliche ambulante Ertragsteigerungen durch: Zuwachs aktiver Kunden, dadurch ein Plus von 2'614 verrechenbaren KLV-Stunden (Ertragsplus = TCHF 534)
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'448'219.87	2'594'100.00	-145'880	A-Minderung	Die Hauswirtschaft schliesst mit plus 1'337 verrechenbaren Stunden (Ertragsplus = TCHF 66). Spitex Plus (Notruf und übrige Dienstleistungen) +TCHF 52, Pflegematerial +TCHF 26
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'358'227.57	1'353'000.00	4'428	A-Steigerung	Innerhalb der Kontengruppen 30-39 (betrieblicher Aufwand) zeigt sich deutlich der Anstieg des Personalaufwandes gerundet um TCHF 528 gegenüber BU22, erklärbar durch Ertragssteigerungen, die einen höheren Personalaufwand erforderten.
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'552.57	0.00	38'553	A-Steigerung	Der Sachaufwand verminderte sich um TCHF 145, während sich die Abschreibungen mit TCHF 4 erhöhten.
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	26'883.70	0.00	26'884	A-Steigerung	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)
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Total betrieblicher Aufwand	15'354'765.65	14'902'400.00	452'366	A-Steigerung	
40 Fiskalertrag	0	0	0		
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0		
42 Entgelte	16'426'413.87	15'120'600.00	1'305'814	E-Steigerung	Innerhalb der Kontengruppe 40-47 (betrieblicher Ertrag) sind die Entgelte, die um TCHF 1394 gegenüber dem BU22 anstiegen. Wesentliche Gründe sind bereits oben erklärt - weitere siehe Abschn. c.
43 Verschiedene Erträge	12'138.47	0.00	12'138	E-Steigerung	Kto. 43 verschiedene Erträge setzen sich zusammen aus Impfschädigung
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'579.75	0.00	4'580	E-Steigerung	Kto. 45 Entnahmen aus Fonds
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	76'967.62	5'700.00	71'268	E-Steigerung	Kto. 46 Transferertrag aus Spenderertrag (Sonderrechnungen S. 29-32)
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Total betrieblicher Ertrag	16'520'099.71	15'126'300.00	1'393'800		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'165'334.06	223'900.00	941'434		
34 Finanzaufwand	236'306.99	240'700.00	-4'393	A-Minderung	In der Kontogruppe 34 ist der Finanzaufwand um TCHF 4 tiefer. In der Kontogruppe 44 konnte wieder Festgeld angelegt werden, deshalb ist der Ertrag um TCHF 4 höher ausgefallen als BU22.
44 Finanzertrag	3'866.93	0.00	3'867	E-Steigerung	
Ergebnis aus Finanzierung	-232'440.06	-240'700.00	8'260		
Operatives Ergebnis	932'894.00	-16'800.00	949'694		
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		
Ausserordentliches Ergebnis	0	0.00	0		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	932'894.00	-16'800.00	949'694		
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	0	0.00	0		
Total	932'894.00	-16'800.00	949'694		

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 2022	Budget 2022	Differenz BU22-JR22 (+/-)	A/E Mind./Steig	Ursache			Begründung
								Corona	BESA-Plus	Kunden-P. Umglied.	
Stationär-Aufwände	4120.	3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	233'032	192'200	40'832	A-steig.				Homepage Indyaner media GmbH TCHF 19.5 / SCODI Solutions AG Lizenz TCHF 2 Optive AG Update und zusätzliche Lizenzen für DMS TCHF 8.5 sicherheitshalber 1 Mte Softwarelizenzen von BCT und Axians überschneidend TCHF 8
	4120.	3120.00	Wasser, Energie + Heizmaterial	244'553	284'700	-40'147	A-mind.				weniger Heizkosten als budgetiert TCHF 34
	4120.	3130.00	Dienstleistungen und Honorare	109'073	139'400	-30'327	A-mind.				weniger Ausgaben bei Werbung, Beratung und Revisionen
	4120	3091.00	Personalsuche	29'561	0	29'561	A-steig.				Personalsuche nicht budgetiert, neuer Geschäftsführung, aktive Personalsuche mit Inseraten
Stat. Ertr.	4120.	4220.00	Steuern und Kostgelder	11'762'070	11'104'600	657'470	E-steig.		X		BESA Stufenmix 0.54 über Budget (4.7) +11.5% +TCHF698, Auslastung Betten 95% über Budget -2% -TCHF 98, + AÜP nicht budgetiert +TCHF 84, Pflegematerial und Medikamente (Wegfall MiGeL Pauschale) -TCHF 34
	4120.	4250.00	Verkäufe	221'301	260'100	-38'799	E-mind.	X			weniger Einnahmen im Gastrobetrieb CHF 33T
	4120.	4309.01	übrige Erträge ohne MWST	10'713	0	10'713	E-steig.	X			Entschädigungen für Impftage in den Pflegezentren
Ambulant Aufwände	4210.	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'917'913	2'472'500	445'413	A-steig.			X	mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
	4210.	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VW-kosten	218'615	171'900	46'715	A-steig.			X	höhere Personalaufwand
	4210.	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	269'614	181'000	88'614	A-steig.			X	höhere Personalaufwand, Altersstruktur des Personals
	4210.	3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'388	70'000	-16'612	A-mind.				Softwareunterhalt ist tiefer als budgetiert
	4210.	3133.00	Administrative Fremdleistung	21'325	6'000	15'325	A-steig.				mehr administrative Fremdleistungen (Notruf)
	4210.	3099.00	Übriger Betriebsaufwand	7'103	24'000	-16'897	A-mind.	X			weniger Personalanlässe, weniger übriger Betriebsaufwand
Amb. Ertr.	4210.	3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'653	22'600	-14'947	A-mind.				weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial
	4210.	4220.00	Steuern und Kostgelder	3'417'791	2'883'600	534'191	E-steig.			X	mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, + 2'614 Std. (+TCHF 534) gegenüber Budget
	4210.	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	739'448	597'100	142'348	E-steig.			X	mehr Klienten in der Hauswirtschaft, + Std. 1'337 (+TCHF 66), Pflegematerial (inkl. MiGeL) +TCHF 26.5, Spitex Plus (Notruf und übrige Dienstleistungen) +TCHF 50

Antrag der Vorsteherschaft


- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'591'072.64
	Gesamtertrag	Fr.	16'523'966.64
	Ertragsüberschuss	Fr.	932'894.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'081'330.39

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 12'211'503.23**

8488 Turbenthal, 21.03.2023

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 2022** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 15.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'591'072.64
	Gesamtertrag	Fr.	16'523'966.64
	Ertragsüberschuss	Fr.	932'894.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'081'330.39

*Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 12'211'503.23***

- 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, 25.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin


Katrin Schneider

Aktuar


Philipp Geitner

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal am 22.06.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'591'072.64
	Gesamtertrag	Fr.	16'523'966.64
	Ertragsüberschuss	Fr.	932'894.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	150'950.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	34'081'330.39

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

*Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 12'211'503.23***

8488 Turbenthal, 28.06.2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in
Bruno Vollmer

Aktuar/in
Claudia Pfitzenmayer

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

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 31.12.2022 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 Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. 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

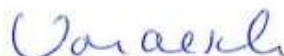
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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,
09.03.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin




Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	34'081'330.39
Bilanzüberschuss:	CHF	12'211'503.23
Jahresergebnis:	CHF	932'894.00

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, 09.03.2023

Vorsteherchaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal



Marcel Niederer
Finanzvorsteher



René Zweifel
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	932'894.00	0.00	932'894.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	16'800.00	0.00	16'800.00	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'358'227.57	1'353'800.00	1'358'227.57	1'353'800.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'552.57	0.00	38'552.57	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'579.75	0.00	4'579.75	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'325'094.39	1'337'000.00	2'325'094.39	1'337'000.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	155'950.70	143'140.00	155'950.70	143'140.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'169'143.69	1'193'860.00	2'169'143.69	1'193'860.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1491%	934%	1491%	934%	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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	11'482'881.94	10'954'500.00	10'996'095.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'448'219.87	2'594'100.00	2'328'340.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'358'227.57	1'353'800.00	1'388'638.84
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'552.57	0.00	116'683.90
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	26'883.70	0.00	32'641.77
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>15'354'765.65</i>	<i>14'902'400.00</i>	<i>14'862'400.55</i>
42 Entgelte	16'426'413.87	15'120'600.00	16'008'119.85
43 Verschiedene Erträge	12'138.47	0.00	18'007.92
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'579.75	0.00	9'786.65
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	76'967.62	5'700.00	141'707.22
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>16'520'099.71</i>	<i>15'126'300.00</i>	<i>16'177'621.64</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'165'334.06	223'900.00	1'315'221.09
34 Finanzaufwand	236'306.99	240'700.00	242'315.91
44 Finanzertrag	3'866.93	0.00	148.33
Ergebnis aus Finanzierung	-232'440.06	-240'700.00	-242'167.58
Operatives Ergebnis	932'894.00	-16'800.00	1'073'053.51
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	932'894.00	-16'800.00	1'073'053.51
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	932'894.00	-16'800.00	1'073'053.51
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	15'591'072.64	15'143'100.00	15'104'716.46
Total Ertrag	16'523'966.64	15'126'300.00	16'177'769.97

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 2022	Budget 2022
Verbandsgemeinde Turbenthal	5'041	34.53%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Wila	2'044	14.00%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Wildberg	1'028	7.04%	0.00	0.00
Verbandsgemeinde Zell	6'487	44.43%	0.00	0.00
Total	14'600	100%	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2021	31.12.2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'274'157.96	5'918'397.53	5'861'112.45	6'274'157.96
101 Forderungen	1'916'040.76	1'805'566.16	1'828'399.74	1'916'040.76
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	559'111.57	109'722.64	77'192.38	559'111.57
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	103'787.86	89'183.24	130'001.73	103'787.86
Umlaufvermögen	8'853'098.15	9'922'869.57	7'896'706.30	8'853'098.15
107 Langfristige Finanzanlagen	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00
Total Finanzvermögen	8'858'098.15	9'922'869.57	7'901'706.30	8'858'098.15
140 Sachanlagen VV	25'360'737.69	24'153'460.82	26'673'731.73	25'360'737.69
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	5'000.00	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	25'360'737.69	24'158'460.82	26'673'731.73	25'360'737.69
Total Verwaltungsvermögen	25'360'737.69	24'158'460.82	26'673'731.73	25'360'737.69
Total Aktiven	34'218'835.84	34'081'330.39	34'575'438.03	34'218'835.84
* Total Anlagevermögen	25'365'737.69	24'158'460.82	26'678'731.73	25'365'737.69

Bilanz

Passiven	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2021	31.12.2021
200 Laufende Verbindlichkeiten	-726'185.50	-830'298.64	-1'076'635.07	-726'185.50
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-439'952.65	-266'867.24	-391'656.03	-439'952.65
205 Kurzfristige Rückstellungen	-111'400.00	-76'000.00	-345'800.00	-111'400.00
Kurzfristiges Fremdkapital	-2'277'538.15	-2'173'165.88	-2'814'091.10	-2'277'538.15
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'000'000.00	-19'000'000.00	-21'000'000.00	-20'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-662'688.46	-696'661.28	-555'791.21	-662'688.46
Langfristiges Fremdkapital	-20'662'688.46	-19'696'661.28	-21'555'791.21	-20'662'688.46
Total Fremdkapital	-22'940'226.61	-21'869'827.16	-24'369'882.31	-22'940'226.61
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	-11'278'609.23	-12'211'503.23	-10'205'555.72	-11'278'609.23
Zweckfreies Eigenkapital	-11'278'609.23	-12'211'503.23	-10'205'555.72	-11'278'609.23
Total Eigenkapital	-11'278'609.23	-12'211'503.23	-10'205'555.72	-11'278'609.23
Total Passiven	-34'218'835.84	-34'081'330.39	-34'575'438.03	-34'218'835.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	150'950.70	143'140.00	75'644.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	5'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		155'950.70	143'140.00	75'644.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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 der 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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		155'950.70	143'140.00	75'644.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-155'950.70	-143'140.00	-75'644.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	932'894.00	1'073'053.51
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'358'227.57	1'388'638.84
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	110'474.60	-87'641.02
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	449'388.93	-481'919.19
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	14'604.62	26'213.87
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	104'113.14	-350'449.57
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-173'085.41	48'296.62
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-35'400.00	-234'400.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	33'972.82	106'897.25
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'795'190.27	1'488'690.31
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-155'950.70	-75'644.80
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-155'950.70	-75'644.80
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-155'950.70	-75'644.80
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-1'995'000.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-1'995'000.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'150'950.70	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'000'000.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-355'760.43	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'274'157.96	5'861'112.45
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'918'397.53	6'274'157.96
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-355'760.43	0.00

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 eine Beteiligung an der WilaCare AG.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
1070.00	Aktien, WilaCare AG, 5 Stück à CHF 1'000.00	5'000.00	-5'000.00	0.00
				0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
WilaCare AG	AG	OR	Sicherstellung der medizinischen Grundversorgung	Gesundheits- wesen	100%	5%	kein	kein	keine	5'000.00	5'000.00
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											5'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											5'000.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	31'568'343.48	0.00	0.00	31'568'343.48	7'846'589.77	1'111'555.53	0.00	0.00	0.00	8'958'145.30	22'610'198.18
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV inkl. Spitex	2'125'023.74	0.00	0.00	2'125'023.74	1'153'138.05	188'756.80	0.00	0.00	0.00	1'341'894.85	783'128.89
1406.0	EDV VV	135'307.60	150'950.70	0.00	286'258.30	109'022.81	50'224.49	0.00	0.00	0.00	159'247.30	127'011.00
1406.0	Fahrzeuge inkl. Spitex	137'511.90	0.00	0.00	137'511.90	122'130.40	7'690.75	0.00	0.00	0.00	129'821.15	7'690.75
Total Sachanlagen		34'591'618.72	150'950.70	0.00	34'742'569.42	9'230'881.03	1'358'227.57	0.00	0.00	0.00	10'589'108.60	24'153'460.82
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Beteiligungen		0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Verwaltungsvermögen		34'591'618.72	155'950.70	0.00	34'747'569.42	9'230'881.03	1'358'227.57	0.00	0.00	0.00	10'589'108.60	24'158'460.82

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		fällig am	Zinssatz			1'000'000.00
2014.4	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	31.05.2022	0.55%	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	31.05.2023	0.65%		1'000'000.00	1'000'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten						19'000'000.00
	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	-1000000	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						15'000'000.00
	Total						19'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.21%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	111'400.00	0.00	-35'400.00	0.00	0.00	76'000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		111'400.00	0.00	-35'400.00	0.00	0.00	76'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien- und Überstundenguthaben.		76'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			76'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	0.00	932'894.00	0.00	932'894.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'278'609.23			11'278'609.23
Total	11'278'609.23	932'894.00	0.00	12'211'503.23

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Turbenthal	1'335'787.11	1'335'787.11	34.4%	4'109'753.41	5'041	815.27
Wila	552'616.04	552'616.04	14.2%	1'696'467.98	2'044	829.97
Wildberg	307'914.03	307'914.03	7.9%	943'809.65	1'028	918.10
Zell	1'691'364.82	1'691'364.82	43.5%	5'196'926.55	6'487	801.13
Total	3'887'682.00	3'887'682.00	100.0%	11'946'957.59	14'600	818.28

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 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	67'625.36		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
4390.00	Übrige Erträge	Spenden Bewohner Eingang			2'050.00
Aufwand		Spenden Bewohner Verwendung		6'629.75	
3630.00					
Total Aufwand / Ertrag				6'629.75	2'050.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'579.75

Abschluss

		Vermögensveränderung
2092.00	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	67'625.36
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'579.75
	Vermögen Ende Rechnungsjahr	63'045.61

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
	Kapital	63'045.61	
	Guthaben beim Zweckverband	0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen		63'045.61
Total		63'045.61	63'045.61

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	527'355.61		
		Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
4390.03	Übrige Erträge	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang Spitex			58'685.72
Aufwand					
3630.03		Spenden Spitex Verwendung		20'253.95	
Total Aufwand / Ertrag				20'253.95	58'685.72
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					38'431.77

Abschluss

			Vermögensveränderung
2092.02	Vermögen Anfang Rechnungsjahr		527'355.61
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		38'431.77
Vermögen Ende Rechnungsjahr			565'787.38

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		565'787.38	
Guthaben beim Zweckverband		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			565'787.38
Total		565'787.38	565'787.38

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz 0 % (Verzinsung gemäss Beschluss)	61'372.59 0.00%		0.00
4390.01	Übrige Erträge	Spendenprojekte unabhängig Eingang			120.80
Aufwand		Spenden Bewohner Verwendung		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	120.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					120.80

Abschluss		Vermögensveränderung
2092.04	Vermögen Anfang Rechnungsjahr	61'372.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	120.80
	Vermögen Ende Rechnungsjahr	61'493.39

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	Passiven
Kapital		61'493.39	
Guthaben beim Zweckverband		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			61'493.39
Total		61'493.39	61'493.39

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022				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 31.12.2022		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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'041	5'000	5'051	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'044	2'000	2'016	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'028	1'020	1'020	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zell	6'487	6'500	6'440	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	14'600	14'520	14'527	
Selbstfinanzierungsgrad	1491%	100%	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%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
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

Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal
Jahr 2022

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	773'751.00	100.0%	3'014'805.00	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	5'363'557.75	177.9%
Erträge von Patienten	317'990.00	41.1%	215'385.75	7.1%
Erträge von Gemeinden	330'997.00	42.8%	1'731'823.00	57.4%
Total Erträge	648'987.00	83.9%	3'416'349.00	113.3%
Saldo	-124'764.00	-16.1%	401'544.00	13.3%

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

§ 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)

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
15.02.2022		18'000.00	5200.00 IR	Zusatzkredit QMS	0.00	0.00	16'122.15	0.00	16'122.15	0.00	1'877.85	30.06.2022	BK
23.08.2022		40'000.00	5200.00 IR	Zusatzkredit Cloud	0.00	0.00	41'087.20	0.00	41'087.20	0.00	-1'087.20	24.08.2022	BK

*zuständige Organe für Kreditbeschlüsse

BK = Betriebskommission

DV = Delegiertenversammlung

U = Urnenabstimmung

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal, 8486 Rikon im Tösstal
Jahr 2022

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	11'485'586.00	5'026'752.00	1'658'316.00	6'685'068.00	4'762'961.00	37'557.00
Total Erträge	11'709'592.00	4'736'663.00	1'607'130.00	6'343'793.00	5'314'715.00	51'084.00
Saldo / Differenz	224'006.00	-290'089.00	-51'186.00	-341'275.00	551'754.00	13'527.00
in % Kosten	2.0%	-5.8%	-3.1%	-5.1%	11.6%	36.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

§ 12 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	+/- 10%, mind. CHF 5'000
4120. 3010.00	6'607'100.73	6'614'600.00	7'499.27	
4120. 3050.00	494'004.88	502'500.00	8'495.12	
4120. 3052.00	491'473.80	516'800.00	25'326.20	
4120. 3053.00	66'614.29	68'400.00	1'785.71	
4120. 3055.00	111'977.22	127'400.00	15'422.78	
4120. 3090.00	43'860.94	60'500.00	16'639.06	infolge Corona wurden weniger Schulungen durchgeführt
4120. 3091.00	29'560.85	0.00	-29'560.85	Personalsuche nicht budgetiert, neuer Geschäftsführung, aktive Personalsuche mit Inseraten
4120. 3099.00	47'971.51	55'500.00	7'528.49	
4120. 3100.00	30'816.14	24'500.00	-6'316.14	
4120. 3101.00	9'077.36	9'300.00	222.64	
4120. 3103.00	1'761.60	3'100.00	1'338.40	
4120. 3105.00	364'392.59	361'000.00	-3'392.59	
4120. 3106.00	106'960.67	101'500.00	-5'460.67	
4120. 3109.00	150'785.04	154'200.00	3'414.96	

4120. 3111.00	82'509.34	82'200.00	-309.34	
4120. 3120.00	244'553.34	284'700.00	40'146.66	weniger Heizkosten als budgetiert TCHF 34
4120. 3130.00	109'073.02	139'400.00	30'326.98	weniger Ausgaben, Werbung TCHF 9, Beratung und Revisionen, kein Oktoberfest TCHF 9, weniger Sicherheitsaufw. TCHF 9
4120. 3132.00	12'786.70	19'000.00	6'213.30	tiefere Beratungsaufwand für die Betriebskommission als geplant CHF 6T
4120. 3133.00	3'800.00	3'000.00	-800.00	
4120. 3134.00	21'956.85	22'200.00	243.15	
4120. 3134.01	9'334.45	7'000.00	-2'334.45	
4120. 3144.00	254'593.72	253'000.00	-1'593.72	
4120. 3150.00	128'468.20	125'400.00	-3'068.20	
4120. 3151.00	14'636.44	17'000.00	2'363.56	
4120. 3158.00	233'031.52	192'200.00	-40'831.52	Homepage Indyaner media GmbH TCHF 19.5 / SCODI Solutions AG Lizenz TCHF 2 Optive AG Update und zusätzliche Lizenzen für DMS TCHF 8.5 sicherheitshalber 1 Mte Softwarelizenzen von BCT und Axians überschneidend TCHF 8 Total ungeplant TCHF 38
4120. 3161.00	73'094.20	77'500.00	4'405.80	
4120. 3170.00	12'792.55	10'800.00	-1'992.55	
4120. 3181.00	9'450.65	15'000.00	5'549.35	
4120. 3199.00	6'258.45	5'500.00	-758.45	
4120. 3300.40	1'111'555.53	1'105'000.00	-6'555.53	
4120. 3300.60	238'981.29	243'800.00	4'818.71	
4120. 3400.00	236'277.89	240'700.00	4'422.11	

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120. 4220.00	11'762'069.95	11'104'600.00	-657'469.95	BESA Stufenmix 0.54 über Budget (4.7) +11.5% +TCHF698, Auslastung Betten 95% über Budget -2% -TCHF 98, + AÜP nicht budgetiert +TCHF 84, Pflegematerial und Medikamente (Wegfall MiGeL Pauschale) -TCHF 34
4120. 4240.00	7'205.88	6'500.00	-705.88	
4120. 4250.00	221'300.94	260'100.00	38'799.06	weniger Einnahmen im Gastrobetrieb CHF 33T
4120. 4260.00	34'352.15	25'700.00	-8'652.15	
4120. 4309.00	1'425.27	0.00	-1'425.27	
4120. 4309.01	10'713.20	0.00	-10'713.20	Entschädigungen für die Impftage in den Pflegezentren
4120. 4470.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 4472.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 4611.00	8'885.25	1'200.00	-7'685.25	

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4210. 3010.00	2'918'112.61	2'472'500.00	-445'612.61	mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
4210. 3050.00	218'615.36	171'900.00	-46'715.36	höher Sozialkosten wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3052.00	269'614.30	181'000.00	-88'614.30	höherer Pensionskassenbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3053.00	28'810.71	23'400.00	-5'410.71	höherere Unfallversicherungsbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3055.00	45'639.69	43'600.00	-2'039.69	höherere Krankentaggeldversicherungsbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand
4210. 3059.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3090.00	36'588.10	39'000.00	2'411.90	
4210. 3091.00	6'711.00	4'000.00	-2'711.00	Anteil war auf 3090.00 budgetiert
4210. 3099.00	7'103.35	24'000.00	16'896.65	weniger Personalanlässe, weniger übriger Betriebsaufwand
4210. 3100.00	7'897.60	18'500.00	10'602.40	weniger Büromaterial
4210. 3101.00	21.60	3'500.00	3'478.40	weniger übriger Sachaufwand
4210. 3103.00	63.40	0.00	-63.40	
4210. 3105.00	143'669.50	150'000.00	6'330.50	
4210. 3106.00	72'792.25	75'500.00	2'707.75	
4210. 3109.00	7'653.10	22'600.00	14'946.90	weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial
4210. 3111.00	10'285.00	10'000.00	-285.00	
4210. 3120.00	998.50	4'000.00	3'001.50	
4210. 3130.00	59'256.02	73'500.00	14'243.98	weniger arbeiten durch Dritte TCHF 15
4210. 3132.00	660.95	4'500.00	3'839.05	
4210. 3133.00	21'324.65	6'000.00	-15'324.65	mehr administrative Fremdleistungen (Notruf)
4210. 3134.00	265.05	1'500.00	1'234.95	
4210. 3134.01	4'243.30	1'000.00	-3'243.30	
4210. 3144.00	495.35	0.00	-495.35	
4210. 3150.00	13'803.99	25'000.00	11'196.01	weniger Unterhalt und Reparaturen mobiler Sachanlagen
4210. 3151.00	14'609.16	22'000.00	7'390.84	weniger Unterhalt und Reparaturen Fahrzeug
4210. 3153.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3158.00	53'387.66	70'000.00	16'612.34	Softwareunterhalt ist tiefer als budgetiert
4210. 3161.00	35'029.45	46'000.00	10'970.55	weniger Mietaufwand
4210. 3162.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3170.00	112'310.40	105'000.00	-7'310.40	
4210. 3181.00	1'753.28	5'000.00	3'246.72	
4210. 3199.00	428.35	9'000.00	8'571.65	weniger übriger Büro- und Verwaltungsaufwand
4210. 3300.40	0.00	0.00	0.00	
4210. 3300.60	7'690.75	5'000.00	-2'690.75	
4210. 3300.90	0.00	0.00	0.00	
4210. 3400.00	29.10	0.00	-29.10	Negativzinsen auf Kapital

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4210. 4220.00	3'417'790.61	2'883'600.00	-534'190.61	mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, + 2'614 Std. (+TCHF 534) gegenüber Budget
4210. 4240.00	739'447.76	597'100.00	-142'347.76	mehr Klienten in der Hauswirtschaft, + Std. 1'337 (+TCHF 66), Pflegematerial (inkl. MiGeL) +TCHF 26.5, Spitex Plus (Notruf und übrige Dienstleistungen) +TCHF 50
4210. 4250.00	244'239.88	243'000.00	-1'239.88	
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	
		0		

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	66'261.08	0.00	83'400.00	0.00	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00
4 Gesundheit	15'288'504.57	16'512'867.16	14'819'000.00	15'121'800.00	14'745'019.45	16'175'853.44	14'174'500.00	14'167'800.00
9 Finanzen und Steuern	236'306.99	11'099.48	240'700.00	4'500.00	242'315.91	1'916.53	240'700.00	4'500.00
Total Aufwand / Ertrag	15'591'072.64	16'523'966.64	15'143'100.00	15'126'300.00	15'104'716.46	16'177'769.97	14'468'900.00	14'172'300.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	932'894.00	0.00	0.00	16'800.00	1'073'053.51	0.00	0.00	296'600.00
Total	16'523'966.64	16'523'966.64	15'143'100.00	15'143'100.00	16'177'769.97	16'177'769.97	14'468'900.00	14'468'900.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	66'261.08	0.00	83'400.00	0.00	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00
			-66'261.08		-83'400.00		-117'381.10		-53'700.00
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	66'261.08	0.00	83'400.00	0.00	117'381.10	0.00	53'700.00	0.00
			-66'261.08		-83'400.00		-117'381.10		-53'700.00
011	Legislative Nettoergebnis	9'643.43	0.00	10'800.00	0.00	8'847.50	0.00	9'100.00	0.00
			-9'643.43		-10'800.00		-8'847.50		-9'100.00
0110	Legislative Nettoergebnis	9'643.43	0.00	10'800.00	0.00	8'847.50	0.00	9'100.00	0.00
			-9'643.43		-10'800.00		-8'847.50		-9'100.00
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'010.00		6'700.00		5'760.00		5'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173.45		400.00		12.95		400.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'172.48		2'600.00		2'378.55		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		1'000.00		696.00		1'000.00	
3133.01	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	287.50		100.00		0.00		100.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	56'617.65	0.00	72'600.00	0.00	108'533.60	0.00	44'600.00	0.00
			-56'617.65		-72'600.00		-108'533.60		-44'600.00
0120	Exekutive Nettoergebnis	56'617.65	0.00	72'600.00	0.00	108'533.60	0.00	44'600.00	0.00
			-56'617.65		-72'600.00		-108'533.60		-44'600.00
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	51'143.95		40'000.00		77'747.50		30'000.00	
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'795.20		2'300.00		90.60		2'300.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'479.60		20'000.00		27'557.10		2'000.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		5'000.00		0.00		5'000.00	
3133.02	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		5'000.00		3'138.40		5'000.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	2'198.90		300.00		0.00		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	15'223'068.30	16'447'430.89 1'224'362.59	14'819'000.00	15'121'800.00 302'800.00	14'595'693.78	16'026'527.77 1'430'833.99	14'174'500.00	14'167'800.00 -6'700.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	11'123'233.87	12'045'952.64 922'718.77	11'202'000.00	11'398'100.00 196'100.00	10'839'168.60	11'761'368.89 922'200.29	10'833'100.00	10'824'700.00 -8'400.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	11'123'233.87	12'045'952.64 922'718.77	11'202'000.00	11'398'100.00 196'100.00	10'839'168.60	11'761'368.89 922'200.29	10'833'100.00	10'824'700.00 -8'400.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	11'123'233.87	12'045'952.64 922'718.77	11'202'000.00	11'398'100.00 196'100.00	10'839'168.60	11'761'368.89 922'200.29	10'833'100.00	10'824'700.00 -8'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'607'100.73		6'614'600.00		6'497'256.12		6'411'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	494'004.88		502'500.00		490'089.06		486'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	491'473.80		516'800.00		503'567.35		507'600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	66'614.29		68'400.00		70'429.25		66'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	111'977.22		127'400.00		124'929.08		123'400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'860.94		60'500.00		13'497.20		118'000.00	
3091.00	Personalsuche	29'560.85		0.00		13'512.50		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	47'971.51		55'500.00		24'839.84		13'500.00	
3100.00	Büromaterial	30'816.14		24'500.00		26'341.13		24'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'077.36		9'300.00		2'256.15		124'800.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'761.60		3'100.00		2'553.25		3'100.00	
3105.00	Lebensmittel	364'392.59		361'000.00		341'041.29		361'000.00	
3106.00	Medizinisches Material	106'960.67		101'500.00		118'497.60		86'500.00	
3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150'785.04		154'200.00		156'230.15		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'509.34		82'200.00		50'266.96		59'800.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	244'553.34		284'700.00		249'159.60		242'100.00	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare	109'073.02		139'400.00		107'845.84		149'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'786.70		19'000.00		48'043.00		45'500.00	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	3'800.00		3'000.00		0.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'956.85		22'200.00		21'871.38		28'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	9'334.45		7'000.00		7'282.66		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	254'593.72		253'000.00		205'028.03		170'400.00	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	128'468.20		125'400.00		103'938.17		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'636.44		17'000.00		10'553.91		125'900.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	233'031.52		192'200.00		166'173.34		145'900.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	73'094.20		77'500.00		73'094.20		77'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'792.55		10'800.00		14'109.80		34'300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'450.65		15'000.00		11'158.85		15'000.00	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	6'258.45		5'500.00		4'654.80		0.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'111'555.53		1'105'000.00		1'162'456.07		1'151'800.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	238'981.29		243'800.00		218'492.02		229'500.00	
4220.00	Taxen und Kostgelder		11'762'069.95		11'104'600.00		11'544'200.75		10'444'800.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'205.88		6'500.00		6'397.33		6'500.00
4250.00	Verkäufe		221'300.94		260'100.00		159'472.29		344'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'352.15		25'700.00		32'890.60		25'700.00
4309.00	Übriger Ertrag		1'425.27		0.00		98.22		0.00
4309.01	übrige Erträge ohne MWST		10'713.20		0.00		17'909.70		0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00		2'000.00
4472.00	Mietzins ertrag mit MWST		0.00		0.00		0.00		0.00
4611.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'885.25		1'200.00		400.00		1'200.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	4'099'834.43	4'401'478.25	3'617'000.00	3'723'700.00	3'756'525.18	4'265'158.88	3'341'400.00	3'343'100.00
			301'643.82		106'700.00		508'633.70		1'700.00
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	4'099'834.43	4'401'478.25	3'617'000.00	3'723'700.00	3'756'525.18	4'265'158.88	3'341'400.00	3'343'100.00
			301'643.82		106'700.00		508'633.70		1'700.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	4'099'834.43	4'401'478.25 301'643.82	3'617'000.00	3'723'700.00 106'700.00	3'756'525.18	4'265'158.88 508'633.70	3'341'400.00	3'343'100.00 1'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'918'112.61		2'472'500.00		2'626'532.09		2'310'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	218'615.36		171'900.00		198'363.79		175'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	269'614.30		181'000.00		225'272.40		187'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	28'810.71		23'400.00		25'674.90		23'900.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'639.69		43'600.00		50'258.56		44'500.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'588.10		39'000.00		28'511.58		40'000.00	
3091.00	Personalsuche	6'711.00		4'000.00		11'240.65		4'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'103.35		24'000.00		8'510.28		4'000.00	
3100.00	Büromaterial	7'897.60		18'500.00		9'573.37		18'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21.60		3'500.00		0.00		22'100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	63.40		0.00		55.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	143'669.50		150'000.00		141'515.00		80'000.00	
3106.00	Medizinisches Material	72'792.25		75'500.00		81'065.77		55'500.00	
3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'653.10		22'600.00		13'238.58		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'285.00		10'000.00		17'361.26		18'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	998.50		4'000.00		1'200.95		4'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'256.02		73'500.00		69'862.40		81'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	660.95		4'500.00		8'616.85		9'000.00	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	21'324.65		6'000.00		18'567.50		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	265.05		1'500.00		294.02		2'500.00	
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	4'243.30		1'000.00		3'251.38		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	495.35		0.00		620.85		0.00	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	13'803.99		25'000.00		5'451.62		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'609.16		22'000.00		16'434.45		44'000.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'387.66		70'000.00		58'003.06		70'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35'029.45		46'000.00		31'130.25		46'000.00	
3162.00	Leasing	0.00		0.00		1'259.00		3'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.00	Reisekosten und Spesen	112'310.40		105'000.00		93'060.70		90'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'753.28		5'000.00		2'316.22		2'000.00	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	428.35		9'000.00		1'591.95		0.00	
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		5'000.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00		0.00	
4220.00	Steuern und Kostgelder		3'417'790.61		2'883'600.00		3'332'456.16		2'706'400.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		739'447.76		597'100.00		674'037.29		464'700.00
4250.00	Verkäufe		244'239.88		243'000.00		258'665.43		172'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		0.00		0.00
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		0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	236'306.99	11'099.48	240'700.00	4'500.00	242'315.91	1'916.53	240'700.00	4'500.00
			-225'207.51		-236'200.00		-240'399.38		-236'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	236'306.99	3'866.93	240'700.00	0.00	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00
			-232'440.06		-240'700.00		-242'167.58		-240'700.00
961	Zinsen Nettoergebnis	236'306.99	3'866.93	240'700.00	0.00	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00
			-232'440.06		-240'700.00		-242'167.58		-240'700.00
9610	Zinsen Nettoergebnis	236'306.99	3'866.93	240'700.00	0.00	242'315.91	148.33	240'700.00	0.00
			-232'440.06		-240'700.00		-242'167.58		-240'700.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	236'306.99		240'700.00		242'315.91		240'700.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3'866.93		0.00		148.33		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	7'232.55	0.00	4'500.00	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00
			7'232.55		4'500.00		1'768.20		4'500.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	7'232.55	0.00	4'500.00	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00
			7'232.55		4'500.00		1'768.20		4'500.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	7'232.55	0.00	4'500.00	0.00	1'768.20	0.00	4'500.00
			7'232.55		4'500.00		1'768.20		4'500.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'232.55		4'500.00		1'768.20		4'500.00
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	65'436.27	65'436.27	0.00	0.00	149'325.67	149'325.67	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00		0.00
4390.00	Spenden Bewohner Eingang		2'050.00		0.00		284.75		0.00
4390.03	Spenden Spitex Eingang		58'685.72				78'784.43		
3630.00	Spenden Bewohner Verwendung	6'629.75		0.00		10'071.40		0.00	
3630.03	Spenden Spitex Verwendung	20'253.95				22'570.37			
4502.00	Spenden Bewohner Entnahme Fonds		4'579.75		0.00		9'786.65		0.00
4390.01	Spendenprojekte unabhängig Eingang		120.80		0.00		60'469.84		0.00
3502.03	Spenden Spitex Zuweisung Fonds	38'431.77				56'214.06			
4390.02	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang	0.00			0.00	0.00			0.00
3502.01	SP unabhängig Zuweisung Fonds	120.80		0.00		60'469.84		0.00	
3502.02	SP zweckgeb. Entnahme Fonds, In Verbindung bleiben	0.00		0.00		0.00		0.00	
999	Abschluss 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
9999	Abschluss Nettoergebnis	15'591'072.64	16'523'966.64	15'143'100.00	15'126'300.00	15'104'716.46	16'177'769.97	14'468'900.00	14'172'300.00
			932'894.00		-16'800.00		1'073'053.51		-296'600.00
9000.00	Ertragsüberschuss	932'894.00		0.00		1'073'053.51		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		16'800.00		0.00		296'600.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Neuanschaffungen EDV und Cloudumzug

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
1500. 5040.00	0.00	0.00	0.00
1500. 5060.00	33'741.35	75'440.00	-41'698.65
1500. 5200.00	117'209.35	67'700.00	49'509.35
1500. 5500.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	84'000.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	84'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	84'000.00
Total		155'950.70	155'950.70	143'140.00	143'140.00	84'000.00	84'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			155'950.70		143'140.00		75'644.80
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	150'950.70	0.00	108'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			150'950.70		108'140.00		75'644.80
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	150'950.70	0.00	108'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			150'950.70		108'140.00		75'644.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	150'950.70	0.00	108'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			150'950.70		108'140.00		75'644.80
5040.00	Hochbauten					46'618.15	
5060.00	Mobilien (inkl. Hardware EDV)	33'741.35		40'440.00		17'991.00	
5200.00	Software	117'209.35		67'700.00		11'035.65	
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00
			5'000.00		35'000.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00
			5'000.00		35'000.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00
			5'000.00		35'000.00		0.00
5040.00	Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
5060.00	Mobilien	0.00		35'000.00		0.00	
5200.00	Software	0.00		0.00		0.00	
5550.00	Beteiligungen Grundkapital	5'000.00					
999	Abschluss Nettoergebnis	155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			155'950.70		143'140.00		75'644.80
9999	Abschluss Nettoergebnis	155'950.70	0.00	143'140.00	0.00	75'644.80	0.00
			155'950.70		143'140.00		75'644.80
5900	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900	Aktivierung Ausgaben		155'950.70		143'140.00		75'644.80

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022	01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	34'218'835.84	34'081'330.39	34'575'438.03	34'218'835.84
10	Finanzvermögen	8'858'098.15	9'922'869.57	7'901'706.30	8'858'098.15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'274'157.96	5'918'397.53	5'861'112.45	6'274'157.96
1000	Kasse	24'012.10	32'414.80	20'513.40	24'012.10
1000.01	IS Kasse	12'579.90	11'558.00	7'944.90	12'579.90
1000.02	IS Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.03	LH Kasse	8'864.65	18'561.80	9'673.05	8'864.65
1000.04	LH Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.05	Spitex Kasse	1'267.55	995.00	1'595.45	1'267.55
1001	Post	67'566.15	64'745.40	554'425.81	67'566.15
1001.01	PostFinance Fonds Pflegezentren	67'566.15	64'745.40	84'216.26	67'566.15
1001.05	PostFinance Fonds Spitex	0.00	0.00	470'209.55	0.00
1002	Bank	6'182'579.71	5'821'237.33	5'286'173.24	6'182'579.71
1002.01	ZKB Turbenthal Kto: 1150-0302.226	3'089'594.68	1'497'095.84	2'281'111.30	3'089'594.68
1002.02	ZKB Turbenthal Kto: 1148-2956.570 Spitex	864'679.17	2'057'744.51	2'105'075.29	864'679.17
1002.03	Raifeisen CH26 8080 8002 7320 6041 1	902'361.15	902'289.55	899'986.65	902'361.15
1002.04	Clientis Fonds Spitex CH77 0693 5660 1377 9454 4	525'806.46	563'361.53	0.00	525'806.46
1002.05	Clientis Sparkonto CH55 0693 5660 1377 9455 2	800'138.25	800'745.90	0.00	800'138.25
101	Forderungen	1'916'040.76	1'805'566.16	1'828'399.74	1'916'040.76
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'913'200.55	1'802'709.15	1'612'605.35	1'913'200.55
1010.01	Forderungen gegenüber Bewohner	1'454'304.05	1'344'451.20	1'151'745.30	1'454'304.05
1010.02	Forderungen gegenüber Klienten	462'225.20	576'876.15	465'038.75	462'225.20
1010.09	Wertberichtigung Delkredere	-3'328.70	-118'618.20	-4'178.70	-3'328.70
1013	Anzahlungen an Dritte	340.00	356.80	3'269.75	340.00
1013.01	Vorschüsse Personal	340.00	356.80	3'269.75	340.00
1019	Übrige Forderungen	2'500.21	2'500.21	212'524.64	2'500.21
1019.00	Nicht einbezahltes Vermögenskaptal Spitex Vereine	0.00	0.00	210'024.51	0.00
1019.01	Mieterkautionssparkonto Raiffeisen Spitex	2'500.21	2'500.21	2'500.13	2'500.21
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00
1023	Festgeld	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00
1023.01	ZKB Festgeld Kto: 1-7700-00264765	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	559'111.57	109'722.64	77'192.38	559'111.57
1040	Aktive RA Personalaufwand	7'958.30	22'895.80	0.00	7'958.30
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'958.30	22'895.80	0.00	7'958.30
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	545'768.27	82'924.31	77'192.38	545'768.27
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	545'768.27	82'924.31	77'192.38	545'768.27
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	3'902.53		0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	3'902.53	0.00	0.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	5'385.00	0.00		5'385.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	5'385.00	0.00	0.00	5'385.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	103'787.86	89'183.24	130'001.73	103'787.86
1061	Roh- und Hilfsmaterial	103'787.86	89'183.24	130'001.73	103'787.86
1061.01	IS Vorräte - Pflegematerial	30'664.15	19'724.83	36'681.90	30'664.15
1061.02	IS Vorräte - Hauswirtschaft	15'953.90	14'349.61	15'865.86	15'953.90
1061.03	IS Vorräte - Küche	6'297.45	7'815.05	9'929.66	6'297.45
1061.04	LH Vorräte - Pflegematerial	21'974.80	17'523.78	27'488.00	21'974.80
1061.05	LH Vorräte - Hauswirtschaft	10'100.14	16'280.19	12'796.52	10'100.14
1061.06	LH Vorräte - Küche	5'511.82	8'286.68	9'871.54	5'511.82
1061.10	Spitex Vorräte - Pflegematerial	13'285.60	5'203.10	17'368.25	13'285.60
107	Finanzanlagen	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00
1070.00	Wertschriften und Finanzanlagen	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00
1070.09	WB Wertschriften und Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	25'360'737.69	24'158'460.82	26'673'731.73	25'360'737.69
140	Sachanlage Verwaltungsvermögen	25'360'737.69	24'153'460.82	26'673'731.73	25'360'737.69
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	23'721'753.71	22'610'198.18	24'842'932.43	23'721'753.71
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	31'568'343.48	31'568'343.48	31'527'066.13	31'568'343.48
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-7'846'589.77	-8'958'145.30	-6'684'133.70	-7'846'589.77
1406	Mobilien VV	1'013'551.98	917'830.64	1'205'367.30	1'013'551.98
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'397'843.24	2'548'793.94	2'363'475.79	2'397'843.24
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'384'291.26	-1'630'963.30	-1'158'108.49	-1'384'291.26
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		5'000.00		
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		5'000.00		
1455.01	Aktien WilaCare		5'000.00		
1455.09	WB Beteiligungen, Grundkapitalien		0.00		

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022	01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	-34'218'835.84	-34'081'330.39	-34'575'438.03	-34'218'835.84
20	Fremdkapital	-22'940'226.61	-21'869'827.16	-24'369'882.31	-22'940'226.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	-726'185.50	-830'298.64	-1'076'635.07	-726'185.50
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-247'392.69	-382'470.54	-639'471.39	-247'392.69
2000.00	Verbindlichkeiten	-235'632.89	-342'392.94	-639'471.39	-235'632.89
2000.14	Quellensteuer	-11'759.80	-40'077.60	0.00	-11'759.80
2002	Steuern	0.00	0.00	-2'611.93	0.00
2002.10	Kreditoren MWST	0.00	0.00	-2'611.93	0.00
2005	Interne Kontokorrente	0.00	-4'183.70	-1'846.65	0.00
2005.00	Kreditoren 13. Monatlohn	0.00	-4'183.70	-1'393.35	0.00
2005.01	Geld in Transfer	0.00	0.00	-453.30	0.00
2003	Erhaltene Anzahlungen Dritte	-458'953.31	-433'961.20	-423'400.00	-458'953.31
2003.01	Anzahlung Bewohner Sammelkonto	-456'300.00	-433'900.00	-423'400.00	-456'300.00
2003.02	Spitex Durchlaufkonto Klientenguthaben	-2'653.31	-61.20	0.00	-2'653.31
2006	Depotsgelder und Kautionen	-10'898.75	-9'683.20	-9'305.10	-10'898.75
2006.01	Schlüsseldepot	0.00	0.00	0.00	0.00
2006.02	Verwahrgelder Bewohner Sammelkonto	-10'898.75	-9'683.20		-10'898.75
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-8'940.75	0.00		-8'940.75
2009.60	Kreditorische Debitoren	-8'940.75	0.00		-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	-439'952.65	-266'867.24	-391'656.03	-439'952.65
2040	Passive RA Personalaufwand	-317'992.60	-198'019.44	-175'330.95	-317'992.60
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-317'992.60	-198'019.44	-175'330.95	-317'992.60
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-49'149.50	-24'047.80	-81'912.08	-49'149.50
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-49'149.50	-24'047.80	-81'912.08	-49'149.50
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	-28'010.55	0.00	-89'613.00	-28'010.55
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-28'010.55	0.00	-89'613.00	-28'010.55

205	Kurzfristige Rückstellungen	-111'400.00	-76'000.00	-345'800.00	-111'400.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen	-111'400.00	-76'000.00	-75'800.00	-111'400.00
2050.00	Ferien- und Überzeitguthaben	-111'400.00	-76'000.00	-75'800.00	-111'400.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00	-270'000.00	0.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	-270'000.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'000'000.00	-19'000'000.00	-21'000'000.00	-20'000'000.00
2064.01	Darlehen ZKB	-7'000'000.00	-6'000'000.00	-8'000'000.00	-7'000'000.00
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	-662'688.46	-696'661.28	-555'791.21	-662'688.46
2092.00	Spendenkonto Bewohner	-67'625.36	-63'045.61	-77'412.01	-67'625.36
2092.02	Fonds Spitex	-527'355.61	-565'787.38	-471'141.55	-527'355.61
2092.04	Spendenprojekte, unabhängig	-61'372.59	-61'493.39	-902.75	-61'372.59
2092.18	Spendenprojekte, In Verbindung bleiben	-6'334.90	-6'334.90	-6'334.90	-6'334.90
29	Eigenkapital	-11'278'609.23	-12'211'503.23	-10'205'555.72	-11'278'609.23
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-11'278'609.23	-12'211'503.23	-10'205'555.72	-11'278'609.23
2990	Jahresergebnis		-932'894.00	-285'666.54	-1'073'053.51
2990.00	Jahresergebnis		-932'894.00	0.00	-1'073'053.51
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-11'278'609.23	-11'278'609.23	-9'919'889.18	-10'205'555.72
2999.00	Eigenkapital (Dotationskapital)	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00
2999.01	Gewinnvortrag	-7'390'927.23	-7'390'927.23	-6'032'207.18	-6'317'873.72