

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

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Vorsteherschaft	10. März 2025
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	11. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. April 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. April 2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	25. Juni 2025
Veröffentlichung	4. Juli 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 - 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11 - 12
4 Vollständigkeitserklärung	13
Jahresrechnung - Finanzbericht	14
5 Finanzierung	15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Bilanz	17 - 18
8 Investitionsrechnung	19
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21 - 22
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Beteiligungsspiegel	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	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
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	40 - 42
12 Erfolgsrechnung	43 - 50
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	51
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52 - 54
15 Bilanz	55 - 58

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)

Die nach wie vor stark zunehmende Nachfrage nach ambulanten Spitex-Leistungen und die hohe Auslastung in den beiden Pflegezentren stimmen uns positiv. Beispiele wie die Steigerung der Eintritte von Bewohnenden im Bereich der Akut- und Übergangspflege (AÜP) verdeutlichen die Veränderungen in unserer Branche in vielerlei Hinsicht.

Bezüglich Wandel im Bereich unterschiedlicher Wohnbedürfnisse und -formen im Alter, freuen wir uns über die Zusammenarbeit mit der Wohnbaugenossenschaft DOMUM. Vis a vis des Pflegezentrum Lindehus war die Mehrgenerationen-Überbauung Turbenthal im Frühsommer 2024 bezugsbereit. Mit diesem Angebot können wir einer solchen neuen Wohnform gerecht werden. Den Mietern steht ein auf sie abgestimmtes Dienstleistungsangebot von Rezeptionsdienst über Aktivitäten bis hin zum Mahlzeitendienst unserer Spitex oder dem Gastronomieangebot des Pflegezentrums Lindehus zur Verfügung.

Im Juni dieses Jahres bezog die Spitex Mittleres Tösstal, die Büroräumlichkeiten der Überbauung DOMUM, in unmittelbarer Nähe des Pflegezentrum Lindehus an der Tösstalstrasse 111b. Diese geographische Nähe bringt diverse Erleichterungen und Vorteile für den Zweckverband mit sich.

Der wirtschaftliche Erfolg der letzten Jahre sichert die finanzielle Eigenständigkeit des Zweckverbands und ermöglicht die Realisation von neuen Projekten.

Das Budget 2024 sah einen Aufwandüberschuss von TCHF 848 vor. Basis waren diese Kenngrössen:
Stationär: Pflegeminute CHF 1.79; Auslastung: Langzeitpflege 92 %, Demenzabteilung 82 %; BESA-Stufe 4.9
Ambulant: Es wurde erneut ein Kundenanstieg erwartet.

Die Delegierten wurden mittels Quartalsberichten (drei Berichte pro Jahr) über den aktuellen Stand im laufenden Geschäftsjahr orientiert. Der Quartalsbericht per Ende September 2024 zeigte Folgendes auf:

Stationär: die BESA-Stufe ist tiefer als erwartet, die Auslastung viel höher
Ambulant: Umsatz und die Personalkosten sind höher, die Produktivität liegt über dem Budget

Das 4. Quartal verlief sehr gut, so dass die Jahresrechnung 2024 in der Gesamtrechnung mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von rund TCHF 878 um TCHF 1'725 besser als erwartet abschliesst.

Die im Geschäftsjahr 2024 anstehenden Aufgaben und Investitionen konnten innerhalb des Budget-Rahmens ausgeführt werden. Während die Personalkosten gestiegen sind, wurde der Sach- und übrige Betriebsaufwand unterschritten, was auf ein hohes Kostenbewusstsein des Betriebs hinweist. Es wurden nicht alle Investitionen gemäss dem Budget getätigt. Der erwirtschaftete Cash-Flow lässt die geplante Rückzahlung der Darlehen wiederum zu. Der leicht negative Cash-Flow ist auf die grossen Investitionen der PV-Anlagen zurück zu führen.

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die im Geschäftsjahr 2024 anstehenden Aufgaben und Investitionen konnten innerhalb des Budget-Rahmens ausgeführt werden. Das 4. Quartal verlief sehr gut, so dass die Jahresrechnung 2024 in der Gesamtrechnung mit einem Ertragsüberschuss von rund TCHF 878 abschliesst, wie die untenstehende Erfolgsrechnung in gestufter Ausführung zeigt:

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz BU23-JR23	Minderung Steigerung
Gestufteter Erfolgsausweis				
30 Personalaufwand	12'738'045.87	12'395'700.99	342'345	A-Steigerung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'474'877.07	2'750'601.89	-275'725	A-Minderung
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'378'156.40	1'418'400.00	-40'244	A-Minderung
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	53'039.29	0.00	53'039	A-Steigerung
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	44'611.39	0.00	44'611	A-Steigerung
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	
Total betrieblicher Aufwand	16'688'730.02	16'564'702.88	124'027	
40 Fiskalertrag	0	0	0	
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42 Entgelte	16'974'918.65	16'877'000.00	97'919	E-Steigerung
43 Verschiedene Erträge	28'014.02	0.00	28'014	E-Steigerung
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'005.79	0.00	13'006	E-Steigerung
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	92'604.79	5'700.00	86'905	E-Steigerung
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	
Total betrieblicher Ertrag	17'108'543.25	16'882'700.00	225'843	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	419'813.23	317'997.12	101'816	
34 Finanzaufwand	229'516.65	228'500.00	1'017	A-Steigerung
44 Finanzertrag	37'687.21	0.00	37'687	E-Steigerung
Ergebnis aus Finanzierung	-191'829.44	-228'500.00	36'671	
Operatives Ergebnis	227'983.79	89'497.12	138'487	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0		
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0		
Ausserordentliches Ergebnis	0	0.00		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	227'983.79	89'497.12	138'487	
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	0	0.00		
Total	227'983.79	89'497.12	138'487	

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der konsolidierte Ertragsüberschuss von gerundet TCHF 878 kam zustande, indem eine betriebliche Aufwandminderung von gerundet TCHF 103 und der betriebliche Ertragssteigerung um gerundet TCHF 1'692 in diesem Jahr erfolgte. Wie bereits der Quartalsbericht Q3_2024 zeigt, trugen sowohl der stationär und ambulant Bereich zu dieser Ertragssteigerung (unter Kto. 42 Entgelte) bei.

Wesentliche stationäre Ertragssteigerung durch:

BESA Stufenmix unter Budget 2 % (- TCHF 103), Pflegeauslastung über Budget 8.4% (+TCHF 365), Auslastung über Budget 6 % (+TCHF 320), Betreuungstaxe über Budget 6% (+TCHF 117), Pflegematerial und Medikamente -TCHF 7

Wesentliche ambulante Ertragsteigerungen durch: Zuwachs aktiver Kunden, dadurch ein Plus von 3'645 verrechenbaren KLV-Stunden (Ertragsplus = TCHF 586)

Die Hauswirtschaft schliesst mit plus 1'726 verrechenbaren Stunden (Ertragsplus = TCHF 109)

Mahlzeiten +TCHF 108, Pflegematerial +TCHF 9

Innerhalb der Kontengruppen 30-39 (betrieblicher Aufwand) zeigt sich der Anstieg des Personalaufwandes gerundet um TCHF 69 gegenüber BU24. Der Sachaufwand vermindert sich um TCHF 197, auch die Abschreibungen sin um TCHF 47 tiefer, weil die Kosten der PV-Anlage weniger hoch waren und ein Teil der budgetierten Anlagen nicht realisiert wurden. 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 1'692 gegenüber dem BU24 anstiegen. Wesentliche Gründe sind bereits oben erklärt - weitere siehe Abschn. c.

Kto. 43 Erträge aus Dienstleistungen and Dorum

Kto. 45 Entnahmen aus Fonds

Kto. 46 Transferertrag aus Spenderertrag (Sonderrechnungen S. 29-32)

In der Kontogruppe 34 ist der Finanzaufwand um TCHF 5 tiefer. In der Kontogruppe 44 konnte wieder Festgeld angelegt werden, deshalb ist der Ertrag um TCHF 28 höher ausgefallen als BU24.

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 2024	Budget 2024	Differenz BU22-JR22 (+/-)	A/E Mind./ Steig	Ursache			Begründung
								BESA-Plus	Kunden-P.	Umglied.	
Stationär-Aufwände	4120.	3010.00	Personalaufwand	7'239'559	7'480'800	-241'241	A-mind.	X			Fachpersonenmangel kompensiert durch mehr Assistenzpersonal -TCH 201, die übrigen Bereiche -TCHF40
	4120.	3055.00	Krankentaggeldversicherung	103'501	144'100	-40'599	A-mind.	X			weniger Personalaufwand
	4120.	3105.00	Lebensmittel	364'009	400'000	-35'991	A-mind.			X	Preissenkungen bei den Lebensmitteln gegenüber dem Vorjahr
	4120.	3144.00	Gebäudeaufwand für Unterhalt und Reparaturen	221'321	256'400	-35'079	A-mind.			X	weniger Reparaturen
	4121.	3158.00	IT Software und Uterhalt	229'470	263'400	-33'930	A-mind.			X	weniger IT-Softwareausgaben, weniger Unterhalt
	4120.	3050.00	Sozialversicherungen	534'125	566'600	-32'475	A-mind.	X			weniger Personalaufwand
	4120.	3300.60	Abschreibungen Mobiliën	239'267	269'600	-30'333	A-mind.			X	weniger investiert, deshalb weniger Abschreibung
	4120.	3106.00	Medizinisches Material	86'648	116'300	-29'652	A-mind.			X	Med. Material wurde günstiger, weniger Material verbraucht
	4120.	3111.00	Kleinanschaffungen	53'016	81'400	-28'384	A-mind.			X	weniger Kleinanschaffungen getätigt als budgetiert
	4120.	3132.00	Beratungen, Revisionen	49'966	17'000	32'966	A-steig.			X	mehr Beratungsaufwand
	4120.	3120.00	Energie und Entsorgung	312'981	291'000	31'700	A-steig.			X	höhere Stromkosten als budgetiert
Stat. Ertr.	4120.	4220.00	Steuern und Kostgelder	12'517'463	11'825'000	692'463	E-steig.		X		BESA Stufenmix 0.1 unter Budget (4.9) -TCHF103, Pflege 8.4% über Budget (91%) +TCHF 365, Auslastung Betten 6% über Budget(93.4%) +TCHF320, Betreuungstaxe 6% über Budget (91.9%)+ TCHF 117, Pflegematerial und Medikamente -TCHF 7
	4120.	4250.00	Verkäufe	233'409	242'700	-9'291	E-mind.		X		weniger hauswirtschaftliche Leistungen für Bewohnende
	4120.	4309.01	übrige Erträge ohne MWST	11'670	1'000	10'670	E-steig.		X		Dienstleistungen an Domum wurde nicht budgetiert
Ambulant Aufwände	4210.	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'726'731	3'369'900	356'831	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	275'727	227'600	48'127	A-steig.		X		höhere Personalaufwand
	4210.	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	442'866	380'400	62'466	A-steig.		X		höhere Personalaufwand
	4210.	3105.00	Lebensmittel (Menü)	211'033	147'300	63'733	A-steig.		X		mehr Menüs eingekauft und geliefert
	4210.	3130.00	Dienstleistungen Honorare	58'690	83'500	-24'810	A-steig.			X	weniger Drittleistungen und Werbung
	4210.	3158.00	IT Software und Unterhalt	60'090	73'000	-12'910	A-mind.			X	weniger Softwareunterhalt
	4210.	3109.00	Unterhalt und Reparaturen	10'008	22'600	-12'592	A-mind.			X	weniger Unterhalt und Reparaturen
Amb. Ertr.	4210.	4220.00	Steuern und Kostgelder	4'620'900	4'034'500	586'400	E-steig.		X		mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, + 3645 Std. (+TCHF 586) gegenüber Budget
	4210.	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	889'955	781'200	108'755	E-steig.		X		mehr Klienten in der Hauswirtschaft, + Std.1'726 (+TCHF 109)
	4210.	4250.00	Verkäufe	372'305	255'000	117'305	E-steig.		X		mehr Mahlzeiten ausgeliefert +TCHF 108, Pflegematerial +TCHF 9

Antrag der Vorsteherschaft

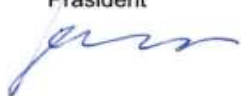
- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	17'910'925.19
	Gesamtertrag	Fr.	18'788'647.02
	Ertragsüberschuss	Fr.	877'721.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	33'614'332.94

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'317'208.85**

8488 Turbenthal, 11.03.2025
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 2024** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 11.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	17'910'925.19
	Gesamtertrag	Fr.	18'788'647.02
	Ertragsüberschuss	Fr.	877'721.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	33'614'332.94

*Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'317'208.85***

- 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.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 22.04.2025

Vorsteherschaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal


Karin Schneider
Präsidentin


Philipp Geitner
Aktuar

Präsidentin

Aktuar

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal am 25.06.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	17'910'925.19
	Gesamtertrag	Fr.	18'788'647.02
	Ertragsüberschuss	Fr.	877'721.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	840'673.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	33'614'332.94

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'317'208.85**

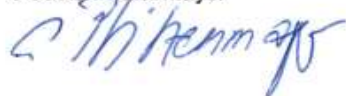
8488 Turbenthal, 25.06.2025

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in
Bruno Vollmer



Aktuar/in
Claudia Pfitzenmayer



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2024

des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.



Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

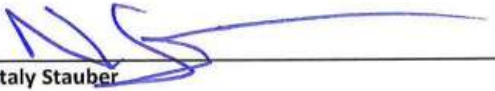
Wir kommunizieren mit der Vorsteherchaft und mit der RPK unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil,
12.03.2025

GemeindeFinanzen.ch GmbH


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


Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2024:

Bilanzsumme:	CHF	33'614'332.94
Bilanzüberschuss:	CHF	13'317'208.85
Jahresergebnis:	CHF	877'721.83

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

GemeindeFinanzen.ch GmbH



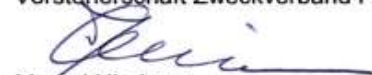
Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

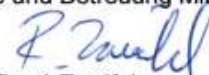
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen 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, 12.03.2025

Vorsteherschaft 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	877'721.83		877'721.83		-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	-847'600.00	0.00	847'600.00	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'404'156.95	1'451'100.00	1'404'156.95	1'451'100.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'345.94	0.00	43'345.94	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11'431.73	0.00	11'431.73	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'313'792.99	603'500.00	2'313'792.99	603'500.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	840'673.80	1'187'600.00	840'673.80	1'187'600.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'473'119.19	-584'100.00	1'473'119.19	-584'100.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	275%	51%	275%	51%	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

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	13'546'998.56	13'478'100.00	12'738'045.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'659'477.09	2'856'500.00	2'474'877.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'156.95	1'451'100.00	1'378'156.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'345.94	0.00	53'039.29
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	28'295.00	0.00	44'611.39
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>17'682'273.54</i>	<i>17'785'700.00</i>	<i>16'688'730.02</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	18'644'101.44	17'144'900.00	16'974'918.65
43	Verschiedene Erträge	15'172.12	1'000.00	28'014.02
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11'431.73	0.00	13'005.79
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	69'383.11	5'700.00	92'604.79
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'740'088.40</i>	<i>17'151'600.00</i>	<i>17'108'543.25</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'057'814.86	-634'100.00	419'813.23
34	Finanzaufwand	223'838.95	228'500.00	229'516.65
44	Finanzertrag	43'745.92	15'000.00	37'687.21
	Ergebnis aus Finanzierung	-180'093.03	-213'500.00	-191'829.44
	Operatives Ergebnis	877'721.83	-847'600.00	227'983.79
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 (-)	877'721.83	-847'600.00	227'983.79
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
	Total	877'721.83	-847'600.00	227'983.79
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'812.70	0.00	1'893.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'812.70	0.00	1'893.35
	Total Aufwand	17'910'925.19	18'014'200.00	16'920'140.02
	Total Ertrag	18'788'647.02	17'166'600.00	17'148'123.81

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024	01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'328'048.06	8'166'102.92	5'918'397.53	8'328'048.06
101	Forderungen	1'951'378.93	2'149'813.00	1'805'566.16	1'951'378.93
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	240'249.49	760'838.62	109'722.64	240'249.49
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	88'751.17	89'761.23	89'183.24	88'751.17
	Umlaufvermögen	10'608'427.65	11'166'515.77	9'922'869.57	10'608'427.65
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	10'608'427.65	11'166'515.77	9'922'869.57	10'608'427.65
140	Sachanlagen VV	23'006'300.32	22'442'817.17	24'153'460.82	23'006'300.32
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	23'011'300.32	22'447'817.17	24'158'460.82	23'011'300.32
	Total Verwaltungsvermögen	23'011'300.32	22'447'817.17	24'158'460.82	23'011'300.32
	Total Aktiven	33'619'727.97	33'614'332.94	34'081'330.39	33'619'727.97
	* Total Anlagevermögen	23'011'300.32	22'447'817.17	24'158'460.82	23'011'300.32

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024	01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-955'684.73	-870'217.60	-830'298.64	-955'684.73
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-346'861.44	-476'297.50	-266'867.24	-346'861.44
205	Kurzfristige Rückstellungen	-141'000.00	-182'000.00	-76'000.00	-141'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-2'443'546.17	-2'528'515.10	-2'173'165.88	-2'443'546.17
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	-17'000'000.00	-19'000'000.00	-18'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-736'694.78	-768'608.99	-696'661.28	-736'694.78
	Langfristiges Fremdkapital	-18'736'694.78	-17'768'608.99	-19'696'661.28	-18'736'694.78
	Total Fremdkapital	-21'180'240.95	-20'297'124.09	-21'869'827.16	-21'180'240.95
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	-12'439'487.02	-13'317'208.85	-12'211'503.23	-12'439'487.02
	Zweckfreies Eigenkapital	-12'439'487.02	-13'317'208.85	-12'211'503.23	-12'439'487.02
	Total Eigenkapital	-12'439'487.02	-13'317'208.85	-12'211'503.23	-12'439'487.02
	Total Passiven	-33'619'727.97	-33'614'332.94	-34'081'330.39	-33'619'727.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	840'673.80	1'187'600.00	230'995.90
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	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		840'673.80	1'187'600.00	230'995.90
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		840'673.80	1'187'600.00	230'995.90
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-840'673.80	-1'187'600.00	-230'995.90
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	877'721.83	227'983.79
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'156.95	1'378'156.40
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-198'434.07	-145'812.77
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-402'394.23	-130'526.85
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-1'010.06	432.07
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-85'467.13	125'386.09
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	86'961.41	79'994.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	41'000.00	65'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	31'914.21	40'033.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'754'448.91	1'640'646.43
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-840'673.80	-230'995.90
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-840'673.80	-230'995.90
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-118'194.90	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	42'474.65	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-916'394.05	-230'995.90
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	2'000'000.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	2'000'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-916'394.05	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'000'000.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-161'945.14	2'409'650.53
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		8'328'048.06	5'918'397.53
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		8'166'102.92	8'328'048.06
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-161'945.14	2'409'650.53

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 ist gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 236 vom 25.10.2023 die Effektiv-Verzinsung, welche auf Ende Jahr in der Höhe des Zinsertrages der Bankinstitutionen erfolgt.

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

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
WilaCare AG	AG	OR	Sicherstellung der medizinischen Grundversorgung	Gesundheits- wesen	660'000	1%	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 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2024
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	773'187.15	0.00	32'341'530.63	10'069'700.83	1'150'196.38	0.00	0.00	0.00	11'219'897.21	21'121'633.42
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	Möbilien VV inkl. Spitex	2'268'621.54	67'486.65	50'000.00	2'386'108.19	1'544'548.67	205'984.27	0.00	0.00	0.00	1'750'532.94	635'575.25
1406.0	EDV VV	286'258.30	0.00	0.00	286'258.30	208'024.00	40'496.70	0.00	0.00	0.00	248'520.70	37'737.60
1406.0	Fahrzeuge inkl. Spitex	174'910.00	0.00	0.00	174'910.00	144'991.50	7'479.60	0.00	0.00	0.00	152'471.10	22'438.90
1407.0	Anlagen im Bau VV	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		34'973'565.32	840'673.80	0.00	35'814'239.12	11'967'265.00	1'404'156.95	0.00	0.00	0.00	13'371'421.95	22'442'817.17
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1455.0	Private Unternehmungen	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Beteiligungen		5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Verwaltungsvermögen		34'978'565.32	840'673.80	0.00	35'819'239.12	11'967'265.00	1'404'156.95	0.00	0.00	0.00	13'371'421.95	22'447'817.17

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		fällig am	Zinssatz			1'000'000.00
2014.4	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	31.05.2024	0.84%	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	Darlehen	Zürcher Kantonalbank	02.06.2025	1.03%		1'000'000.00	1'000'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten						17'000'000.00
	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	-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						0.00
	2 bis 5 Jahre						3'000'000.00
	über 5 Jahre						14'000'000.00
	Total						17'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.22%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Genehmigung Sanierungsmassnahme Vorsorgewerk Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal (Pensionskasse) gemäss Delegiertenversammlung vom 28.06.2023 veröffentlicht am 07.07.2023, folgendes wurde beschlossen:							
2023	CHF 200'000.00 zu Lasten der Jahresrechnung (nicht budgetiert)						
2023	1/2 von CHF 730'157 zu Lasten Jahresrechnung (nicht budgetiert)						
2024	1/2 von CHF 730'157 budgetiert auf 2024						

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	141'000.00	41'000.00	0.00	0.00	0.00	182'000.00	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		141'000.00	41'000.00	0.00	0.00	0.00	182'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2024
A	Ferien- und Überstundenguthaben.		182'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			182'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand	Jahresergebnis		Stand
		01.01.2024	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2024
2990	Jahresergebnis	0.00	877'721.83	0.00	877'721.83
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	12'439'487.02			12'439'487.02
Total		12'439'487.02	877'721.83	0.00	13'317'208.85

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettoschuld I pro Einwohner
Turbenthal	1'335'787.11	1'335'787.11	34.4%	3'140'929.26	5'287	594.09
Wila	552'616.04	552'616.04	14.2%	1'296'546.38	2'115	613.02
Wildberg	307'914.03	307'914.03	7.9%	721'318.06	1'013	712.06
Zell	1'691'364.82	1'691'364.82	43.5%	3'971'814.62	6'799	584.18
Total	3'887'682.00	3'887'682.00	100.0%	9'130'608.32	15'214	600.15

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 2024				Aufwand	Ertrag
4940.00	Ertrag	Zinsertrag	Kapital		57'581.47
			Verzinsung gemäss BK-Beschluss: Effektiv-Verzinsung des Bankkonto		158.07
4390.00		Übrige Erträge			
			Spenden Bewohner Eingang		400.00
3630.00	Aufwand				
			Spenden Bewohner Verwendung	11'989.80	
	Total Aufwand / Ertrag			11'989.80	558.07
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-11'431.73

Abschluss				Vermögensveränderung	
2092.00	Vermögen Anfang Rechnungsjahr				57'581.47
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-11'431.73
	Vermögen Ende Rechnungsjahr				46'149.74

Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
	Kapital			46'149.74	
	Guthaben beim Zweckverband			0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen				46'149.74
	Total			46'149.74	46'149.74

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
4940.03	Ertrag	Zinsertrag	Kapital 596'826.67 Verzinsung gemäss BK-Beschluss: Effektiv-Verzinsung des Bankkonto		4'447.45
4390.02		Übrige Erträge	Spendenprojekte zweckgebunden Eingang Spitex		47'675.56
3630.02	Aufwand		Spenden Spitex Verwendung	11'719.15	
Total Aufwand / Ertrag				11'719.15	52'123.01
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					40'403.86

Abschluss				Vermögensveränderung	
2092.02	Vermögen Anfang Rechnungsjahr				596'826.67
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				40'403.86
Vermögen Ende Rechnungsjahr					637'230.53

Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
	Kapital			637'230.53	
	Guthaben beim Zweckverband			0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen				637'230.53
Total				637'230.53	637'230.53

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
4940.01	Ertrag	Zinsertrag	Kapital Verzinsung gemäss BK-Beschluss: Effektiv-Verzinsung des Bankkonto		60'286.64
					207.18
4390.01		Übrige Erträge	Spendenprojekte unabhängig Eingang		0.00
3630.01	Aufwand		Spenden unabhängig Verwendung	0.00	
	Total Aufwand / Ertrag			0.00	207.18
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				207.18

Abschluss				Vermögensveränderung	
2092.04	Vermögen Anfang Rechnungsjahr				60'286.64
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				207.18
	Vermögen Ende Rechnungsjahr				60'493.82

Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
	Kapital			60'493.82	
	Guthaben beim Zweckverband			0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen				60'493.82
	Total			60'493.82	60'493.82

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds für Mitarbeitende Spitex
Bezeichnung, Konto	Fonds für Mitarbeitende Spitex, 2092.19
Zweck	Für Mitarbeitende Spitex

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
4390.03	Ertrag	Zinsertrag	Kapital 22'000.00 Verzinsung gemäss BK-Beschluss ist die effektive Verzinsung der Bank		0.00
		Übrige Erträge			
			Eingang Fonds für Mitarbeitende Spitex		7'320.95
3630.03	Aufwand		Spenden Bewohner Verwendung	4'586.05	
Total Aufwand / Ertrag				4'586.05	7'320.95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'734.90

Abschluss				Vermögensveränderung	
2092.19	Vermögen Anfang Rechnungsjahr				22'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				2'734.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr					24'734.90

Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
	Kapital			24'734.90	
	Guthaben beim Zweckverband			0.00	
	Aktivenüberschuss = Vermögen				24'734.90
Total				24'734.90	24'734.90

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'287	5'100	5'177	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'115	2'050	2'079	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'013	1'020	1'025	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zell	6'799	6'500	6'712	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	15'214	14'670	14'993	
Selbstfinanzierungsgrad	275%	51%	713%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	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 2024								Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	
30.08.2023	DV		376'800	7030.01	PV-Anlage IS	0.00	0.00	394'531.95	49'712.25	394'531.95	49'712.25	31'980	31.12.2024	
30.08.2023	DV		568'100	7030.02	PV-Anlage LH	0.00	0.00	496'850.10	68'482.65	496'850.10	68'482.65	139'733	31.12.2024	

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 2024						
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal, 8486 Rikon im Tösstal
Jahr 2024

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	12'511'408.00	5'506'626.00	1'803'836.00	7'310'462.00	5'161'137.00	39'809.00
Total Erträge	12'443'824.00	5'608'408.00	1'849'234.00	7'457'642.00	4'939'348.00	46'834.00
Saldo / Differenz	-67'584.00	101'782.00	45'398.00	147'180.00	-221'789.00	7'025.00
in % Kosten	-0.5%	1.8%	2.5%	2.0%	-4.3%	17.6%

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)

Anhang

Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Institution Zweckverband Pflege & Betreuung Mittleres Tösstal
Jahr 2024

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	869'648.00	100.0%	4'062'390.00	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	1'928'121.00	47.5%
Erträge von Patienten	390'135.00	44.9%	273'258.00	6.7%
Erträge von Gemeinden	400'713.00	46.1%	2'415'406.00	59.5%
Total Erträge	790'848.00	90.9%	4'616'785.00	113.6%
Saldo	-78'800.00	-9.1%	554'395.00	13.6%

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 -bezügern 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 2024	Budget 2024	Differenz	+/- 10%, mind. CHF 5'000
4120. 3010.00	7'239'559.45	7'480'800.00	241'240.55	weniger Personalaufwand als budgetiert, Fachpersonalmangel, mehr Assistenzpersonal
4120. 3050.00	534'124.59	566'600.00	32'475.41	weniger Personalaufwand
4120. 3052.00	824'496.56	835'550.00	11'053.44	weniger Personalaufwand
4120. 3053.00	69'595.95	79'400.00	9'804.05	weniger Personalaufwand
4120. 3055.00	103'500.80	144'100.00	40'599.20	weniger Personalaufwand
4120. 3090.00	79'931.21	96'200.00	16'268.79	weniger Aus- und Fortbildungskosten, mehr interne Schulungen durch fachkompetente Mitarbeitende
4120. 3091.00	0.00	2'000.00	2'000.00	keine Werbung für Personalakquirierung
4120. 3099.00	37'609.68	55'500.00	17'890.32	weniger übriger Personalaufwand
4120. 3100.00	26'837.15	36'400.00	9'562.85	weniger Büromaterial verbraucht
4120. 3101.00	3'247.25	9'400.00	6'152.75	weniger übriger Sachaufwand
4120. 3103.00	1'968.81	3'100.00	1'131.19	
4120. 3105.00	364'009.35	400'000.00	35'990.65	Preissenkungen bei den Lebensmitteln gegenüber dem Vorjahr
4120. 3106.00	86'648.33	116'300.00	29'651.67	Med. Material günstiger, weniger Material verbraucht
4120. 3109.00	155'896.82	173'100.00	17'203.18	weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial bestellt.
4120. 3111.00	53'016.31	81'400.00	28'383.69	weniger Kleinanschaffungen
4120. 3120.00	312'980.81	291'000.00	-21'980.81	mehr Strom und Energieaufwand
4120. 3130.00	170'855.52	164'900.00	-5'955.52	mehr Kommunikationskosten
4120. 3132.00	49'966.15	17'000.00	-32'966.15	mehr Beratungsaufwand
4120. 3133.00	0.00	3'000.00	3'000.00	
4120. 3134.00	23'971.75	24'200.00	228.25	
4120. 3134.01	13'178.70	10'000.00	-3'178.70	

4120. 3144.00	221'321.44	256'400.00	35'078.56	weniger Gebäudeaufwand
4120. 3150.00	125'127.74	134'200.00	9'072.26	weniger Unterhalt- und Reparaturaufwand
4120. 3151.00	15'922.65	17'000.00	1'077.35	
4120. 3158.00	229'469.58	263'400.00	33'930.42	weniger IT-Softwareausgaben, weniger Unterhalt
4120. 3161.00	74'962.85	77'500.00	2'537.15	
4120. 3170.00	15'228.75	9'800.00	-5'428.75	
4120. 3181.00	917.12	15'000.00	14'082.88	weniger Debitorenverluste
4120. 3199.00	1'557.20	5'500.00	3'942.80	
4120. 3300.40	1'150'196.38	1'159'300.00	9'103.62	
4120. 3300.60	239'266.97	269'600.00	30'333.03	weniger investiert, deshalb weniger Abschreibung
4120. 3400.00	223'838.95	228'500.00	4'661.05	weniger Aufwand bei Zinsen und Gebühren

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
4120. 4220.00	12'517'462.77	11'825'000.00	-692'462.77	BESA Stufenmix 0.1 unter Budget (4.9) -TCHF103, Pflege 8.4% über Budget (91%) +TCHF 365, Auslastung Betten 6% über Budget(93.4%) +TCHF 320, Betreuungstaxe 6% über Budget (91.9%)+ TCHF 117, Pflegematerial und Medikamente -TCHF 7
4120. 4240.00	9'968.37	6'500.00	-3'468.37	
4120. 4250.00	233'409.42	242'700.00	9'290.58	weniger hauswirtschaftliche Leistungen für Bewohnende
4120. 4260.00	175.30	0.00	-175.30	
4120. 4309.00	11'669.78	1'000.00	-10'669.78	Dienstleistungen an Domum wurde nicht budgetiert
4120. 4309.01	3'427.60	0.00	-3'427.60	
4120. 4611.00	2'400.00	1'200.00	-1'200.00	

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
4210. 3010.00	3'726'731.30	3'369'900.00	-356'831.30	mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
4210. 3050.00	275'726.75	227'600.00	-48'126.75	Sozialkosten sind höher als budgetiert
4210. 3052.00	442'866.04	380'400.00	-62'466.04	höherer Pensionskassenbeiträge wegen erhöhtem Personalaufwand und Sanierung der Pensionskasse
4210. 3053.00	38'217.45	31'900.00	-6'317.45	Unfallversicherungsbeiträge sind höher als budgetiert
4210. 3055.00	56'287.20	57'800.00	1'512.80	
4210. 3090.00	43'820.58	59'000.00	15'179.42	weniger Aus- und Fortbildungskosten, mehr interne Schulungen durch fachkompetente Mitarbeitende
4210. 3091.00	5'528.61	10'000.00	4'471.39	
4210. 3099.00	24'505.99	24'000.00	-505.99	
4210. 3100.00	10'342.25	13'500.00	3'157.75	weniger Büromaterial
4210. 3101.00	0.00	3'500.00	3'500.00	
4210. 3105.00	211'032.50	147'300.00	-63'732.50	mehr Menüs eingekauft und geliefert
4210. 3106.00	84'542.42	88'000.00	3'457.58	
4210. 3109.00	10'008.15	22'600.00	12'591.85	weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial
4210. 3111.00	7'917.41	17'100.00	9'182.59	weniger Kleinanschaffungen
4210. 3120.00	1'452.85	4'000.00	2'547.15	
4210. 3130.00	58'689.84	83'500.00	24'810.16	weniger Drittleistungen und Werbung
4210. 3132.00	1'101.40	4'500.00	3'398.60	
4210. 3133.00	29'640.65	19'000.00	-10'640.65	mehr administrative Fremdleistungen (Notruf) als budgetiert
4210. 3134.00	703.15	1'000.00	296.85	
4210. 3134.01	2'289.85	4'500.00	2'210.15	
4210. 3144.00	13'776.05	0.00	-13'776.05	nicht budgetierter Gebäudenterhalt
4210. 3150.00	18'413.83	25'000.00	6'586.17	weniger Unterhalt und Reparaturen Mobilien
4210. 3151.00	12'417.10	22'000.00	9'582.90	weniger Unterhalt und Reparaturen Fahrzeug
4210. 3158.00	60'090.39	73'000.00	12'909.61	weniger Softwareunterhalt
4210. 3161.00	45'178.40	46'000.00	821.60	
4210. 3170.00	137'689.00	130'000.00	-7'689.00	mehr Spesenentschädigung für gefahrene Kilometer Privatfahrzeuge
4210. 3181.00	4'742.82	7'000.00	2'257.18	
4210. 3199.00	894.95	9'000.00	8'105.05	weniger übriger Büro- und Verwaltungsaufwand
4210. 3300.60	14'693.60	22'200.00	7'506.40	Abschreibung tiefer, kein neues Fahrzeug angeschafft

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
4210. 4220.00	4'620'899.64	4'034'500.00	-586'399.64	mehr Klienten, mehr KLV-Leistungen abgerechnet, + 3645 Std. (+TCHF 586) gegenüber Budget
4210. 4240.00	889'955.36	781'200.00	-108'755.36	mehr Klienten in der Hauswirtschaft, + Std.1'726 (+TCHF 109)
4210. 4250.00	372'305.32	255'000.00	-117'305.32	mehr Mahlzeiten ausgeliefert +TCHF 108, Pflegematerial +TCHF 9

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	45'731.05	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	0.00
4	Gesundheit	17'636'542.49	18'733'314.50	17'708'000.00	17'147'100.00	16'639'245.73	17'102'583.35
9	Finanzen und Steuern	228'651.65	55'332.52	228'500.00	19'500.00	231'410.00	45'540.46
Total Aufwand / Ertrag		17'910'925.19	18'788'647.02	18'014'200.00	17'166'600.00	16'920'140.02	17'148'123.81
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		877'721.83	0.00	0.00	847'600.00	227'983.79	0.00
Total		18'788'647.02	18'788'647.02	18'014'200.00	18'014'200.00	17'148'123.81	17'148'123.81

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	45'731.05	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	0.00
			-45'731.05		-77'700.00		-49'484.29
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	45'731.05	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	0.00
			-45'731.05		-77'700.00		-49'484.29
011	Legislative Nettoergebnis	4'939.80	0.00	13'500.00	0.00	6'927.99	0.00
			-4'939.80		-13'500.00		-6'927.99
0110	Legislative Nettoergebnis	4'939.80	0.00	13'500.00	0.00	6'927.99	0.00
			-4'939.80		-13'500.00		-6'927.99
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'700.00		6'800.00		5'668.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.15		500.00		-914.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'234.65		4'900.00		2'173.99	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		1'000.00		0.00	
3133.01	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		0.00		0.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00		300.00		0.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	40'791.25	0.00	64'200.00	0.00	42'556.30	0.00
			-40'791.25		-64'200.00		-42'556.30
0120	Exekutive Nettoergebnis	40'791.25	0.00	64'200.00	0.00	42'556.30	0.00
			-40'791.25		-64'200.00		-42'556.30
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'631.75		40'000.00		41'930.60	
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159.50		3'000.00		587.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	0.00		16'200.00		0.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		1'000.00		0.00	
3133.02	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		2'000.00		0.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000.00		38.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	17'564'901.55	18'661'673.56 1'096'772.01	17'708'000.00	17'147'100.00 -560'900.00	16'541'595.05	17'004'932.67 463'337.62
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'225'365.87	12'778'513.24 553'147.37	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'225'365.87	12'778'513.24 553'147.37	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'225'365.87	12'778'513.24 553'147.37	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'239'559.45		7'480'800.00		6'949'154.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	534'124.59		566'600.00		522'768.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	824'496.56		842'600.00		757'554.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	69'595.95		79'400.00		67'080.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	103'500.80		144'100.00		90'816.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'931.21		96'200.00		39'997.53	
3091.00	Personalsuche	0.00		2'000.00		899.47	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'609.68		55'500.00		47'524.64	
3100.00	Büromaterial	26'837.15		36'400.00		21'598.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'247.25		9'400.00		4'235.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'968.81		3'100.00		2'141.40	
3105.00	Lebensmittel	364'009.35		400'000.00		379'178.15	
3106.00	Medizinisches Material	86'648.33		116'300.00		90'227.21	
3109.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	155'896.82		173'100.00		133'579.19	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'016.31		81'400.00		24'783.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	312'980.81		291'000.00		288'391.88	
3130.00	Dienstleistungen und Honorare	170'855.52		164'900.00		153'518.29	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	49'966.15		17'000.00		14'714.65	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		3'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'971.75		24'200.00		23'275.05	
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	13'178.70		10'000.00		8'212.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	221'321.44		256'400.00		275'276.68	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	125'127.74		134'200.00		124'917.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'922.65		17'000.00		18'190.96	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	229'469.58		263'400.00		193'362.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	74'962.85		77'500.00		73'094.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'228.75		9'800.00		13'058.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	917.12		15'000.00		119.71	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'557.20		5'500.00		2'097.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'150'196.38		1'159'300.00		1'111'555.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	239'266.97		269'600.00		251'430.52	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	
4220.00	Steuern und Kostgelder		12'517'462.77		11'825'000.00		11'535'572.38
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'968.37		6'500.00		7'406.14
4250.00	Verkäufe		233'409.42		242'700.00		245'376.24
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		175.30		0.00		376.20
4309.00	Übriger Ertrag		11'669.78		1'000.00		449.82
4309.01	übrige Erträge ohne MWST		3'427.60		0.00		27'564.20
4611.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'400.00		1'200.00		2'000.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'339'535.68	5'883'160.32 543'624.64	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	5'186'187.69 327'346.43
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'339'535.68	5'883'160.32 543'624.64	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	5'186'187.69 327'346.43
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'339'535.68	5'883'160.32 543'624.64	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	5'186'187.69 327'346.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'726'731.30		3'369'900.00		3'349'800.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'726.75		227'600.00		252'697.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	442'866.04		380'400.00		472'340.28	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	38'217.45		31'900.00		34'172.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56'287.20		57'800.00		50'900.40	
3059.00 Übrige AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	43'820.58		59'000.00		26'996.15	
3091.00 Personalsuche	5'528.61		10'000.00		5'622.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	24'505.99		24'000.00		22'449.07	
3100.00 Büromaterial	10'342.25		13'500.00		5'717.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		3'500.00		700.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	235.15		0.00		0.00	
3105.00 Lebensmittel	211'032.50		147'300.00		172'295.40	
3106.00 Medizinisches Material	84'542.42		88'000.00		68'144.99	
3109.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'008.15		22'600.00		10'980.96	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'917.41		17'100.00		3'848.61	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'452.85		4'000.00		1'411.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	58'689.84		83'500.00		69'915.81	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'101.40		4'500.00		2'085.40	
3133.00 Aufwand für admin. Fremdleistungen	29'640.65		19'000.00		28'489.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	703.15		1'000.00		703.20	
3134.01 Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	2'289.85		4'500.00		8'486.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'776.05		0.00		328.05	
3150.00 Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	18'413.83		25'000.00		25'283.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'417.10		22'000.00		13'368.55	
3158.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	60'090.39		73'000.00		56'735.17	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	45'178.40		46'000.00		32'708.75	
3162.00 Leasing	0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	137'689.00		130'000.00		125'231.65	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'742.82		7'000.00		1'784.27	
3199.00 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	894.95		9'000.00		473.35	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'693.60		22'200.00		15'170.35	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.00	Taxen und Kostgelder			4'620'899.64		4'034'500.00		4'111'378.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			889'955.36		781'200.00		780'882.71
4250.00	Verkäufe			372'305.32		255'000.00		293'926.04
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.00		0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag			0.00		0.00		0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			0.00		0.00		0.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern		228'651.65	55'332.52	228'500.00	19'500.00	231'410.00	45'540.46
	Nettoergebnis			-173'319.13		-209'000.00		-185'869.54
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		228'651.65	48'558.62	228'500.00	15'000.00	231'410.00	39'580.56
	Nettoergebnis			-180'093.03		-213'500.00		-191'829.44
961	Zinsen		228'651.65	48'558.62	228'500.00	15'000.00	231'410.00	39'580.56
	Nettoergebnis			-180'093.03		-213'500.00		-191'829.44
9610	Zinsen		228'651.65	48'558.62	228'500.00	15'000.00	231'410.00	39'580.56
	Nettoergebnis			-180'093.03		-213'500.00		-191'829.44
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		223'838.95		228'500.00		229'516.65	
3940.00	Zinsaufwand für Sonderrechnungen		4'812.70			15'000.00	1'893.35	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel			43'745.92				37'687.21
4940.00	Zinsertrag für Sonderrechnungen			4'812.70				1'893.35
97	Rückverteilungen		0.00	6'773.90	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis			6'773.90		4'500.00		5'959.90
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		0.00	6'773.90	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis			6'773.90		4'500.00		5'959.90
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		0.00	6'773.90	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis			6'773.90		4'500.00		5'959.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			6'773.90		4'500.00		5'959.90
99	Nicht aufgeteilte Posten		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis			0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen		71'640.94	71'640.94	0.00	0.00	97'650.68	97'650.68
	Nettoergebnis			0.00		0.00		0.00
4390.00	Spenden Bewohner Eingang			400.00		0.00		905.00
4390.03	Spenden Mitarbeitende Spitex Eingang			7'320.95				22'000.00
3630.00	Spenden Bewohner Verwendung	11'989.80			0.00		6'416.79	
3630.02	Spenden Spitex Verwendung	11'719.15					30'609.70	
3630.03	Spenden Mitarbeitende Spitex Verwendung	4'586.05					0.00	
3630.04	SP Verwendung, In Verbind. bl, Oktoberfest	0.00					6'334.90	
4502.00	Spenden Bewohner Entnahme Fonds			11'431.73		0.00		5'464.14
4390.01	Spendenprojekte unabhängig Eingang			0.00		0.00		0.00
3502.01	Spenden unabhängig Zuweisung Fonds	207.18						
3502.03	Spenden Spitex Zuweisung Fonds	40'403.86					31'039.29	
3502.04	SP In Verbindung bl, Oktoberfest Zuweisung Fonds	2'734.90					22'000.00	
4390.02	Spenden Spitex Eingang			47'675.56		0.00		59'846.54
3630.01	Spendenprojekte unabhängig Verwendung	0.00			0.00		1'250.00	
4502.03	SP unabhängig Entnahme Fonds			0.00	0.00			1'206.75
4502.04	SP In Verbindung bl, Oktoberfest Entnahme Fonds			0.00				6'334.90
4940.00	Spenden Bewohner Zinsertrag			158.07				47.65
4940.01	Spenden Spendenprojekte unabhängig Zinsertrag			207.18				43.25
4940.03	Spenden Spitex Zinsertrag			4'447.45				1'802.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	17'910'925.19	18'788'647.02 877'721.83	18'014'200.00	17'166'600.00 -847'600.00	16'920'140.02	17'148'123.81 227'983.79
9000.00	Ertragsüberschuss	877'721.83		0.00		227'983.79	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		847'600.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Solaranlagen TCHF 182, Ersatzfahrzeug TCHF 38, Domum TCHF 26, Ersatzinvestitionen TCHF 55, Lindehussaal TCHF 35

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
1500. 5040.00	773'187.15	954'900.00	-181'712.85 Kosten für die PV-Anlagen waren tiefer, Rückerstattung ist schon eingerechnet
1500. 5060.00	67'486.65	222'700.00	-155'213.35 Umzug Domum waren die Kosten tiefer, Fahrzeug ambulant nicht angeschafft, Ersatzinvestitionen noch nicht getätigt
1500 5060.1	0.00	0.00	0.00
1500. 5200.00	0.00	10'000.00	-10'000.00 Investition wurde in der IT noch nicht getätigt
1500. 5500.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90
Total		840'673.80	840'673.80	1'187'600.00	1'187'600.00	230'995.90	230'995.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
			840'673.80		1'187'600.00		230'995.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	818'533.80	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
			818'533.80		1'099'600.00		143'597.80
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	818'533.80	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
			818'533.80		1'099'600.00		143'597.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	818'533.80	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
			818'533.80		1'099'600.00		143'597.80
5040.00	Hochbauten	773'187.15		954'900.00			
5060.00	Mobilien (inkl. Hardware EDV)	45'346.65		134'700.00		143'597.80	
5200.00	Software			10'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	22'140.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
			22'140.00		88'000.00		87'398.10
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	22'140.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
			22'140.00		88'000.00		87'398.10
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	22'140.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
			22'140.00		88'000.00		87'398.10
5040.00	Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
5060.00	Mobilien	22'140.00		88'000.00		87'398.10	
5200.00	Software	0.00		0.00		0.00	
5060.10	Beteiligungen Grundkapital	0.00		0.00		0.00	
6379.00	Entnahme aus Fonds		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
			840'673.80		1'187'600.00		230'995.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	Abschluss	840'673.80	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
	Nettoergebnis		840'673.80		1'187'600.00		230'995.90
5900	Passivierung Einnahmen	0.00				0.00	
6900	Aktivierung Ausgaben		840'673.80		1'187'600.00		230'995.90

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024	01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	33'619'727.97	33'614'332.94	34'081'330.39	33'619'727.97
10	Finanzvermögen	10'608'427.65	11'166'515.77	9'922'869.57	10'608'427.65
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'328'048.06	8'166'102.92	5'918'397.53	8'328'048.06
1000	Kasse	29'168.85	16'833.95	32'414.80	29'168.85
1000.01	IS Kasse	12'175.15	6'878.50	11'558.00	12'175.15
1000.02	IS Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.03	LH Kasse	14'975.35	8'655.45	18'561.80	14'975.35
1000.04	LH Kasse Cafeteria Stock	650.00	650.00	650.00	650.00
1000.05	Spitex Kasse	718.35	0.00	995.00	718.35
1001	Post	65'539.56	54'289.76	64'745.40	65'539.56
1001.01	PostFinance Fonds Pflegezentren	65'539.56	54'289.76	64'745.40	65'539.56
1002	Bank	8'233'339.65	8'094'979.21	5'821'237.33	8'233'339.65
1002.01	ZKB Turbenthal Kto: 1150-0302.226	4'975'827.62	3'383'885.42	1'497'095.84	4'975'827.62
1002.02	ZKB Turbenthal Kto: 1148-2956.570 Spitex	1'719'224.75	3'108'433.82	2'057'744.51	1'719'224.75
1002.03	Raiffeisen CH26 8080 8002 7320 6041 1	0.00	0.00	902'289.55	0.00
1002.04	Clientis Fonds Spitex CH77 0693 5660 1377 9454 4	603'797.18	636'412.62	563'361.53	603'797.18
1002.05	Clientis Sparkonto CH55 0693 5660 1377 9455 2	803'525.30	822'943.29	800'745.90	803'525.30
1002.06	Clientis Fonds Pflegezentren CH07 0693 5660 1377 9	130'964.80	118'238.36	0.00	130'964.80
1002.07	ZKB Fonds f. Mitarb. Spitex Kto: 1149-1018.021	0.00	25'065.70	0.00	
101	Forderungen	1'951'378.93	2'149'813.00	1'805'566.16	1'951'378.93
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'946'387.80	2'130'291.92	1'802'709.15	1'946'387.80
1010.01	Forderungen gegenüber Bewohner	1'448'853.15	1'560'062.40	1'344'451.20	1'448'853.15
1010.02	Forderungen gegenüber Klienten	587'250.35	623'908.00	576'876.15	587'250.35
1010.03	Übrige Guthaben	0.00	0.00	0.00	0.00
1010.04	Guthaben Verrechnungssteuer	0.00	30'131.07	0.00	0.00
1010.09	Wertberichtigung Delkredere	-89'715.70	-83'809.55	-118'618.20	-89'715.70
1013	Anzahlungen an Dritte	2'480.60	5'379.70	356.80	2'480.60
1013.01	Vorschüsse Personal	2'480.60	5'379.70	356.80	2'480.60
1019	Übrige Forderungen	2'510.53	14'141.38	2'500.21	2'510.53
1019.00	Nicht einbezahltes Vermögenskapital Spitex Vereine	0.00	0.00	0.00	0.00
1019.01	Mieterkautionssparkonto Raiffeisen Spitex	2'510.53	2'522.67	2'500.21	2'510.53
1019.02	Mieterkautionssparkto. Thurg. Kantonalb. Spitex	0.00	10'617.71		
1019.10	Guthaben Kinderzulagen	0.00	1'001.00	0.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00
1023	Festgeld	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00

1023.01	ZKB Festgeld Kto: 1-7700-00264765	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	240'249.49	760'838.62	109'722.64	240'249.49
1040	Aktive RA Personalaufwand	163'476.67	577'066.69	22'895.80	163'476.67
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	163'476.67	577'066.69	22'895.80	163'476.67
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'938.23	64'725.73	82'924.31	61'938.23
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'938.23	64'725.73	82'924.31	61'938.23
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00	0.00	0.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	14'834.59	851.30	3'902.53	14'834.59
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	14'834.59	851.30	3'902.53	14'834.59
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	118'194.90	0.00	0.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	118'194.90	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	88'751.17	89'761.23	89'183.24	88'751.17
1061	Roh- und Hilfsmaterial	88'751.17	89'761.23	89'183.24	88'751.17
1061.01	IS Vorräte - Pflegematerial	21'675.50	22'589.69	19'724.83	21'675.50
1061.02	IS Vorräte - Hauswirtschaft	10'512.43	10'711.74	14'349.61	10'512.43
1061.03	IS Vorräte - Küche	11'101.04	11'449.78	7'815.05	11'101.04
1061.04	LH Vorräte - Pflegematerial	15'659.87	23'160.55	17'523.78	15'659.87
1061.05	LH Vorräte - Hauswirtschaft	12'915.72	6'728.47	16'280.19	12'915.72
1061.06	LH Vorräte - Küche	11'711.74	11'961.05	8'286.68	11'711.74
1061.10	Spitex Vorräte - Pflegematerial	5'174.87	3'159.95	5'203.10	5'174.87
14	Verwaltungsvermögen	23'011'300.32	22'447'817.17	24'158'460.82	23'011'300.32
140	Sachanlage Verwaltungsvermögen	23'006'300.32	22'442'817.17	24'153'460.82	23'006'300.32
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	21'498'642.65	21'121'633.42	22'610'198.18	21'498'642.65
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	31'568'343.48	32'341'530.63	31'568'343.48	31'568'343.48
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-10'069'700.83	-11'219'897.21	-8'958'145.30	-10'069'700.83
1406	Mobilien VV	832'225.67	695'751.75	917'830.64	832'225.67
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'729'789.84	2'847'276.49	2'548'793.94	2'729'789.84
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'897'564.17	-2'151'524.74	-1'630'963.30	-1'897'564.17
1407	Anlagen im Bau VV	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1407.00	Anlagen allgemeiner Haushalt	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1455.01	Aktien WilaCare	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1455.09	WB Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024	01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-33'619'727.97	-33'614'332.94	-34'081'330.39	-33'619'727.97
20	Fremdkapital	-21'180'240.95	-20'297'124.09	-21'869'827.16	-21'180'240.95
200	Laufende Verbindlichkeiten	-955'684.73	-870'217.60	-830'298.64	-955'684.73
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-483'411.33	-332'313.01	-382'470.54	-483'411.33
2000.00	Verbindlichkeiten	-407'183.78	-295'744.54	-342'392.94	-407'183.78
2000.10	Kreditor AHV	-18'011.30	-20'034.62	0.00	-18'011.30
2000.14	Quellensteuer	-58'216.25	-16'533.85	-40'077.60	-58'216.25
2005	Interne Kontokorrente	-3'212.05	-15'022.20	-4'183.70	-3'212.05
2005.00	Kreditoren 13. Monatlohn	-3'212.05	-11'091.15	-4'183.70	-3'212.05
2005.01	Geld in Transfer	0.00	-3'931.05	0.00	0.00
2003	Erhaltene Anzahlungen Dritte	-467'311.35	-521'322.39	-433'961.20	-467'311.35
2003.01	Anzahlung Bewohner Sammelkonto	-467'300.00	-518'400.00	-433'900.00	-467'300.00
2003.02	Spitex Durchlaufkonto Klientenguthaben	-11.35	-2'922.39	-61.20	-11.35
2006	Depotsgelder und Kautionen	-1'750.00	-1'560.00	-9'683.20	-1'750.00
2006.02	Verwahrgelder Bewohner Sammelkonto	-1'750.00	-1'560.00	-9'683.20	-1'750.00
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	-346'861.44	-476'297.50	-266'867.24	-346'861.44
2040	Passive RA Personalaufwand	-224'350.00	-360'311.25	-198'019.44	-224'350.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-224'350.00	-360'311.25	-198'019.44	-224'350.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-77'711.44	-28'536.80	-24'047.80	-77'711.44
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-77'711.44	-28'536.80	-24'047.80	-77'711.44
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	0.00	-174.80	0.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	-174.80	0.00	0.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	-42'474.65		
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	-42'474.65	0.00	

205	Kurzfristige Rückstellungen	-141'000.00	-182'000.00	-76'000.00	-141'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen	-141'000.00	-182'000.00	-76'000.00	-141'000.00
2050.00	Ferien- und Überzeitguthaben	-141'000.00	-182'000.00	-76'000.00	-141'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	-17'000'000.00	-19'000'000.00	-18'000'000.00
2064.01	Darlehen ZKB	-5'000'000.00	-4'000'000.00	-6'000'000.00	-5'000'000.00
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	-736'694.78	-768'608.99	-696'661.28	-736'694.78
2092.00	Spendenkonto Bewohner	-57'624.72	-46'149.74	-63'045.61	-57'624.72
2092.02	Fonds Spitex	-596'826.67	-637'230.53	-565'787.38	-596'826.67
2092.04	Spendenprojekte, unabhängig	-60'243.39	-60'493.82	-61'493.39	-60'243.39
2092.18	Spendenprojekte, In Verbindung bleiben	0.00	0.00	-6'334.90	0.00
2092.19	Fonds für Mitarbeitende Spitex	-22'000.00	-24'734.90	0.00	-22'000.00
29	Eigenkapital	-12'439'487.02	-13'317'208.85	-12'211'503.23	-12'439'487.02
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-12'439'487.02	-13'317'208.85	-12'211'503.23	-12'439'487.02
2950	Aufwertsreserve Rückstellungen Ferien- und Überzeitguthaben	0.00	0.00	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis		-877'721.83		-227'983.79
2990.00	Jahresergebnis		-877'721.83		-227'983.79
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'439'487.02	-12'439'487.02	-12'211'503.23	-12'211'503.23
2999.00	Eigenkapital (Dotationskapital)	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00	-3'887'682.00
2999.01	Gewinnvortrag	-8'551'805.02	-8'551'805.02	-8'323'821.23	-8'323'821.23