

**Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Vorsteherschaft	10.03.2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	25.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.05.2021
<i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i>	24.06.2021
Veröffentlichung	ab 01.07.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	13
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
Kostenverleger Erfolgsrechnung	keiner
7 Investitionsrechnungen	16
8 Bilanz	18
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	22
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	22
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
Organisationseinheiten	23
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	keiner
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28
Leasingverträge	29

	Seite
Rückstellungsspiegel	30
Eigenkapitalnachweis	31
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	38
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39
Weitere Offenlegungen	40
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	40
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	41
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keiner
Interne Verrechnungen	42
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	45
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46
12 Erfolgsrechnung	52
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	63
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	65
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	72
16 Bilanz	75

Kontakt

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
Breitestrasse 11
8157 Dielsdorf

Präsident/in: Max Walter
Direktor/in: Markus Sprenger
Rechnungsführer/in: Peter Fritschi
Telefon: 044 854 62 06
E-Mail: peter.fritschi@gzdielsdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Das Jahr 2020 war in allen Belangen sehr herausfordernd. Die Corona-Pandemie hat uns auf allen Ebenen gefordert. Am stärksten betroffen waren die Bewohner und deren Angehörige aber auch unser Personal. Unsere Mieter hatten ebenfalls erschwerte Bedingungen. Sie mussten sich an die offiziellen Weisungen und unsere Schutzkonzepte halten. Die Krise zwang uns zu Mehreinsätzen und zu laufenden kurzfristigen Anpassungen in den Abläufen und Plänen. Das hat uns sehr viel Anpassungswillen abgefordert und Agilität verlangt.

Dank Schutzmassnahmen ist es uns gelungen die Auswirkungen der Pandemie einzuschränken. Finanzielle Entscheidungen zum Kauf von Schutzmaterial, zur Gewährung von Mietzinsreduktionen usw. haben die Erfolgsrechnung belastet. Auf der anderen Seite stehen Ertragseinbussen z.B. wegen der angeordneten Schliessung des Restaurants. In der Erfolgsrechnung sind nur die effektiven Ausgaben und Einnahmen verbucht. Kalkulatorische Kosten für zeitliche Mehraufwendungen oder entgangene Erträge sind nicht enthalten. Sie müssen in einer Nebenrechnung erörtert werden.

Dennoch ist das Ergebnis 2020 ausserordentlich gut ausgefallen. Der stationäre Bereich erzielt einen Überschuss von TCHF 1'254 bzw. TCHF 135 über Budget, obwohl in der Jahresrechnung Corona-Nettokosten von TCHF 630 enthalten sind. Der ambulante Bereich verzeichnet einen Aufwandüberschuss von TCHF 29. Darin sind TCHF 58 Corona-Kosten enthalten. Ohne die Zusatzbelastungen hätte der ambulante Bereich positiv abgeschlossen. Der Aufwandüberschuss von TCHF 29 wird den Trägergemeinden in Rechnung gestellt, damit die Jahresrechnung der SPITEX Regional ausgeglichen ist und diese die Gesamtrechnung nicht tangiert.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr (Stationärer Bereich)**

Der Stationäre Bereich führte die erfreuliche Entwicklung bei der Bettenbelegung im Geschäftsjahr 2020 fort. Die Auslastung war fast übers ganze Jahr hinweg über Budget. Erst ab Mitte November sind wir coronabedingt unter das Budget gefallen. Im Jahresdurchschnitt lag die Bettenbelegung um 1.1 % über Budget. Wir verzeichneten 75'382 Pflagetage (stationär und AüP, ohne Tagesgäste), verglichen mit dem Budget von 75'086 und dem Vorjahr (2019: 75'954). Dadurch übersteigen die Einnahmen aus Pflege, Betreuung und Pension (inkl. Gemeindebeiträge) das Budget um TCHF 681 (+1.9 %). In diesen Zahlen ist die rückwirkend beschlossene Tarifsenkung im Umfang von 15 % (TCHF 800) der Vollkosten berücksichtigt. Die Tarifsenkung berücksichtigt den Umstand, dass die Tarife jeweils mittels Kostenrechnung des Vor-Vorjahres berechnet werden. 2018 hatten wir vergleichsweise 69'400 Pflagetage erreicht. Bei Verrechnung der Tagestaxen mit wesentlich mehr Pflagetagen wie in 2020, entsteht ein Überschuss. Dieser wurde nun mit der Teilrückzahlung abgefedert.

Die Mehrkosten im Zusammenhang mit Corona sind im Anhang "Gebundene Ausgabenbeschlüsse" aufgelistet. Die effektiv verbuchten Netto-Kosten belaufen sich auf TCHF 630. Neben der Anschaffung von Schutz- und Absperrmaterial hat die Gewährung von Mietzinsreduktionen (TCHF 120) die Rechnung belastet. Dem gegenüber stehen Einnahmen von TCHF 119 aus Versicherungsleistungen (Erwerbsersatz für Personal und aus der Pandemieversicherung) und an uns gewährte Mietzinsreduktionen. Ertragseinbussen (Schliessung Restaurant, Rückläufige Bettenbelegung, Ausschluss von Tagesgästen sowie weitere entgangene Erträge) hinterlassen ihre Spuren in der Rechnung, auch wenn sie nicht explizit als Corona-Kosten ausgewiesen sind. Dasselbe gilt auch für personelle Zusatzleistungen. Wenn sie monetär berechnet und verbucht werden konnten, z.B. in Form von Abgrenzungen von Mehrzeiten, dann sind sie in der Rechnung enthalten, nicht aber als Corona-Kosten ausgewiesen.

Trotz sehr hoher Belastung des Personals haben die Personalaufwendungen inkl. temporärem Personal abgenommen. V.a. beim temporären Personal ist eine Reduktion zu verzeichnen. Dies ist die Folge einer konsequenten Personalsteuerung quer über die verschiedenen Abteilungen hinweg. Der Sachaufwand konnte, unter Ausklammerung des Schutzmaterials, unter Budget gehalten werden. Dazu haben sicherlich auch die Absagen und Verschiebungen von geplanten Vorhaben beigetragen, wodurch weniger Aufwand entstanden ist. Die Liegenschaft Oberhasli ist seit längerem stillgelegt. Der Mietvertrag dauert noch bis zum März 2023. Mit dem Eigentümer konnte eine Vereinbarung getroffen werden, wonach er die Rückbaukosten in Wohnungen übernimmt. Wir bezahlen den Mietzins abzüglich den Erträgen aus der Vermietung der Wohnungen. Die Rückstellung wurde nach dieser Vereinbarung um TCHF 165 erfolgswirksam reduziert.

Unter den gegebenen Umständen dürfen wir von einem sehr guten Jahresergebnis sprechen (TCHF 1'254, Budget 1'119). Wir wissen aber auch, dass die Folgen der Pandemie im Jahr 2021 anhalten und weiterhin unsere volle Aufmerksamkeit fordern werden. Durch den Rückgang der Bettenbelegung gegen Ende 2020 werden wir 2021 auf einem tieferen Niveau starten. 2021 wird daher aus finanzieller Sicht zu einer grösseren Herausforderung werden.

c. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr (Ambulanter Bereich - SPITEX Regional)

Die SPITEX Regional kämpfte ebenso mit den Corona-Herausforderungen. In ihrer Rechnung waren Corona-Nettokosten von TCHF 58 verbucht. Darin sind der Kauf von Schutzmaterial (TCHF 29) und personelle Aushilfen aus dem stationären Bereich als interner Verrechnung im Umfang von TCHF 29 enthalten. Die Mehrkosten im Zusammenhang mit Corona sind im Anhang "Gebundene Ausgabenbeschlüsse" aufgelistet.

Schlussendlich ergibt die Jahresrechnung einen Aufwandüberschuss von TCHF 29 bei einem budgetierten Gewinn von TCHF 113. Der Aufwandüberschuss wird den Trägergemeinden in Rechnung gestellt, so dass die Rechnung der SPITEX Regional ausgeglichen abschliesst und die Gesamtrechnung nicht tangiert. Ohne Corona-Kosten hätte die SPITEX Regional einen Gewinn von TCHF 29 erzielt.

Die Erträge übersteigen das Budget um TCHF 127 (+2.2 %). V.a. Im letzten Quartal war eine überaus starke Nachfragezunahme zu verzeichnen. Die Produktivität, d.h. verrechenbaren Stunden waren übers Jahr hinweg auf sehr hohen 54.5 %. Demgegenüber tut sich die SPITEX Regional schwer das notwendige Personal zu rekrutieren. Die SPITEX Regional war deshalb in erheblichem Umfang auf temporäres Personal angewiesen, was schlussendlich die Personalaufwendungen in die Höhe getrieben hat. Die Personalkosten aus Löhnen und temporärem Personal sind um TCHF 552 über Budget. Dies wird mit höheren Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen (TCHF - 170) gemildert. Es zeigt aber auch, dass die Belastung und damit die krankheitsbedingten Absenzen sehr hoch sind.

Die Sachaufwendungen konnten, unter Ausklammerung der Corona-Kosten, um TCHF 170 unter Budget gehalten werden. Das hat wesentlich zur Verbesserung des Ergebnis beigetragen. Die tiefen Sachaufwendungen sind das Resultat von Einsparungen und Verschiebungen von geplanten Vorhaben.

Eine weitere Entlastung der Spitex-Rechnung erbrachte die Rückverrechnung von internen Leistungen von der SPITEX Regional an den stationären Bereich für erbrachte GL-Leistungen (TCHF 66) durch den Leiter Spitex.

d. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Für weitergehende Erklärungen zu den Abweichungen verweisen wir auf die zahlreichen Anhänge. Besondere Beachtung verdienen die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Seite 46) und die Erläuterungen zur Investitionsrechnung (Seite 63). Eine Aufstellung der internen Verrechnungen finden Sie in einem separaten Anhang (Seite 42) und diejenige zu den Corona-Kosten im Anhang "Gebundene Ausgaben" (Seite 39).

Genereller Kommentar zur Investitionsrechnung:

Corona beeinflusste die Investitionen dahingehend, dass einige gar nicht oder nur verzögert ausgeführt/realisiert werden konnten. Dementsprechend sind die Investitionen tiefer als budgetiert bzw. sie müssen im Folgejahr fertiggestellt werden. Angefangene Arbeiten werden nach den neuen Regeln von HRM2 als Anlagen im Bau geführt.

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'969'778.08	Fr.	42'850'395.61	Fr.	6'119'382.47
	Gesamtertrag	Fr.	50'223'707.84	Fr.	44'104'325.37	Fr.	6'119'382.47
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'253'929.76	Fr.	1'253'929.76	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'380.65	Fr.	6'380.65	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'801.65	Fr.	8'801.65	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'421.00	Fr.	-2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'753'611.44				

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'016'692.12.***

3 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 25.03.2021

Vorsteherschaft Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'969'778.08	Fr.	42'850'395.61	Fr.	6'119'382.47
	Gesamtertrag	Fr.	50'223'707.84	Fr.	44'104'325.37	Fr.	6'119'382.47
	Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss	Fr.	1'253'929.76	Fr.	1'253'929.76	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'380.65	Fr.	6'380.65	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'801.65	Fr.	8'801.65	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'421.00	Fr.	-2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'753'611.44				

*Der Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'016'692.12.***

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf 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 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 19.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Martin Kunz

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'969'778.08	Fr.	42'850'395.61	Fr.	6'119'382.47
	Gesamtertrag	Fr.	50'223'707.84	Fr.	44'104'325.37	Fr.	6'119'382.47
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'253'929.76	Fr.	1'253'929.76	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	981'739.67	Fr.	879'762.32	Fr.	101'977.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'380.65	Fr.	6'380.65	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'801.65	Fr.	8'801.65	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'421.00	Fr.	-2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'753'611.44				

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'016'692.12.**

8157 Dielsdorf, 24.06.2021

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger

Kurzbericht der Revisionsstelle



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Brüttsellen, 05.03.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 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.

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung 2020

baumgartner & wüst gmbh
Haldenrain 4
8306 Brüttisellen

Vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Gesundheitszentrum Dielsdorf für das am 31.12.2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer Prüfung ist die Urteilsabgabe darüber, ob diese Jahresrechnung den geltenden schweizerischen, kantonalen und kommunalen Vorschriften entspricht.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2020 bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang gegeben haben. Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und dass wir für sie verantwortlich sind.

- 1) Die Jahresrechnung entspricht den geltenden gesetzlichen Vorschriften und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen falschen Darstellungen (wzu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- 2) In der Ihnen vorgelegten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig sind. Den zuständigen Personen ist die Weisung erteilt worden, Ihnen die Bücher und Belege sowie alle übrigen Unterlagen zur Jahresrechnung vollständig zur Verfügung zu stellen.
- 3) In der von Ihnen geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen berücksichtigt.
- 4) Allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen sind bei der Bewertung und der Festsetzung der Wertberichtigungen und der Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden.
- 5) Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung des Zweckverbandes von wesentlicher Bedeutung sind, bestanden nicht.
- 6) Wir bestätigen Ihnen, dass uns keine (tatsächlichen oder vermuteten) dolosen Handlungen bekannt sind, in die Mitglieder der Exekutive oder Mitarbeitende mit einer wesentlichen Funktion innerhalb der internen Kontrolle involviert sind.
- 7) Uns sind keine Anschuldigungen über dolose Handlungen bekannt, die einen wesentlichen Einfluss auf unsere Jahresrechnung haben könnten.
- 8) Alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung Ihrer Prüfung bekannt gewordenen und bilanzierungspflichtigen Ereignisse sind in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.
- 9) Wir haben alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen) eingehalten, deren Nicht-Erfüllung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten.
- 10) Alle bis zum Zeitpunkt der Delegiertenversammlung bekanntwerdenden und bilanzierungspflichtigen Ereignisse werden wir Ihnen unverzüglich mitteilen.

Zweckverband
Gesundheitszentrum Dielsdorf

Ort, Datum: *Dielsdorf, 5.3.2021*

Präsident/in

Unterschrift: 

Rechnungsführer/in

Unterschrift: 

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'253'929.76	1'118'620.00	1'253'929.76	1'118'620.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'602'991.37	2'700'000.00	2'602'991.37	2'700'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'228.66	0.00	26'228.66	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'026.95	0.00	45'026.95	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'838'122.84	3'818'620.00	3'838'122.84	3'818'620.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	981'739.67	1'812'950.00	981'739.67	1'812'950.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'856'383.17	2'005'670.00	2'856'383.17	2'005'670.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	391%	211%	391%	211%

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 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	31'352'140.04	31'347'500.00	30'316'197.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'533'745.02	9'107'050.00	8'861'328.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'602'991.37	2'700'000.00	2'529'169.09
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'228.66	0.00	42'799.65
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	112'730.00	17'270.43
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>43'515'105.09</i>	<i>43'267'280.00</i>	<i>41'766'765.26</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	40'074'519.26	39'163'100.00	39'283'817.30
43 Verschiedene Erträge	25'721.66	0.00	42'217.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'026.95	0.00	68'229.14
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'609'706.20	5'071'700.00	4'316'758.50
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>44'754'974.07</i>	<i>44'234'800.00</i>	<i>43'711'022.59</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'239'868.98	967'520.00	1'944'257.33
34 Finanzaufwand	920'150.84	973'800.00	1'509'498.86
44 Finanzertrag	934'211.62	1'124'900.00	1'151'012.10
Ergebnis aus Finanzierung	14'060.78	151'100.00	-358'486.76
Operatives Ergebnis	1'253'929.76	1'118'620.00	1'585'770.57
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 (-)	1'253'929.76	1'118'620.00
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	-1'253'929.76	-1'118'620.00	-1'585'770.57
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4'534'522.15	4'439'400.00	4'453'514.95
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4'534'522.15	4'439'400.00	4'453'514.95
Total Aufwand	48'969'778.08	48'680'480.00	47'729'779.07
Total Ertrag	50'223'707.84	49'799'100.00	49'315'549.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	852'109.12	1'768'550.00	1'754'532.98
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	129'630.55	44'400.00	133'669.60
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		981'739.67	1'812'950.00	1'888'202.58
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	12'000.00
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	12'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		981'739.67	1'812'950.00	1'888'202.58
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	12'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-981'739.67	-1'812'950.00	-1'876'202.58

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	12'000.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	6'380.65	0.00	0.00
Total Ausgaben		6'380.65	0.00	12'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	8'801.65	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	9'579.00
Total Einnahmen		8'801.65	0.00	9'579.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		6'380.65	0.00	12'000.00
Total Einnahmen		8'801.65	0.00	9'579.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	2'421.00	0.00	-2'421.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'570'480.07	3'913'910.08
101	Forderungen	5'924'623.50	8'600'153.20
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	248'478.40	154'938.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	217'860.00	487'863.00
	Umlaufvermögen	11'961'441.97	13'156'864.88
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	22'421.00	20'000.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	22'421.00	20'000.00
Total Finanzvermögen		11'983'862.97	13'176'864.88
140	Sachanlagen VV	50'018'857.01	48'389'429.28
142	Immaterielle Anlagen	179'141.25	187'317.28
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	50'197'998.26	48'576'746.56
Total Verwaltungsvermögen		50'197'998.26	48'576'746.56
Total Aktiven		62'181'861.23	61'753'611.44
* Total Anlagevermögen		50'220'419.26	48'596'746.56

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'693'000.20	2'667'562.44
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'829'187.30	1'452'443.55
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	652'416.40	882'046.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	899'348.00	768'518.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'073'951.90	5'770'570.64
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'176'400.00	34'816'400.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	168'746.97	149'948.68
	Langfristiges Fremdkapital	36'345'146.97	34'966'348.68
	Total Fremdkapital	42'419'098.87	40'736'919.32
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19'762'762.36	21'016'692.12
	Zweckfreies Eigenkapital	19'762'762.36	21'016'692.12
	Total Eigenkapital	19'762'762.36	21'016'692.12
	Total Passiven	62'181'861.23	61'753'611.44

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'253'929.76	1'585'770.57
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'602'991.37	2'529'169.09
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-2'648'057.20	-631'701.20
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	93'539.80	-159'384.90
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-270'003.00	-24'838.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-6'380.65	9'579.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-7'134.18	334'026.31
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	229'630.25	449'252.24
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-130'830.00	268'999.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-18'798.29	-25'429.49
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'098'887.86	4'335'442.62
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-981'739.67	-1'888'202.58
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	12'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-981'739.67	-1'876'202.58
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-12'000.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-981'739.67	-1'888'202.58

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	2'421.00	-2'421.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	6'380.65	-9'579.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	12'000.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	8'801.65	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-972'938.02	-1'888'202.58
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-376'743.75	-963'516.75
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'360'000.00	-60'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-45'776.08	80'734.28
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'782'519.83	-942'782.47
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'656'569.99	1'504'457.57
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	5'570'480.07	4'066'022.50
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'913'910.08	5'570'480.07
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'656'569.99	1'504'457.57

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 5'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 21.06.2018). 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.

Anhang

Nebst den oben stehenden Regeln betreffend den Vermögenswerten des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer (HRM2) werden auch die Branchenrichtlinien von Curaviva zur Anlagebuchhaltung eingehalten (Beschluss der Vorsteherschaft vom 21.06.2018)

Das Gesundheitszentrum Dielsdorf hat 2012 ein Restatement durchgeführt. Damals wurden alle Sachanlagen aufgenommen und einzeln bewertet. Beim Übergang zum HRM2 wurde deshalb keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen (Beschluss Vorsteherschaft vom 21.06.2018).

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG entspricht dem Zinssatz der ZKB für Feste Vorschüsse. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. (Beschluss der Vorsteherschaft vom 19.03.2015).

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Die Rechnung der SPITEX Regional wird unter der Funktion 4210 Ambulante Krankenpflege in sich abgeschlossen geführt. Die Rechnung dieses Bereichs muss alle Erträge und Aufwendungen ausweisen. Hierzu werden Leistungen von anderen Funktionen für die Ambulante Pflege intern verrechnet. Überschüsse im Aufwand oder Ertrag per Ende Jahr werden mit den Trägergemeinden über deren Kontokorrentkonten verrechnet. Damit wird die Rechnung der Ambulanten Pflege (Funktion 4210) per 31.12. ausgeglichen. Sie beeinflusst das Ergebnis des Zweckverbandes Gesundheitszentrum Dielsdorf nicht.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'893'948.05	-346'087.65	5'547'860.40
	- aus laufendem Rechnungsjahr	5'841'303.45	-345'039.40	5'496'264.05
	- aus früheren Jahren	52'644.60	-1'048.25	51'596.35

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0	Grundstücke	2'421.00	0.00	-2'421.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
Total Sachanlagen		22'421.00	0.00	-2'421.00	0.00	0.00	20'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2020
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'257'643.50	0.00	0.00	1'257'643.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'257'643.50
1404	Hochbauten	58'724'121.42	156'675.59	0.00	58'880'797.01	-12'853'595.97	-1'825'860.82	0.00	0.00	0.00	-14'679'456.79	44'201'340.22
1406	Möbilien VV	7'701'165.53	184'697.59	0.00	7'885'863.12	-4'810'477.47	-637'208.80	-18'467.23	283'891.81	0.00	-5'182'261.69	2'703'601.43
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	226'844.13	0.00	226'844.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	226'844.13
Total Sachanlagen		67'682'930.45	568'217.31	0.00	68'251'147.76	-17'664'073.44	-2'463'069.62	-18'467.23	283'891.81	0.00	-19'861'718.48	48'389'429.28
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	491'409.55	54'671.75	0.00	546'081.30	-313'894.55	-121'454.52	0.00	0.00	0.00	-435'349.07	110'732.23
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'626.25	74'958.80	0.00	76'585.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'585.05
Total Immaterielle Anlagen		493'035.80	129'630.55	0.00	622'666.35	-313'894.55	-121'454.52	0.00	0.00	0.00	-435'349.07	187'317.28
Total Verwaltungsvermögen		68'175'966.25	697'847.86	0.00	68'873'814.11	-17'977'967.99	-2'584'524.14	-18'467.23	283'891.81	0.00	-20'297'067.55	48'576'746.56

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'452'443.55
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	469'187.30	-376'743.75	92'443.55
2010.20	Kfr Verb. gegenüber Banken	0.00	0.00	0.00
2014.00	Kfr Anteil von Hypotheken	1'360'000.00	0.00	1'360'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			34'816'400.00
2060.00	Hypotheken	36'176'400.00	-1'360'000.00	34'816'400.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			1'360'000.00
	2 bis 5 Jahre			4'080'000.00
	über 5 Jahre			30'736'400.00
	Total			36'176'400.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % - zuzüglich Negativzins			1.67%

Bezeichnung	Verfall	Zinssatz %	Zins- termin
2060.00 Hypothekarkredit	31.12.2044	1.67	30.6./31.12

Angaben zum Hypothekarkredit

Zinssatz Fester Vorschuss:
= Liborsatz (6 Mte) + Marge 0.3 %

das Zinsrisiko ist mit einem Zins-SWAP abgesichert:
= SWAP 1.37 % - Liborsatz (6 Mte)

Hinweis zum Liborsatz:
Der Liborsatz entspricht dem jeweiligen Marktzinssatz für 6-Monats-Libor

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.)							
Frau A.A. ZKB, Kloten	Prozessforderung Interest SWAP	29.05.2019 14.11.2014	--- 31.12.2044 Laufzeit: 31.12.2014 bis 30.12.2044 (30 Jahre) Nominalwert: 38'360'000.00	12'723.00 --- 8'513'761.61 ---		Lohnansprüche Zinsabsicherung für Libor Hypothek	0.00 0.00
Div. Krankenkassen vertreten durch tarifsuisse	Prozessforderung tarifsuisse		---	47'827.76		MIGeL-Rückforderung 2015-2017	0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
GD Kanton ZH	Rückforderungsanspruch auf Staatsbeiträge					Schreiben GD vom 24.06.2004	0.00

Kommentar

Prozessforderung tarifsuisse	Das GZD würde die Forderungen an die betroffenen Gemeinden weiterleiten und sie zur Zahlung auffordern. Für das GZD sollte somit kein Risiko bestehen.
Rückforderungsanspruch für Staatsbeiträge	<p>Gemäss Schreiben von der GD vom Kt. Zürich vom 24.6.2004:</p> <p>„...Teile der Liegenschaft werden an private, nicht öffentlich subventionierte Leistungserbringer (Adus Medica AG, Röntgeninstitut, Physio plus etc. vermietet. Diese Nutzungen stellen teilweise eine Zweckentfremdung der durch Staatsbeiträge mitfinanzierten Liegenschaft dar. Solange die partielle Zweckentfremdung nicht definitiv durch Veräusserung erfolgt und somit grundsätzlich jederzeit rückgängig gemacht werden kann ... , werden die rechtlich geschützten Interessen des Staates nicht geschmälert.</p> <p>Wir machen Sie jedoch darauf aufmerksam, dass der Staat mit seinem Einverständnis zur derzeitigen Situation nicht auf seine Rückforderungsansprüche verzichtet. Die entsprechenden Forderungen werden vielmehr unverändert weitergeführt und können – zusammen mit allfälligen Rückforderungen aus Staatsbeiträgen an das Pflegeheim – jederzeit geltend gemacht werden, spätestens aber wenn die Liegenschaft oder Teile davon einem anderen Zweck zugeführt werden. Über die Höhe der Rückforderung wird dann zumal zu befinden sein.“</p> <p>Mit der Änderung der Gesetzgebung im Jahr 2012 zur Finanzierung von Spitälern und Pflegeheimen ist der Kanton für die Akutversorgung zuständig. Die Adus-Medica AG ist auf der Spitalliste des Kantons anerkannt. Zudem wurden die Subventionen vor langer Zeit geleistet, vorab in den 1960-er Jahren beim Bau des Spitals Dielsdorf und bei Sanierungen bis längstens 1996. Es fragt sich, ob die Verpflichtung heute noch zu recht besteht. Die Geschäftsleitung erachtet die Wahrscheinlichkeit für einen Rückforderungsantrag als gering. Der Sachverhalt wird mit der GD erneut abgeklärt. Es wurde keine Rückstellung vorgenommen.</p>

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahres kündbar ist)				
Smartec Services AG, 6343 Rotkreuz			fällig per 31.12.21	27'488.47
	Mietgebühr für diverse Kopierer		fällig per 31.12.22	9'898.71
Total				37'387.18

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2020	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2020	
2050	Mehrleistungen des Personals	596'748.00	86'770.00	0.00	0.00	0.00	683'518.00	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	302'600.00	85'000.00	-148'600.00	-154'000.00	0.00	85'000.00	B/C
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		899'348.00	171'770.00	-148'600.00	-154'000.00	0.00	768'518.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals		683'518.00
B	Neuberechnung Rückstellung PWG OH (TCHF 85) Verwendung Miete OH (TCHF -96)		85'000.00
C	Auflösung nicht benötigte Rückstellung OH für Umbau (TCHF -154) Verwendung Kosten Cyberattacke (TCHF -52.6)		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			768'518.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
2940 Finanzpolitische Reserve																0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
2960 Neubewertungsreserve FV																0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00															0.00
2990 Jahresergebnis													1'253'929.76	0.00		1'253'929.76
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	19'762'762.36															19'762'762.36
Total	19'762'762.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'253'929.76	0.00		21'016'692.12

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital 01.01.2020	Eigenkapital 31.12.2020	Beteiligungsquote %	Nettoschuld I 31.12.2020	Einwohner 31.12.2020	Nettoschuld I pro Einwohner
Bachs	194'465.58	206'804.25	0.984	271'190.94	615	440.96
Boppelsen	379'840.29	403'940.82	1.922	529'704.25	1'465	361.57
Buchs	1'286'951.08	1'368'606.99	6.512	1'794'710.75	6'554	273.83
Dällikon	1'010'667.67	1'074'793.64	5.114	1'409'421.18	4'269	330.15
Dänikon	482'409.03	513'017.45	2.441	672'740.93	1'847	364.23
Dielsdorf	1'568'965.70	1'668'515.19	7.939	2'187'992.72	5'966	366.74
Hüttikon	170'947.89	181'794.39	0.865	238'394.47	947	251.74
Neerach	948'612.59	1'008'801.22	4.800	1'322'882.61	3'225	410.20
Niederglatt	573'712.99	610'114.57	2.903	800'068.38	4'937	162.06
Niederhasli	1'875'683.78	1'994'694.25	9.491	2'615'724.77	9'446	276.91
Niederweningen	624'108.04	663'707.14	3.158	870'346.52	3'089	281.76
Oberglatt	727'467.28	773'624.44	3.681	1'014'485.60	7'361	137.82
Oberweningen	438'338.07	466'150.23	2.218	611'282.01	1'896	322.41
Otelfingen	615'807.68	654'880.13	3.116	858'771.30	2'940	292.10
Regensberg	196'837.11	209'326.25	0.996	274'498.14	461	595.44
Regensdorf	4'890'493.17	5'200'790.63	24.746	6'820'011.07	18'551	367.64
Rümlang	1'757'897.71	1'869'434.76	8.895	2'451'466.84	8'281	296.04
Schleinikon	210'671.05	224'037.94	1.066	293'790.18	856	343.21
Schöfflisdorf	364'425.34	387'547.80	1.844	508'207.40	1'394	364.57
Stadel	294'860.41	313'569.05	1.492	411'196.01	2'335	176.10
Steinmaur	848'217.76	902'036.43	4.292	1'182'877.54	3'583	330.14
Weiach	301'382.13	320'504.55	1.525	420'290.83	1'987	211.52
Total	19'762'762.36	21'016'692.12	100.000	27'560'054.44	92'005	299.55

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)

Quelle Einwohnerzahlen: Statistisches Amt des Kantons Zürich, aktualisiert am 3.2.2020

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Schenkung, Spenden
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung Personal, 2092.01
Zweck	Verwendung für Personal stationär

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	56'911.30		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		171.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				6'763.50
Aufwand		Abteilungssessen		3'050.00	
		Firmenkarte Zoo (Anteil)		595.00	
		Geschenkkarten Weihnachten		24'139.50	
Total Aufwand / Ertrag				27'784.50	6'934.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-20'850.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		56'911.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-20'850.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		36'061.30

Bilanz per ...

31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			36'061.30
Total		0.00	36'061.30

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Schenkung, Spenden
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung Bewohner, 2092.02
Zweck	Verwendung für Bewohner stationär

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	63'504.12		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		191.00
	Einnahmen	Spenden, Weihnachtsverkäufe			1'862.75
Aufwand		Ausflüge, Veranstaltungen Bewohner		4'432.10	
		Geschenke Bewohner		3'444.00	
		Geschenke Freiwillige Helfer IDEM		2'959.50	
		Diverse Ausgaben für Bewohner		1'181.35	
Total Aufwand / Ertrag				12'016.95	2'053.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-9'963.20

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		63'504.12
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-9'963.20
Vermögen Ende Rechnungsjahr		53'540.92

Bilanz per ...

31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			53'540.92
Total		0.00	53'540.92

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Schenkung, Spenden
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung Personal SPR, 2092.03
Zweck	Verwendung für Personal ambulant

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	47'667.55		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		143.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				11'902.85
Aufwand		Firmenkarte Zoo		105.00	
		Geschenkkarten Weihnachten		5'120.50	
Total Aufwand / Ertrag				5'225.50	12'045.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					6'820.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		47'667.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		6'820.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		54'487.90

Bilanz per ...

31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			54'487.90
Total		0.00	54'487.90

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Schenkung, Spenden
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung Patienten SPR, 2092.04
Zweck	Verwendung für Patienten ambulant

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	664.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		2.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				5'192.56
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	5'194.56
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					5'194.56

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		664.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		5'194.56
Vermögen Ende Rechnungsjahr		5'858.56

Bilanz per ...

31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			5'858.56
Total		0.00	5'858.56

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	391%	211%	218%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	2%	2%	2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
09.02.2014	U		38'858'000.00	div	Erweiterungsbau	39'192'069.40	0.00	190'208.48	0.00	39'382'277.88	0.00	524'277.88		
02.02.2017	DV		4'100'000.00	div	Ausstattung Erweiterungsbau	3'361'564.84	0.00	53'992.97	0.00	3'415'557.81	0.00	-684'442.19		

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 2020							
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
Corona-Kosten 2020														
Stationär			3010.090	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal				27097.6	0.00	27097.6				
			3099.000	Übriger Personalaufwand			1'335.60		1'335.60	0.00				
			3105.000	Lebensmittel			181.65		181.65	0.00				
			3106.010	Medizinisches Material div.			592'576.40		592'576.40	0.00				
			3109.000	Übriger Material- und Warenaufwand			530.40		530.40	0.00				
			3110.000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			891.75		891.75	0.00				
			3116.000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			2'613.90		2'613.90	0.00				
			3120.000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'476.25		3'476.25	0.00				
			3130.020	DL Dritter medizinisch			1'056.00		1'056.00	0.00				
			3132.020	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.			2'595.30		2'595.30	0.00				
			3137.000	Steuern und Abgaben			5.40		5.40	0.00				
			3158.000	Unterhalt immaterielle Anlagen			996.80		996.80	0.00				
			3160.000	Miete und Pacht Liegenschaften				11'325.60	0.00	11'325.60				
			3900.000	Interne Verr. Material- und Warenbezüge			17'944.00		17'944.00	0.00				
			3910.000	Interne Verr. Dienstleistungen			4'346.00		4'346.00	0.00				
			4260.000	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter				80'746.85	0.00	80'746.85				
			4470.000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			120'335.00		120'335.00	0.00				
Total stationär					0.00	0.00	748'884.45	119'170.05	748'884.45	119'170.05				
Ambulant			3106.010	Medizinisches Material div.			28'363.80		28'363.80	0.00				
			3109.000	Übriger Material- und Warenaufwand			245.20		245.20	0.00				
			3910.000	Interne Verr. Dienstleistungen			29'023.50		29'023.50	0.00				
Total ambulant					0.00	0.00	57'632.50	0.00	57'632.50	0.00				
Gesamttotal					0.00	0.00	806'516.95	119'170.05	806'516.95	119'170.05				

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Gesundheitszentrum Dielsdorf, 8157 Dielsdorf
Jahr 2019

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	37'329'538.00	13'394'166.00	5'420'958.00	18'815'124.00	16'983'986.00	1'530'428.00
Total Erträge	36'706'149.00	12'363'332.00	5'491'385.00	17'854'717.00	17'423'706.00	1'427'726.00
Saldo / Differenz	-623'389.00	-1'030'834.00	70'427.00	-960'407.00	439'720.00	-102'702.00
in % Kosten	-1.7%	-7.7%	1.3%	-5.1%	2.6%	-6.7%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

Eine revidierte Jahresrechnung ist eine Voraussetzung zur Erstellung der Kostenrechnung. Aus diesem Grund werden die Angaben aus der letzten verfügbare Kostenrechnung präsentiert

§ 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 Gesundheitszentrum Dielsdorf, 8157 Dielsdorf, SPITEX Regional
Jahr 2019

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	934'892.43	100.0%	4'734'952.57	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	2'151'412.10	45.4%
Erträge von Patienten	380'551.35	40.7%	334'712.00	7.1%
Erträge von Gemeinden	380'485.75	40.7%	2'422'683.80	51.2%
Total Erträge	761'037.10	81.4%	4'908'807.90	103.7%
Saldo	-173'855.33	-18.6%	173'855.33	3.7%

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

Eine revidierte Jahresrechnung ist eine Voraussetzung zur Erstellung der Kostenrechnung. Aus diesem Grund werden die Angaben aus der letzten verfügbare Kostenrechnung präsentiert

§ 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

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Sitzungsgelder	-25'440.00	-30'400.00	-31'840.00
	Revision	-2'854.05	-3'000.00	-5'267.00
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-28'294.05	-33'400.00	-37'107.00
Total Funktion 0110 Legislative		-28'294.05	-33'400.00	-37'107.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	4'183'712.00	4'167'300.00	4'199'588.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	75'037.75	49'000.00	61'728.05
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4'258'749.75	4'216'300.00	4'261'316.05
	DL Hotellerie für Gastronomie	1'242.65	19'200.00	11'656.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	7'789.20	19'200.00	
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)		14'200.00	
	DL Leitung SPR für Direktion/GL	66'555.00		
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'586.85	52'600.00	11'656.00
	Frankaturen für Spitex Regional	-6'258.10	-7'200.00	-4'853.70
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-4'183'712.00	-4'167'300.00	-4'199'588.00
	Verrechnung Warenbezüge	-6'312.50		
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-75'947.60	-49'100.00	-67'293.85
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-4'272'230.20	-4'223'600.00	-4'271'735.55
	DL für Spitex Regional	-137'941.00	-105'700.00	-109'889.00
	DL Hotellerie an Gastronomie	-1'257.20	-33'400.00	-11'656.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	-8'076.00	-19'200.00	
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-147'274.20	-158'300.00	-121'545.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-13'792.00	-17'100.00	-17'124.00
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'792.00	-17'100.00	-17'124.00
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-98'959.80	-130'100.00	-137'432.50

Konto	Leistungen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	Frankaturen und Warenbezüge	12'570.60	7'200.00	4'853.70
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	909.85	100.00	5'565.80
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	13'480.45	7'300.00	10'419.50
	Sitzungsgelder	25'440.00	30'400.00	31'840.00
	Revision	2'854.05	3'000.00	5'267.00
	DL Gastronomie	301.35		
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	137'941.00	105'700.00	109'889.00
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	166'536.40	139'100.00	146'996.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	13'792.00	17'100.00	17'124.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	720.00	0.00	
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'512.00	17'100.00	17'124.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	145.00		87.00
4210.3940.00	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	145.00	0.00	87.00
	CO2-Rückvergütung	-1'985.60	-7'000.00	-5'235.90
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-1'985.60	-7'000.00	-5'235.90
	DL Leitung SPR für Direktion/GL	-66'555.00		
4210.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-66'555.00	0.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	-720.00	0.00	0.00
	Mobilienverkauf	-3'000.00		
	Verzugszinsen	-19.10	0.00	-98.50
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'739.10	0.00	-98.50
Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)		122'394.15	156'500.00	169'292.10
	Verzugszinsen	19.10		98.50
9610.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	19.10	0.00	98.50
	Zins Fondsabrechnungen	507.00		582.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	507.00	0.00	582.00
	Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regional	-145.00		-87.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-145.00	0.00	-87.00
Total Funktion 9610 Zinsen		381.10	0.00	593.50
	Mobilienverkauf	3'000.00		
9690.3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00	0.00	0.00
Total Funktion 9690 G/V/WB FV Mobilien		3'000.00	0.00	0.00

Konto	Leistungen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	CO2-Rückvergütung	1'985.60	7'000.00	5'235.90
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'985.60	7'000.00	5'235.90
Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung		1'985.60	7'000.00	5'235.90
	Zinsen Fondsabrechnungen	-507.00		-582.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-507.00	0.00	-582.00
Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen		-507.00	0.00	-582.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kosten der Legislative

Sitzungsgelder und Aufwand für die Revisionsstelle

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
0110.3000.000	129'530.00	116'500.00	-13'030.00	Die Sitzungsgelder betragen für den stationären Bereich CHF 104'090 (Bud 86'100.-) und für den ambulanten Bereich CHF 25'440.- (Bud 30'400.-). Die Mehrkosten kommen mehrheitlich aus dem stationären Bereich. Sie stehen im Zusammenhang mit den Sitzungsgeldern für die Erarbeitung der Statuten. Die zusätzlichen Sitzungen waren nicht budgetiert.
0110.3132.010	19'026.90	17'000.00	-2'026.90	Die Ausgaben für die Revisionsstelle: Stationär CHF 16'172.85 (Bud 14'000.-), Ambulant CHF 2'854.05 (Bud 3'000.-). Die Revisionsstelle wurde für 2020 ausgewechselt und im Dezember 2020 fanden eine Geldverkehrsrevision und eine Sachbereichsrevision statt.
0110.4910.000	-28'294.05	-33'400.00	-5'105.95	Hierbei handelt es sich um die Kostenanteile der SPITEX Regional für die Sitzungsgelder (25'440.-) und die Revisionsstelle (2'854.05).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
4120.3010.000	22'771'167.10	22'624'600.00	-146'567.10	Die überdurchschnittliche Bettenauslastung von +2.3 (+1.1%) führte zu höheren fixen Personalkosten. Dafür gab es grosse Einsparungen für temporäre Mitarbeitende --> vgl. Konto 4120.3130.010.
4120.3010.090	-512'125.20	-565'700.00	-53'574.80	Trotz Corona gabe es weniger krankheitsbedingte Absenzen.
4120.305x.xxx	4'141'926.31	3'988'500.00	-153'426.31	Die Sozialleistungen haben als Folge der neuen Pensionskasse zugenommen. Die Offerte der bisherigen PK für 2020 war viel zu hoch. Sie lag ca. 1 Mio. über der Konkurrenz. Per 1.1.20 haben wir zur Pensionskasse SwissLife gewechselt. Die PK-Kosten im Vergleich zum Budget 2020 bzw. zum VJ 2019 fallen aufgrund des neuen Vertrages höher aus, allerdings bei wesentlich besseren Leistungen (pensumgerechter Koordinationsabzug, bessere Versicherungsleistungen). Wären wir bei der bisherigen PK Helvtia geblieben, hätten wir noch höhere Mehrkosten in Kauf nehmen müssen. Die tieferen KTG-Beiträge haben die Mehrkosten teilweise kompensiert.
4120.309x.xxx	242'857.64	352'300.00	109'442.36	Bei der Aus-/Weiterbildung (TCHF-132) und dem übrigen Personalaufwand (TCHF -13) wurde v.a. coronabedingt viel weniger ausgegeben als budgetiert. Aus-/Weiterbildungen wurden abgesagt oder konnten aufgrund von Personalengpässen nicht wahrgenommen werden. Bei der Personalsuche fielen andererseits Mehrkosten von TCHF 33 an. Die Mehrkosten fielen in der Pflege - Ausbildungsverantwortliche Pflege - und der Hauswirtschaft - Leitung Hauswirtschaft - an.
4120.3101.010	9'815.32	37'000.00	27'184.68	Coronabedingt sind die Bauprojekte grösstenteils nicht durchgeführt worden, weshalb auch der Aufwand für techn. Verbrauchsmaterial geringer war.
4120.3105.000	1'714'849.38	1'726'500.00	11'650.62	Der Lebensmittelaufwand war zu knapp budgetiert und hat daher wegen der fehlenden Umsätze im Giardino nur leichte Einsparungen gebracht.
4120.3106.010	738'205.95	217'100.00	-521'105.95	Zusatzkosten für die Beschaffung des Corona-Schutzmaterials.
4120.311x.xxx	263'466.73	253'300.00	-10'166.73	Die Anschaffungen im Wert von unter 5'000.-/Stück sollten summarisch betrachtet werden, weil die Zuteilung auf die Konten bei der Budgetierung noch unsicher war und es deshalb zu Verschiebungen innerhalb der Konten gekommen ist. Generell wurde etwas mehr angeschafft als budgetiert - z.Bsp. für die Nachlizenzierung von Applikationen.
4120.3130.010	883'216.88	1'281'000.00	397'783.12	Die Zahlungen für temporär Mitarbeitende konnten trotz Corona, hoher Auslastung und zusätzlichem Personalbedarf unter Budget gehalten werden. Die Mehrleistungen wurden vorwiegend mit eigenem Personal erbracht.
4120.3130.020	53'976.30	88'800.00	34'823.70	Wegen Corona waren ab April 2020 weder Musiktherapien noch Therapiehunde zugelassen.
4120.3130.040	1'105'345.66	1'226'100.00	120'754.34	Minderkosten bei Gebäude-/Fassadenreinigung Haus B/C/D TCHF -86 und Regensdorf TCHF -45.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4120.3132.020	270'849.15	220'000.00	-50'849.15	Bei den Beratungen mussten einige Vorhaben wegen neuer Prioritätensetzung verschoben werden. Andererseits sind andere Aufwendungen dazu gekommen, die nicht geplant waren. Nachfolgend die wichtigsten Ausgaben: IST: Rechtsberatung TCHF 24, Micromed/Zeitanalyse TCHF 75, Metacultura/sanaCert TCHF 30, Fachexperte TCHF 127, Rest TCHF 16. Erklärungen: Kostenüberschreitung bei Fachexperte TCHF 97, da aus Kapazitätsgründen mehr Leistungen extern vergeben wurden. Andererseits wurden z.Bsp. budgetierte Leistungen für TCHF 15 nicht gebraucht und das Berechtigungskonzept noch nicht realisiert TCHF 22.
4120.3160.000	545'495.35	724'500.00	179'004.65	TCHF 165 Minderkosten aus Auflösung Rückstellungen für die Liegenschaft OH. Die Umbaukosten werden vom Vermieter bezahlt, GZD erhält Mieterträge der Neumieter. TCHF 11 Mietzinserslass Corona (PWG OH; PP Dielsdorf).
4120.33xx.xxx	2'479'127.57	2'569'400.00	90'272.43	Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen.
4120.3900.000	4'258'749.75	4'216'300.00	-42'449.75	Die Essenslieferungen von der Gastronomie an die Pflegeabteilungen (TCHF 4'184/Bud 4'167) übersteigen das Budget aufgrund der höheren Anzahl Pflagetage. Zudem werden Lieferungen der Gastronomie an andere Abteilungen verrechnet (TCHF 76/Bud 50).
4120.3910.000	75'586.85	52'600.00	-22'986.85	Die Erbringung von Dienstleistungen aus der Gastronomie/Hotellerie (v.a. Servicepersonal) war wegen Corona sehr eingeschränkt. Aufgrund der Verrechnung nicht budgetierter Leistungen von G. Schuck als Stellvertreter für den CEO von KCHF 66 gab es trotzdem Mehrkosten bei der Verrechnung.
4120.4220.010-050	-31'553'653.30	-30'403'200.00	1'150'453.30	Die Einnahmen aus Pflege, Pension und Betreuung sind wegen höherer durchschnittlicher Bettenbelegung und somit höherer Pflagetage und auch wegen einer etwas höheren durchschnittlichen RAI-Einstufung besser ausgefallen.
4120.4220.060	-1'376'315.17	-1'409'600.00	-33'284.83	Die Anzahl Stellen der Ärzte konnte nicht wie budgetiert aufgebaut werden. Im Jahresdurchschnitt fehlen 0.6 FTE. Trotzdem wurde das Budget v.a. wegen Leistungen für Corona nur knapp verfehlt.
4120.4250.020	-60'148.00	-71'400.00	-11'252.00	Die Pensionäre können das Mittagessen pauschal in den Mietvertrag integrieren. Der Anteil für das Mittagessen beträgt TCHF 42 und wird als Umsatz der Gastronomie zugewiesen. Wegen abnehmender Zahl an Pensionären betragen die Mindereinnahmen TCHF 18 und konnten durch leicht höhere Einnahmen der direkten Konsumation von TCHF 6 nur teilweise kompensiert werden.
4120.4250.030	-644'347.25	-1'028'200.00	-383'852.75	Wegen Corona brachen sowohl die Erträge im Giardino vom Personal und von Dritten - TCHF -356 - als auch die Erträge aus Catering - TCHF -21 - ein.
4120.4260.000	-164'094.05	-94'700.00	69'394.05	Die zusätzlichen Einnahmen bestehen aus der Rückvergütung der Pandemieversicherung von TCHF 80 und der geringeren Vergütung für Verpflegung Personal von TCHF 11.
4120.4470.000	-904'944.50	-1'107'020.00	-202'075.50	Den Geschäftsmietern wurde ein corona-bedingter Mietnachlass von TCHF 120 gewährt. Mindererträge resultieren aus der Kündigung von Oetiker TCHF -6, einer rückwirkenden Anpassung des Mietvertrages mit Adus Medica TCHF -58 und von Physio Plus TCHF -7 (Heizkostenabrechnung). Die Mieten der Pensionäre sind wegen Vertragsauflösungen um TCHF 15 tiefer als budgetiert ausgefallen.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4120.4612.010	-4'567'963.10	-5'037'700.00	-469'736.90	Die Vollkosteneinnahmen stiegen wegen leicht höherer Pflage tage (+1%) und einer durchschnittlich höheren RAI-Einstufung. Die Betriebskommission (neu Verwaltungsrat) hat eine rückwirkende Preisreduktion bei den Vollkosten von 15 % (TCHF 800) verfügt, weshalb nun das Budget um TCHF -470 verfehlt wird. Die Preisreduktion steht im Zusammenhang mit den kalkulierten Preisen (Basis ist die Kostenrechnung 2018, wo noch erheblich weniger Pflage tage angefallen sind und damit höhere Taxen resultierten) und der überdurchschnittlichen Bettenbelegung. Beides zusammen führt zu einem ansehnlichen Überschuss. Mit dem Entscheid zur Teilrückvergütung wird der Überschuss abgedeckt.
4120.4900.000	-4'272'230.20	-4'223'600.00	48'630.20	Es handelt sich um die Gegenposition der intern verrechneten Essen (vgl. Konto 4120.3900.000). Die Essenslieferungen sind wegen der Anzahl Pflage tage um TCHF 49 höher.
4120.4910.000	-147'274.20	-158'300.00	-11'025.80	Die Verrechnung von Dienstleistungen an interne Stellen v.a. der Hotellerie waren um TCHF -11 niedriger.
4210.3010.000	4'027'075.70	4'094'100.00	67'024.30	Personal konnte nicht im gewünschten Mass rekrutiert werden, dafür musste vermehrt temporäres Personal (vgl. Konto 4210.3130.010) eingesetzt werden.
4210.3010.090	-243'250.95	-72'500.00	170'750.95	Hohe Belastung verursachte deutlich mehr langfristige Absenzen wegen Krankheit, die zu höheren Rückerstattungen von Versicherungen führten.
4210.305x.xxx	709'177.69	723'900.00	14'722.31	Die Einsparungen bei den Sozialversicherungen (TCHF 21) und der Prämie für die KTG (TCHF 27) wegen weniger Lohnkosten und tieferen Prämien wurden durch die Mehrkosten von TCHF 33 für die PK mit besseren Leistungen reduziert --> vgl. Kommentar zu Konto 4120.305x.xxx.
4210.3090.000	16'210.40	43'300.00	27'089.60	Corona-bedingt konnten Aus-/Weiterbildungen in nur sehr reduzierter Form stattfinden.
4210.3106.xxx	139'094.45	107'300.00	-31'794.45	Zusatzkosten für die Beschaffung des Corona-Schutzmaterials.
4210.311x.xxx	32'671.74	56'900.00	24'228.26	Beschaffung Berufskleider TCHF +16 (Verschiebung aus Vorjahr), übrige Anschaffungen TCHF -40 v.a. Büromobilien und med. Geräte.
4210.3130.010	619'339.88	0.00	-619'339.88	Der trockene Arbeitsmarkt und höhere Leistungen (vgl. Konto 4210.4220.xxx) zwingen die Leitung SPITEX Regional vermehrt temporäres Personal einzustellen.
4210.3151.000	10'706.86	32'050.00	21'343.14	Der Fahrzeugunterhalt war zu hoch budgetiert.
4210.3170.000	59'783.50	44'500.00	-15'283.50	Die KM-Entschädigung konnte durch die Anschaffung zusätzlicher Fahrzeuge um KCHF 15 gegenüber 2019 gesenkt werden, das Budget wurde dennoch um KCHF 15 verpasst.
4210.33xx.xxx	123'863.80	130'600.00	6'736.20	Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen.
4210.3612.000	0.00	112'730.00	112'730.00	Die Spitex Regional schloss 2020 mit einem Verlust von TCHF 29 ab (Budget: Gewinn von TCHF 113). Darin enthalten sind Corona-Kosten für Schutzmaterial und für Personaleinsätze des stationären Bereiches von TCHF 58. Ohne Pandemie hätte die Spitex Regional wiederum mit einem Gewinn abgeschlossen.
4210.3910.000	166'536.40	139'100.00	-27'436.40	TCHF 29 für corona-bedingte Personaleinsätze vom stationären Bereich.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4210.4220.xxx	-5'587'662.05	-5'477'900.00	109'762.05	SPR Regional leistete mehr "höherwertige" Pflegeleistungen, z. Bsp. Wundpflege. Nach einem verhaltenen corona-bedingten Verlauf in Q1 bis Q3 nahmen die Leistungen im Q4 v.a. wegen nachgeholter Operationen stark zu.
4210.4612.010	-28'505.65	0.00	28'505.65	Corona-bedingt schloss die Spitex Regional mit einem Verlust ab - Kommentar siehe Konto 4210.3612.000.
4210.4900.000	-1'985.60	-7'000.00	-5'014.40	Verrechnung der CO2-Rückvergütung Anteil SPR Regional --> vgl. Konto 9710.4699.100.
4210.4910.000	-66'555.00	0.00	66'555.00	Verrechnung der Leistungen vom Leiter Spitex Regional für Direktion/als GL-Mitglied (vgl. Konto 4120.3910.000).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen

Zinsen, Liegenschaften des Finanzvermögens und Zweckgebundene Zuwendungen (Fonds)

Zentral anfallende Aufwendungen und Erträge

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9610				
9610.3401.020	913'159.71	966'000.00	52'840.29	Geringere Hypothekarzinsen aufgrund vorübergehendem Rückgang der Negativzinsen.
9710				
9710.4699.100	13'237.45	34'000.00	20'762.55	2020 war die CO2-Rückvergütung mit 0.0541% der AHV-pflichtigen Lohnsumme viel kleiner als 2019 - 0.1293% der AHV-pflichtigen Lohnsumme. Das Budget für die CO2-Rückvergütung basierte auf dem IST-Wert von 2019.
9951	Unter dieser Funktion sind die Aufwendungen und Erträge der zweckgebundenen Fonds (Fonds Personal bzw. Fonds Bewohner/Klienten) abgebildet:			
9951.3099.000	33'010.00	0.00	-33'010.00	Vom Fonds Personal wurden TCHF 29 für Weihnachtsgeschenkkarten und TCHF 4 für Personalanlässe verwendet
9951.3109.000	7'584.85	0.00	-7'584.85	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 7 für Bastelmaterial, Geschenke für Bewohner und für IDEM freiwillige Helfer ausgegeben.
9951.3130.070	4'432.10	0.00	-4'432.10	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 4 für Veranstaltungen verwendet
9951.3502.000	26'228.66	0.00	-26'228.66	Einlagen in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten inkl. Verzinsung des Guthabens
9951.4390.000	-25'721.66	0.00	25'721.66	Gegenbuchung für eingegangene Spenden in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten, ohne Zinsen
9951.4502.000	-45'026.95	0.00	45'026.95	Gegenbuchung der Auslagen (= Summe der Konten 9951.3099/3109/3502)
9951.4940.000	-507.00	0.00	507.00	Verzinsung der Fonds

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	148'556.90	28'294.05	133'500.00	33'400.00	156'597.10	37'107.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	47'817'596.51	50'092'571.48	47'559'180.00	49'724'700.00	46'466'553.52	49'128'361.55
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	999'663.92	102'842.31	983'800.00	41'000.00	1'102'667.70	150'081.09
Total Aufwand / Ertrag		48'969'778.08	50'223'707.84	48'680'480.00	49'799'100.00	47'729'779.07	49'315'549.64
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'253'929.76	0.00	1'118'620.00	0.00	1'585'770.57	0.00
Total		50'223'707.84	50'223'707.84	49'799'100.00	49'799'100.00	49'315'549.64	49'315'549.64

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	148'556.90	28'294.05	133'500.00	33'400.00	156'597.10	37'107.00
	Nettoergebnis		120'262.85		100'100.00		119'490.10
01	Legislative und Exekutive	148'556.90	28'294.05	133'500.00	33'400.00	156'597.10	37'107.00
	Nettoergebnis		120'262.85		100'100.00		119'490.10
011	Legislative	148'556.90	28'294.05	133'500.00	33'400.00	156'597.10	37'107.00
	Nettoergebnis		120'262.85		100'100.00		119'490.10
0110	Legislative	148'556.90	28'294.05	133'500.00	33'400.00	156'597.10	37'107.00
	Nettoergebnis		120'262.85		100'100.00		119'490.10
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	129'530.00	0.00	116'500.00	0.00	137'840.00	
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev.	19'026.90	0.00	17'000.00	0.00	18'757.10	
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	28'294.05	0.00	33'400.00		37'107.00
4	Gesundheit	47'817'596.51	50'092'571.48	47'559'180.00	49'724'700.00	46'466'553.52	49'128'361.55
	Nettoergebnis		-2'274'974.97		-2'165'520.00		-2'661'808.03
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41'698'214.04	43'973'189.01	41'661'800.00	43'827'320.00	40'788'812.47	43'450'620.50
	Nettoergebnis		-2'274'974.97		-2'165'520.00		-2'661'808.03
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'698'214.04	43'973'189.01	41'661'800.00	43'827'320.00	40'788'812.47	43'450'620.50
	Nettoergebnis		-2'274'974.97		-2'165'520.00		-2'661'808.03
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'698'214.04	43'973'189.01	41'661'800.00	43'827'320.00	40'788'812.47	43'450'620.50
	Nettoergebnis		-2'274'974.97		-2'165'520.00		-2'661'808.03
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	22'771'167.10		22'624'600.00		22'313'028.75	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-512'125.20		-565'700.00		-575'102.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'415'442.60		1'415'400.00		1'361'657.92	
3052.00	AG-Beiträge an PK	2'013'492.37		1'742'200.00		1'784'871.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	261'955.86		243'700.00		189'983.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	266'389.65		267'000.00		262'857.00	
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	184'645.83		320'200.00		310'296.15	
3055.09 Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		-18'347.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	92'719.45		225'000.00		187'134.99	
3091.00 Personalwerbung	47'712.72		14'900.00		22'713.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	102'425.47		112'400.00		88'933.31	
3100.00 Büromaterial	43'299.50		46'000.00		37'900.42	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'815.32		37'000.00		20'011.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	38'612.76		22'000.00		2'770.59	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'487.88		10'200.00		8'688.01	
3105.00 Lebensmittel	1'714'849.38		1'726'500.00		1'833'936.54	
3106.01 Medizinisches Material div.	738'205.95		217'100.00		170'964.65	
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	136'589.35		135'500.00		132'359.74	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	423'115.42		437'400.00		430'573.79	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'709.88		14'100.00		24'506.89	
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	21'379.89		30'400.00		21'499.43	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'851.54		57'800.00		26'383.10	
3113.00 Anschaffung Hardware	17'096.60		11'500.00		4'959.95	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	4'226.35		19'400.00		12'851.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	23'608.50		10'000.00		4'923.57	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	117'593.97		110'100.00		17'813.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	508'203.97		504'500.00		493'719.68	
3130.01 DL Dritter temporär	883'216.88		1'281'000.00		911'469.55	
3130.02 DL Dritter medizinisch	53'976.30		88'800.00		73'171.75	
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	206'615.80		205'000.00		201'445.10	
3130.04 DL Dritter Reinigung	1'105'345.66		1'226'100.00		1'080'917.35	
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	133'070.79		141'400.00		133'901.94	
3130.07 DL Dritter Bewohner	68'036.90		76'000.00		77'196.65	
3130.08 DL Dritter Sicherheit	54'655.80		55'000.00		62'268.40	
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	270'849.15		220'000.00		222'081.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250'804.85		238'000.00		146'581.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	83'055.90		73'700.00		73'941.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	52'943.21		67'700.00		80'003.70	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	339'361.44		321'800.00		354'356.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	53'324.11		48'000.00		57'952.50	
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	56'305.35		68'000.00		64'238.54	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	129'324.46		123'000.00		104'560.73	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	545'495.35		724'500.00		720'042.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	63'577.80		65'000.00		61'418.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'620.40		10'800.00		7'491.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3.50		0.00		15'217.75	
3190.00	Schadenersatzleistungen	639.90		500.00		357.10	
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'669'502.00		1'692'600.00		1'668'043.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	149'359.82		164'600.00		149'893.54	
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	405'486.30		465'000.00		398'525.35	
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	140'094.60		182'000.00		134'543.45	
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	35'111.00		35'300.00		21'998.00	
3300.60	Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV	2'842.00		0.00		2'842.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'314.53		0.00		0.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	305.00		0.00		0.00	
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	60'112.32		29'900.00		46'449.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	54.21		0.00		473'041.70	
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	4'258'749.75		4'216'300.00		4'261'316.05	
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	75'586.85		52'600.00		11'656.00	
4220.01	Steuern Pension		12'065'386.00		11'806'800.00		12'055'805.00
4220.02	Steuern Betreuung		5'495'338.20		5'495'100.00		5'491'385.00
4220.03	Steuern Pflege Versicherer		4'807'771.80		4'532'600.00		4'339'471.50
4220.04	Steuern Pflege Bewohner		1'719'775.80		1'715'900.00		1'634'320.20
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten		7'465'381.50		6'852'800.00		7'393'318.60
4220.06	Steuern Arzthonorare		1'376'315.17		1'409'600.00		1'209'152.08
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens		149'957.30		167'900.00		168'478.65
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		992.50		0.00		0.00
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		113'705.55		106'900.00		144'837.35
4250.01	Verkäufe medizinisch		2'176.43		0.00		2'455.37
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre		60'148.00		71'400.00		63'900.50
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		644'347.25		1'028'200.00		1'031'046.15
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		164'094.05		94'700.00		92'824.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		1'412.60		1'700.00		1'483.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		904'944.50		1'107'020.00		1'122'928.90
4499.00	Übriger Finanzertrag		182.86		0.00		2'849.95
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		4'567'963.10		5'037'700.00		4'285'958.95
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		4'272'230.20		4'223'600.00		4'271'735.55
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		147'274.20		158'300.00		121'545.00
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		13'792.00		17'100.00		17'124.00
42	Ambulante Krankenpflege	6'119'382.47	6'119'382.47	5'897'380.00	5'897'380.00	5'677'741.05	5'677'741.05
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	6'119'382.47	6'119'382.47	5'897'380.00	5'897'380.00	5'677'741.05	5'677'741.05
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	6'119'382.47	6'119'382.47	5'897'380.00	5'897'380.00	5'677'741.05	5'677'741.05
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	4'027'075.70		4'094'100.00		3'718'267.55	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-243'250.95		-72'500.00		-112'370.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	239'025.55		256'900.00		222'058.33	
3052.00	AG-Beiträge an PK	349'442.98		316'300.00		237'699.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	44'392.64		44'200.00		30'726.42	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	44'977.00		48'400.00		42'872.35	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	31'339.52		58'100.00		50'830.40	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		-2'128.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	16'210.40		43'300.00		13'190.00	
3091.00	Personalwerbung	13'756.90		10'000.00		9'370.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'043.70		25'500.00		14'054.05	
3100.00	Büromaterial	5'374.56		4'100.00		5'055.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'273.80		14'450.00		7'456.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'062.25		5'900.00		14'385.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'527.60		1'800.00		114.80	
3105.00	Lebensmittel	5'863.20		4'350.00		3'764.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.01 Medizinisches Material div.	81'482.15		40'300.00		45'029.29	
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	57'612.30		67'000.00		44'799.82	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'474.04		4'600.00		4'669.49	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'803.64		18'500.00		455.34	
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	0.00		0.00		4'158.15	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'406.75		11'200.00		11'763.75	
3113.00 Anschaffung Hardware	83.35		2'400.00		139.55	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	2'151.65		17'900.00		1'185.60	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		3'000.00		0.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'226.35		3'900.00		96.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'625.65		6'200.00		3'766.15	
3130.01 DL Dritter temporär	619'339.88		0.00		487'456.75	
3130.04 DL Dritter Reinigung	4'177.79		4'700.00		4'640.35	
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	72'638.67		72'000.00		70'894.55	
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	10'238.50		15'000.00		14'322.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	23'016.75		27'500.00		18'553.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'882.45		16'700.00		13'497.05	
3137.00 Steuern und Abgaben	5'591.94		4'100.00		4'436.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'214.75		5'000.00		2'838.20	
3151.00 Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	10'706.86		32'050.00		25'811.45	
3156.00 Unterhalt med. Geräte und Instrumente	0.00		3'500.00		344.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	31'573.88		37'500.00		41'090.30	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	181'934.65		188'200.00		184'211.90	
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'681.95		9'700.00		9'603.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	59'783.50		44'500.00		74'609.40	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	312.85		200.00		144.80	
3190.00 Schadenersatzleistungen	769.65		0.00		905.00	
3300.40 Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	3'446.00		3'500.00		3'446.00	
3300.40 Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	3'553.00		4'500.00		3'553.00	
3300.60 Planm. Abschreibungen Mobilien VV	2'298.00		3'900.00		2'298.00	
3300.60 Planm. Abschreibungen Hardware VV	13'206.90		14'300.00		17'277.75	
3300.60 Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	38'170.00		48'400.00		18'953.00	
3300.60 Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV	0.00		0.00		0.00	
3301.60 Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	1'847.70		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	61'342.20		56'000.00		61'347.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.02		0.00		54'199.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	0.00		112'730.00		17'270.43	
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	13'480.45		7'300.00		10'419.50	
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	166'536.40		139'100.00		146'996.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'512.00		17'100.00		17'124.00	
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	145.00		0.00		87.00	
4220.08	Steuern Abklärung, Beratung		195'252.73		186'200.00		171'044.95
4220.09	Steuern Behandlungspflege		1'024'702.96		1'037'000.00		1'033'699.25
4220.10	Steuern Grundpflege		941'057.35		874'800.00		887'459.25
4220.11	Steuern AüP		307.07		0.00		2'083.95
4220.12	Steuern Patientenbeteiligung		344'361.75		300'100.00		334'712.00
4220.13	Steuern Gde Normkosten		3'081'980.19		3'079'800.00		2'803'169.55
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		11'250.00		9'100.00		9'445.00
4240.03	Ben.gebühren und DL SPR		374'498.44		361'000.00		380'551.35
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		7'005.00		8'500.00		7'842.30
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		20'609.62		17'000.00		19'186.55
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
4290.00	Übrige Entgelte		892.00		200.00		345.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'680.00		16'680.00		16'680.00
4499.00	Übriger Finanzertrag		0.01		0.00		6'187.50
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		28'505.65		0.00		0.00
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		1'985.60		7'000.00		5'235.90
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		66'555.00		0.00		0.00
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'739.10		0.00		98.50
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75
53	Alter und Hinterlassene	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	3'960.75	0.00 3'960.75	4'000.00	0.00 4'000.00	3'960.75	0.00 3'960.75
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	3'960.75	0.00 3'960.75	4'000.00	0.00 4'000.00	3'960.75	0.00 3'960.75
3062.00	Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen	3'960.75		4'000.00		3'960.75	
9	Finanzen Nettoergebnis	999'663.92	102'842.31 896'821.61	983'800.00	41'000.00 942'800.00	1'102'667.70	150'081.09 952'586.61
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	926'422.71	18'349.25 908'073.46	976'800.00	7'000.00 969'800.00	986'403.01	8'252.75 978'150.26
961	Zinsen Nettoergebnis	913'685.81	4'968.60 908'717.21	967'000.00	0.00 967'000.00	967'828.71	1'252.75 966'575.96
9610	Zinsen Nettoergebnis	913'685.81	4'968.60 908'717.21	967'000.00	0.00 967'000.00	967'828.71	1'252.75 966'575.96
3400.01	Verzinsung Finanzverb. Bank und PC	0.00		0.00		778.65	
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	0.00		1'000.00		1'061.67	
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	913'159.71		966'000.00		965'307.89	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	19.10				98.50	
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	507.00				582.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		25.45				49.25
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'798.15				1'116.50
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		0.00				0.00
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		145.00				87.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'736.90	9'380.65	9'800.00	7'000.00	18'574.30	7'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		356.25		2'800.00		11'574.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'736.90	7'000.00	9'800.00	7'000.00	8'995.30	7'000.00
	Nettoergebnis		2'736.90		2'800.00		1'995.30
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	2'800.00		3'000.00		3'465.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		0.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		0.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'901.80		1'500.00		0.00	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	800.00		1'500.00		1'500.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'278.50		1'000.00		1'204.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'956.60		2'800.00		2'825.35	
4200.00	Ersatzabgaben		5'800.00		5'800.00		5'800.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'200.00		1'200.00		1'200.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertber. auf Liegenschaften FV	0.00	2'380.65	0.00	0.00	9'579.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'380.65		0.00		9'579.00
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	0.00				9'579.00	
4411.00	Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV		2'380.65		0.00		0.00
969	Finanzvermögens, Übriges	3'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'000.00		0.00		0.00
9690	Finanzvermögens, Übriges	3'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'000.00		0.00		0.00
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00					
4411.60	Realisierte Gewinne auf Mobilien FV		4'000.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	1'985.60	13'237.45	7'000.00	34'000.00	5'235.90	30'799.55
			-11'251.85		-27'000.00		-25'563.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'985.60	13'237.45	7'000.00	34'000.00	5'235.90	30'799.55
			-11'251.85		-27'000.00		-25'563.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'985.60	13'237.45	7'000.00	34'000.00	5'235.90	30'799.55
			-11'251.85		-27'000.00		-25'563.65
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	1'985.60		7'000.00	0.00	5'235.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		13'237.45	0.00	34'000.00		30'799.55
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	71'255.61	71'255.61	0.00	0.00	111'028.79	111'028.79
			0.00		0.00		0.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	71'255.61	71'255.61	0.00	0.00	111'028.79	111'028.79
			0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	71'255.61	71'255.61	0.00	0.00	111'028.79	111'028.79
			0.00		0.00		0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	33'010.00				18'333.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'584.85				18'177.94	
3130.07	DL Dritter Bewohner	4'432.10				31'717.25	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00				0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	26'228.66				42'799.65	
4390.00	Übriger Ertrag		25'721.66				42'217.65
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		45'026.95				68'229.14
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		507.00				582.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	1'253'929.76	0.00	1'118'620.00	0.00	1'585'770.57	0.00
	Nettoergebnis		1'253'929.76		1'118'620.00		1'585'770.57
9951	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit						
9999	Abschluss	1'253'929.76	0.00	1'118'620.00	0.00	1'585'770.57	0.00
	Nettoergebnis		1'253'929.76		1'118'620.00		1'585'770.57
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'253'929.76		1'118'620.00		1'585'770.57	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen der Bereiche stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
4120.5040.01	251'233.28	480'000.00	228'766.72	Realisiert wurden: Haus A Erweiterungen TCHF27/Bud 150, Sanierung C1 TCHF 7/Bud 40 und Ersatz Tore Haus B TCHF 14/Bud 0. Als Anlagen in Bau mit Fertigstellung im Folgejahr verbucht wurden: Haus A Kühlanlage TCHF 175/Bud 0 --> war unter Haustechnik 4120.5040.02 mit TCHF 250 budgetiert, Spiegelschacht Physio Plus TCHF 19/Bud 0 und Sanierung D1 TCHF 10/Bud 0. Noch nicht realisiert wurden: Sanierungen Haus E TCHF 150 und C3 Bud TCHF 110 sowie Treppenabschluss Haus B Bud TCHF 30.
4120.5040.02	132'286.44	631'000.00	498'713.56	Investiert wurden: Ausstattung Haus A TCHF 19/Bud 0, Sanierung C1 Beleuchtung TCHF 31/Bud 0, Ersatz Patientenruf Haus D und Verbindung ABCDE TCHF 32/Bud 47, Brief-Ablagekasten Anlage TCHF 10/Bud 0, Schliesssystems TCHF 6/Bud 130, Elektroverteiler TCHF 11/Bud 30 und Signaletik in Bau TCHF 24/Bud 0. Noch nicht realisiert und ins Folgejahr verschoben sind: Sanierung Lüftung TCHF 60, Kühlung NSHV THCF 14, Sanierung Haus E TCHF 50 und Sanierung Haus C3 Bud TCHF 50. Die budgetierte Kühlanlage für Haus A für TCHF 250 wurde unter 4120.5040.01 (Anlage in Bau) mit TCHF 175 verbucht.
4120.5060.01	242'008.10	349'000.00	106'991.90	Angeschafft wurden: Küchengeräte/-mobiliar TCHF 33/Bud 33, div. Mobilien TCHF 76/Bud 82, Waschmaschinen TCHF 58/Bud 0, Sanierung C1 TCHF 22/Bud 0, Sanierung D1 TCHF 54/Bud 0. Noch nicht angeschafft wurden: Med. Geräte TCHF 44, Mobiliar E TCHF 100 und Mobiliar C3 THCF 90.
4120.5060.03	72'153.95	114'200.00	42'046.05	Angeschafft wurden: Alarmserver TCHF 31/Bud 0, Hardware TCHF 29/Bud 0, Smartphones/Tablets TCHF 5/Bud 0 und TV TCHF 6/Bud 0. Budgetiert aber noch nicht realisiert bzw. ins Folgejahr verschoben waren: neues Zeiterfassungssystem TCHF 50, 6 Fernseher zum Vermieten TCHF 4. Zudem ICT Strategie mit TCHF 60, die unter immatrielle Werte "im Bau" 4120.5200.00 mit TCHF 75 verbucht wurde.
4120.5060.04	52'450.00	53'000.00	550.00	Ford Grand Tourneo Connect als Ersatz für den VW Caddy.

4120.5200.00	129'630.55	35'400.00	-94'230.55	Angeschafft wurden: Exchange Standard Lizenzen 2019 TCHF 36/Bud 23, Network Access Control TCHF 19/Bud 0, ICT Strategie/eArchiv TCHF 75, die unter Hardware 4120.5060.30 mit TCHF 60 budgetiert war. Budgetiert, aber noch nicht realisiert waren: Newtrix Auditor TCHF 8 und Ticketsystem Care Office Bud TCHF 5.
4210.5060.01	0.00	14'000.00	14'000.00	Kein neues Mobiliar angeschafft.
4210.5060.03	6'437.95	13'350.00	6'912.05	Weniger Notebooks/Tablets/Smartphones TCHF 6/Bud 13 angeschafft.
4210.5060.04	95'539.40	114'000.00	18'460.60	Angeschafft wurden 5 neue Autos TCHF 68/Bud 75 und 2 Ersatzautos TCHF 27/Bud 30. Nicht angeschafft wurden 3 E-Bikes Bud TCHF 9.
4210.5200.00	0.00	9'000.00	9'000.00	Lizenerweiterung Perigon wurde noch nicht angeschafft.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	981'739.67	0.00	1'812'950.00	0.00	1'888'202.58	12'000.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		981'739.67	0.00	1'812'950.00	0.00	1'888'202.58	12'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	981'739.67	0.00	1'812'950.00	0.00	1'876'202.58
Total		981'739.67	981'739.67	1'812'950.00	1'812'950.00	1'888'202.58	1'888'202.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	981'739.67	0.00	1'812'950.00	0.00	1'888'202.58	12'000.00
			981'739.67		1'812'950.00		1'876'202.58
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	879'762.32	0.00	1'662'600.00	0.00	1'802'157.88	12'000.00
			879'762.32		1'662'600.00		1'790'157.88
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	879'762.32	0.00	1'662'600.00	0.00	1'802'157.88	12'000.00
			879'762.32		1'662'600.00		1'790'157.88
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	879'762.32	0.00	1'662'600.00	0.00	1'802'157.88	12'000.00
			879'762.32		1'662'600.00		1'790'157.88
5	Investitionsausgaben Nettoergebnis	879'762.32	0.00	1'662'600.00	0.00	1'802'157.88	0.00
			879'762.32		1'662'600.00		1'802'157.88
50	Sachanlagen Nettoergebnis	750'131.77	0.00	1'627'200.00	0.00	1'668'488.28	0.00
			750'131.77		1'627'200.00		1'668'488.28
500	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00			
504	Hochbauten Nettoergebnis	383'519.72	0.00	1'111'000.00	0.00	765'650.67	0.00
			383'519.72		1'111'000.00		765'650.67
5040	Hochbauten Nettoergebnis	383'519.72	0.00	1'111'000.00	0.00	765'650.67	0.00
			383'519.72		1'111'000.00		765'650.67
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	251'233.28		480'000.00		615'506.40	
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	132'286.44		631'000.00		150'144.27	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	366'612.05	0.00	516'200.00	0.00	902'837.61	0.00
	Nettoergebnis		366'612.05		516'200.00		902'837.61
5060	Mobilien	366'612.05	0.00	516'200.00	0.00	902'837.61	0.00
	Nettoergebnis		366'612.05		516'200.00		902'837.61
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	242'008.10		349'000.00		718'507.91	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00		0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	72'153.95		114'200.00		184'329.70	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	52'450.00		53'000.00		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	129'630.55	0.00	35'400.00	0.00	133'669.60	0.00
	Nettoergebnis		129'630.55		35'400.00		133'669.60
520	Software	129'630.55	0.00	35'400.00	0.00	133'669.60	0.00
	Nettoergebnis		129'630.55		35'400.00		133'669.60
5200	Software	129'630.55	0.00	35'400.00	0.00	133'669.60	0.00
	Nettoergebnis		129'630.55		35'400.00		133'669.60
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	129'630.55		35'400.00		133'669.60	
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-12'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-12'000.00
600	Übertragung von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-12'000.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-12'000.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00		0.00	12'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
604	Übertragung Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV		0.00				
6040.02	Übertragung von Haustechnik ins FV		0.00				
606	Übertragung Mobilien Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6060.01	Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV		0.00				
6060.02	Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV		0.00				
6060.03	Übertragung von Hardware ins FV		0.00				
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		0.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	101'977.35	0.00	150'350.00	0.00	86'044.70	0.00
			101'977.35		150'350.00		86'044.70
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	101'977.35	0.00	150'350.00	0.00	86'044.70	0.00
			101'977.35		150'350.00		86'044.70
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	101'977.35	0.00	150'350.00	0.00	86'044.70	0.00
			101'977.35		150'350.00		86'044.70
5	Investitionsausgaben Nettoergebnis	101'977.35	0.00	150'350.00	0.00	86'044.70	0.00
			101'977.35		150'350.00		86'044.70
50	Sachanlagen Nettoergebnis	101'977.35	0.00	141'350.00	0.00	86'044.70	0.00
			101'977.35		141'350.00		86'044.70
500	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
504	Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5040	Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	0.00		0.00		0.00	
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	0.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	101'977.35	0.00	141'350.00	0.00	86'044.70	0.00
	Nettoergebnis		101'977.35		141'350.00		86'044.70
5060	Mobilien	101'977.35	0.00	141'350.00	0.00	86'044.70	0.00
	Nettoergebnis		101'977.35		141'350.00		86'044.70
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)			14'000.00		3'999.80	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)					0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	6'437.95		13'350.00		27'304.90	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	95'539.40		114'000.00		54'740.00	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		9'000.00		0.00
520	Software	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		9'000.00		0.00
5200	Software	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		9'000.00		0.00
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	0.00		9'000.00		0.00	
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
600	Übertragung von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV		0.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
604	Übertragung Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV		0.00				
6040.02	Übertragung von Haustechnik ins FV		0.00				
606	Übertragung Mobilien Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6060.01	Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV		0.00				
6060.02	Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV		0.00				
6060.03	Übertragung von Hardware ins FV		0.00				
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		0.00				
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	981'739.67	0.00	1'812'950.00	12'000.00	1'888'202.58
			-981'739.67		-1'812'950.00		-1'876'202.58
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	981'739.67	0.00	1'812'950.00	12'000.00	1'888'202.58
			-981'739.67		-1'812'950.00		-1'876'202.58
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	981'739.67	0.00	1'812'950.00	12'000.00	1'888'202.58
			-981'739.67		-1'812'950.00		-1'876'202.58
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	981'739.67	0.00	1'812'950.00	12'000.00	1'888'202.58
			-981'739.67		-1'812'950.00		-1'876'202.58
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00	0.00	0.00		12'000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		981'739.67		1'812'950.00		1'888'202.58

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	2'380.65	4'801.65	0.00	0.00	12'000.00	9'579.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	6'380.65	8'801.65	0.00	0.00	12'000.00	9'579.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	2'421.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'421.00
Total	8'801.65	8'801.65	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	6'380.65	8'801.65 -2'421.00	0.00	0.00 0.00	12'000.00	9'579.00 2'421.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	6'380.65	8'801.65 -2'421.00	0.00	0.00 0.00	12'000.00	9'579.00 2'421.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	2'380.65	4'801.65 -2'421.00	0.00	0.00 0.00	12'000.00	9'579.00 2'421.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	2'380.65	4'801.65 -2'421.00	0.00	0.00 0.00	12'000.00	9'579.00 2'421.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7500.00	Übertrag von Grundstücken aus dem VV	0.00		0.00		12'000.00	
7540.00	Übertrag von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	2'380.65		0.00		0.00	
7740.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		4'801.65		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertrag von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertrag von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		9'579.00
8740.00	Übertrag von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die	4'000.00					
8060.00	Verkauf von Mobilien		4'000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	8'801.65		0.00		9'579.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		6'380.65		0.00		12'000.00

Bilanz

		01.01.2020	31.12.2020
Aktiven			
1	Aktiven	62'181'861.23	61'753'611.44
10	Finanzvermögen (FV)	11'983'862.97	13'176'864.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'570'480.07	3'913'910.08
1000	Kasse	15'715.25	14'250.05
1000	Hauptkasse	10'268.40	9'973.40
1000.11	Nebenkasse Gastronomie	1'369.15	316.10
1000.12	Nebenkasse Spitex Niederhasli	90.90	130.30
1000.13	Nebenkasse Spitex Regensdorf	708.30	230.25
1000.14	Nebenkasse Spitex Dielsdorf	278.50	0.00
1000.15	Nebenkasse Aktivierung	0.00	600.00
1000.2	Kassenvorschüsse	3'000.00	3'000.00
1001	Post	4'203'453.66	2'789'231.42
1001.01	Post-Geschäftskonto 80-6955-9 stationär	3'904'620.95	2'355'699.72
1001.02	Post-Geschäftskonto 88-836419-1 ambulant	298'832.71	433'531.70
1001.09	Post-Geschäftskonten Geld in Transit	0.00	0.00
1002	Bank	1'349'161.16	1'109'528.61
1002.01	Bankkontokorrent ZKB 1125-0127.008	1'275'569.10	385'989.15
1002.02	Bankkontokorrent ZKB 1100-3088.016 med. Leist.	40'330.41	204'277.01
1002.03	Bankkontokorrent BSKD 457.279.45.178	33'261.65	519'262.45
1002.09	Bankkontokorrente Geld in Transit		
1009	Übrige flüssige Mittel	2'150.00	900.00
1009	Übrige flüssige Mittel REKA-Checks	2'150.00	900.00

		01.01.2020	31.12.2020
101	Forderungen	5'924'623.50	8'600'153.20
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'893'948.05	5'547'860.40
1010	Forderungen aus L+L Dritte	5'893'699.55	5'547'860.40
1010.09	WB auf Forderungen aus L+L Dritte	0.00	0.00
1010.1	Forderungen VST	248.50	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	28'505.65
1011.01	Kontokorrent Gde Dielsdorf	0.00	4'605.95
1011.02	Kontokorrent Gde Niederglatt	0.00	4'153.70
1011.03	Kontokorrent Gde Niederhasli	0.00	5'795.75
1011.04	Kontokorrent Gde Regensberg	0.00	600.25
1011.05	Kontokorrent Gde Regensdorf	0.00	13'350.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'440.30	2'884.10
1015.40	Abr.kto Zahlungsverkehr	0.00	211.60
1015.51	Abr.kto Gastronomie	1'440.30	2'672.50
1015.59	Abr.kto fehlerhafte Buchungen		
1019	Übrige Forderungen	29'235.15	3'020'903.05
1019.11	Guthaben Sozial- und Personalvers.	29'235.15	3'020'903.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	248'478.40	154'938.60
1040	Aktive RA Personalaufwand	50'840.05	76'862.75
1041	Aktive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	37'641.35	68'625.85
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	159'997.00	9'450.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	217'860.00	487'863.00
1061	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	217'860.00	487'863.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	22'421.00	20'000.00
1080	Grundstücke FV	22'421.00	20'000.00
1080	Grundstücke FV	2'421.00	0.00
1080.1	Grundstücke FV mit Baurechten	20'000.00	20'000.00

		01.01.2020	31.12.2020
14	Verwaltungsvermögen (VV)	50'197'998.26	48'576'746.56
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	50'018'857.01	48'389'429.28
1400	Grundstücke VV	1'257'643.50	1'257'643.50
1400	Grundstücke allg. Haushalt	1'257'643.50	1'257'643.50
1404	Hochbauten	45'870'525.45	44'201'340.22
1404.001	Hochbauten allg. Haushalt	55'426'293.64	55'474'436.09
1404.002	Haustechnik allg. Haushalt	3'297'827.78	3'406'360.92
1404.091	WB Hochbauten allg. Haushalt	-11'504'883.32	-13'177'831.32
1404.092	WB Haustechnik allg. Haushalt	-1'348'712.65	-1'501'625.47
1406	Mobilien VV	2'890'688.06	2'703'601.43
1406.001	Mobilien allg. Haushalt	6'584'019.99	6'602'806.14
1406.002	Hardware allg. Haushalt	644'283.39	714'965.43
1406.003	Fahrzeuge allg. Haushalt	355'962.15	451'191.55
1406.004	Mobile Kulturgüter allg. Haushalt	116'900.00	116'900.00
1406.091	WB Mobilien allg. Haushalt	-4'043'695.48	-4'244'572.36
1406.092	WB Hardware allg. Haushalt	-402'264.84	-549'809.18
1406.093	WB Fahrzeuge allg. Haushalt	-270'313.15	-290'834.15
1406.094	WB mobile Kulturgüter allg. Haushalt	-94'204.00	-97'046.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	226'844.13
1407	Anlagen im Bau allg. Haushalt	0.00	226'844.13
142	Immaterielle Anlagen	179'141.25	187'317.28
1420	Software	177'515.00	110'732.23
1420	Software allg. Haushalt	491'409.55	546'081.30
1420.09	WB Software allg. Haushalt	-313'894.55	-435'349.07
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'626.25	76'585.05
1427	Immat. Anlagen in Real. allg. Haushalt	1'626.25	76'585.05

01.01.2020

31.12.2020

Bilanz**Passiven**

		01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	62'181'861.23	61'753'611.44
20	Fremdkapital (FK)	42'419'098.87	40'736'919.32
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'693'000.20	2'667'562.44
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'259'490.57	1'289'326.09
2000	Laufende Verb. aus L+L von Dritten	1'241'362.62	1'243'773.69
2000.1	Kreditoren Sozial- und Personalvers.	18'127.95	45'552.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	17'270.43	0.00
2001.01	Kontokorrent Gde Regensdorf	8'260.53	0.00
2001.02	Kontokorrent Gde Dielsdorf	2'945.05	0.00
2001.03	Kontokorrent Gde Niederglatt	2'007.45	0.00
2001.04	Kontokorrent Gde Niederhasli	3'807.00	0.00
2001.05	Kontokorrent Gde Regensberg	250.40	0.00
2002	Steuern	16'600.70	8'303.75
2002.2	Steuerschulden MWST	16'600.70	8'303.75
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	1'392'322.30	1'363'872.40
2003.01	Erhaltene Anzahlungen Dritte L+L	1'622.30	2'349.90
2003.02	Erhaltene Anzahlungen Dritte VZ	1'390'700.00	1'361'522.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	7'316.20	6'060.20
2005.4	Abr.kto Zahlungsverkehr	1'033.15	0.00
2005.51	Abr.kto Gastronomie	4'611.05	6'060.20
2005.52	Abr.kto Reka	1'672.00	0.00

		01.01.2020	31.12.2020
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'829'187.30	1'452'443.55
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	469'187.30	92'443.55
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	469'187.30	92'443.55
2010.2	Kfr Verb. gegenüber Banken		0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	1'360'000.00	1'360'000.00
2014	Kfr Anteil von Hypotheken	1'360'000.00	1'360'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	652'416.40	882'046.65
2040	Passive RA Personalaufwand	134'120.70	45'114.50
2041	Passive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	21'183.70	22'701.15
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	24'581.00	14'321.00
2045	Passive RA betrieblicher Ertrag	472'531.00	799'910.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	899'348.00	768'518.00
2050	Kfr RST Mehrleistungen Personal	596'748.00	683'518.00
2051	Kfr RST andere Ansprüche Personal	0.00	0.00
2055	Kfr RST übr. betriebliche Tätigkeit	302'600.00	85'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'176'400.00	34'816'400.00
2060	Hypotheken	36'176'400.00	34'816'400.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	168'746.97	149'948.68
2092.01	Zweckgeb. Zuwendung Personal	56'911.30	36'061.30
2092.02	Zweckgeb. Zuwendung Bewohner	63'504.12	53'540.92
2092.03	Zweckgeb. Zuwendung SPR Personal	47'667.55	54'487.90
2092.04	Zweckgeb. Zuwendung SPR Klienten	664.00	5'858.56
29	Eigenkapital (EK)	19'762'762.36	21'016'692.12
2950	Aufwertungsres. allg. Haushalt	0.00	0.00
2960	Neubewertungsres. FV	0.00	0.00
2961	Marktwertres. Finanzinstrumente	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	1'253'929.76
2999	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	19'762'762.36	19'762'762.36