

**Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Jahresrechnung 2021

| | |
|--|---------------|
| Ablieferung an Vorsteherschaft | 07.03.2022 |
| Abnahmebeschluss Vorsteherschaft | 22.03.2022 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 25.03.2022 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 02.05.2022 |
| <i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i> | 16.06.2022 |
| Veröffentlichung | ab 01.07.2022 |

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 |
| 7 Kostenverleger Erfolgsrechnung | nicht vorhanden |
| 8 Investitionsrechnungen | 16 |
| 9 Bilanz | 18 |
| 10 Geldflussrechnung | 20 |
| 11 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 | nicht vorhanden |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen | 25 |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen | 26 |
| Beteiligungsspiegel | nicht vorhanden |
| 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 | nicht vorhanden |
| Interne Verrechnungen | 42 |

| | | |
|---|---|-----------|
| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | 45 |
| 12 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 46 |
| 13 | Erfolgsrechnung | 52 |
| 14 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 64 |
| 15 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 66 |
| 16 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | 73 |
| 17 | Bilanz | 76 |

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 2021 war wiederum sehr stark von COVID-19 geprägt. Anfangs 2021 stimmte die Tatsache, dass ein Grossteil der Bewohner und ein Teil des Personals bereits im Januar und Februar gegen COVID-19 geimpft werden konnte, sehr positiv und liess uns optimistisch auf den weiteren Jahresverlauf blicken.

Allerdings beeinflusste COVID-19 die Zahl der Eintritte von Bewohnenden überdurchschnittlich. Einerseits wirkten die COVID-19 Massnahmen in Pflegeheimen – wie z. Bsp. Besuchsregelungen, eingeschränkte Möglichkeiten für Anlässe und Ausflüge – nicht gerade einladend für neue Bewohnende und andererseits liess die «Home-Office-Regelung» den Angehörigen vermehrt Spielraum, um die Betreuung und Pflege innerhalb der Familie teilweise selber zu übernehmen.

Erfreulicherweise konnten im GZD gegen Ende des 2. Quartals 2021 viele Corona-Schutzmassnahmen gelockert oder aufgehoben werden. Der Besuch von Bewohnenden war mit Erfassung der Kontaktdaten aber wieder ohne Voranmeldung zugelassen. Das Restaurant Giardino konnte wieder für Besucher und Dritte geöffnet werden, was die entsprechenden Umsätze steigen liess.

Die durchschnittliche Bettenbelegung blieb hingegen tief. Als Folge fanden mehrere Umzüge von ganzen Abteilungen statt, um die Auslastung der Abteilungen und den Einsatz des Pflegepersonals zu optimieren.

Dank einer zurückhaltenden Ausgabenpolitik und der bereits im Frühjahr definierten Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses durch Generierung zusätzlicher Erträge und zur Einsparung von Kosten konnte das negative Ergebnis trotz schwierigem Umfeld mit tiefer Bettenbelegung in Grenzen gehalten werden.

Der stationäre Bereich schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von TCHF 83 bzw. TCHF 610 unter Budget. Darin enthalten sind Corona-Ausgaben von TCHF 228. Der ambulante Bereich verzeichnet einen Aufwandüberschuss von TCHF 258. Der Aufwandüberschuss von TCHF 258 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 hatte als Folge der Eingangs erwähnten Problematik von COVID-19 mit einer tiefen Bettenbelegung zu kämpfen, die im Laufe des Jahres kontinuierlich zurückging. Die Bettenbelegung lag durchschnittlich 21.5 Betten (-10.5%) unter Budget und generierte für Pflege/Betreuung/Pension TCHF 2'578 (-7.2%) weniger Umsatz. Dank einer höheren durchschnittlichen Einstufung fiel der Rückgang des Umsatzes weniger stark aus. Wir verzeichneten 67'226 Pflagestage (stationär und AüP, ohne Tagesgäste), verglichen mit dem Budget von 75'220 und dem Vorjahr (2020: 75'382).

Bei den Erträgen positiv zu erwähnen sind die höheren Arzthonorare, die das Resultat einer u.a. coronabedingt strengen Zeit sind.

Erfreulich entwickelt hat sich die Gastronomie - Restaurant Giardino - in Bezug auf Umsatz von Personal und Dritte. Der Umsatz, der aufgrund der Schliessung unter Budget lag, konnte sich nach der Öffnung Ende des 2. Quartals erholen und lag zum Schluss leicht über Budget.

Der Personalaufwand liegt KCHF 659 unter Budget, worin u.a. der Abbau des Ferien- und Überzeitsaldos mit TCHF 135 enthalten ist. Krankheitsbedingte Absenzen führten zu höheren Rückerstattungen von Versicherungen. Krankheitsbedingte Absenzen konnten vielfach mit eigenem Personal abgedeckt werden, was Einsparungen bei den Kosten für Temporärpersonal bewirkte. Durch Umzüge von Abteilungen konnte der Einsatz und die Auslastung des Personals verbessert werden.

Coronabedingt fielen auch 2021 viele Aus-/Weiterbildungen aus und der budgetierte Nachholbedarf konnte nicht erfolgen.

Der Sachaufwand liegt wegen tieferer Kosten und den im Q1 definierten Sparmassnahmen u.a. für bewohnerbezogene Aufwände, für Reinigung durch Dritte, wegen verschobener Projekte (weniger Abschreibungen) und einer zurückhaltenden Ausgabenpolitik unter Budget. Die Liegenschaft Oberhasli wurde umgebaut und konnte weitervermietet werden. Der Mietvertrag dauert noch bis zum März 2023. Solange bezahlen wir dem Eigentümer die Differenz zwischen unserem Mietzins und den Mieteinnahmen aus der Weitervermietung. Die Rückstellung dafür konnte entsprechend reduziert werden.

Unter den gegebenen Umständen hat die Jahresrechnung mit einem moderaten Verlust von TCHF -83 abgeschlossen.

Wir schauen vorsichtig optimistisch in die Zukunft. Der Fokus wird v.a. auf der Optimierung der Auslastung der Pflegeabteilungen und dem Einsatz des Personals liegen und wir hoffen auf eine ansteigende Bettenbelegung.

Dennoch wird 2022 aus finanzieller Sicht wiederum sehr herausfordernd und anspruchsvoll werden.

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

Die Erträge der SPITEX Regional sind 2021 angestiegen. Sie betragen TCHF 6'165 und waren TCHF 110 besser als budgetiert.

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 258 bei einem budgetierten Gewinn von TCHF 23. Der Aufwandüberschuss wird den Trägergemeinden in Rechnung gestellt, so dass die Rechnung der SPITEX Regional ausgeglichen abschliesst und die Gesamtrechnung nicht tangiert.

Die Erträge überstiegen das Budget um TCHF 110 (+1.8 %). Sie sind u.a. auf die Mehrleistung von "höherwertigen" Pflegeleistungen - z. Bsp. Wundpflege - zurückzuführen. Die Personalsituation war weiterhin herausfordernd und die Rekrutierung von Festangestellten gestaltete sich aufgrund der angespannten Situation auf dem Arbeitsmarkt schwierig. Es musste daher mehr temporäres Personal eingesetzt werden, was die Kosten entsprechend in die Höhe schnellen liess. Die Kosten für temporäres Personal betragen TCHF 1'013 und lagen TCHF 597 über Budget. Im Laufe des Jahres konnte zusätzliches Personal angestellt werden und die Situation hat sich leicht entspannt.

Während den ersten Monaten im Jahr 2021 konnte die SPITEX Regional ihre (coroonabedingten) Personalausfälle teilweise durch die Ausleihe von Pflegepersonal vom stationären Bereich abdecken.

Die Sachaufwendungen liegen leicht über Budget. Der Hauptgrund sind die höher erbrachten Leistungen, die z.Bsp. mehr Material, mehr Kosten für den Betrieb/Unterhalt der Fahrzeuge sowie mehr Wegentschädigungen in Form von km-Geld nötig machten. Abgeschwächt wurden die höheren Aufwendungen aufgrund der zurückhaltenden Beschaffungs-/Ausgabepolitik und geringerer Investitionen.

Eine Entlastung der Spitex-Rechnung erbrachte die Rückverrechnung von internen Leistungen von der SPITEX Regional an den stationären Bereich für erbrachte GL-Leistungen und als Stellvertretung PDL (TCHF 72) 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 64) . Eine Aufstellung der internen Verrechnungen finden Sie in einem separaten Anhang (Seite 42).

Genereller Kommentar zur Investitionsrechnung:

Die anhaltende Situation aufgrund 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 Vorstehererschaft

1 Die Vorstehererschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | | Stationär | | Ambulant | |
|---|---|--------------|----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 47'814'118.22 | Fr. | 41'208'190.50 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 47'730'698.76 | Fr. | 41'124'771.04 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -83'419.46 | Fr. | -83'419.46 | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 59'253'606.00 | | | | |

Der ~~Ertragsüberschuss~~ / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen /
Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 20'933'272.66.**

3 Die Vorstehererschaft beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 22.03.2022

Vorstehererschaft Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | | Stationär | | Ambulant | |
|--|---|------------|----------------------|------------|-------------------|------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 47'814'118.22 | Fr. | 41'208'190.50 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 47'730'698.76 | Fr. | 41'124'771.04 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -83'419.46 | Fr. | -83'419.46 | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 59'253'606.00 | | | | |

Der *Ertragsüberschuss* /- *Aufwandüberschuss* der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch *erhöht* / *vermindert* sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 20'933'272.66**

- 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 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 02.05.2022

Rechnungsprüfungskommission Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Martin Kunz

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | | Stationär | | Ambulant | |
|---|---|--------------|----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 47'814'118.22 | Fr. | 41'208'190.50 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 47'730'698.76 | Fr. | 41'124'771.04 | Fr. | 6'605'927.72 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -83'419.46 | Fr. | -83'419.46 | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 911'888.28 | Fr. | 888'157.99 | Fr. | 23'730.29 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 9'600.00 | Fr. | 9'600.00 | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - | Fr. | - | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 59'253'606.00 | | | | |

Der *Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss* der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch *erhöht / vermindert sich* der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 20'933'272.66**

8157 Dielsdorf, 16.06.2022

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger

Kurzbericht der Revisionsstelle



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Brüttsellen, 04.03.2022

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung
zur Jahresrechnung 2021

baumgartner & wüst gmbh
Haldenrain 4
8306 Brüttsellen

-:-

Vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Gesundheitszentrum dielsdorf für das am 31.12.2021 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 2021 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 (wozu 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, sind in der Beilage aufgeführt.
- 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, 4.3.2022

Finanzvorstand/vorständin

Unterschrift:

.....
Unterschrift:

Rechnungsführer/in

.....
J. Mautz

Vollständigkeitserklärung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt | | Allgemeiner Haushalt | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 526'700.00 | 0.00 | 526'700.00 |
| - Aufwandüberschuss | 83'419.46 | 0.00 | 83'419.46 | 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 | 2'465'584.45 | 2'770'800.00 | 2'465'584.45 | 2'770'800.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 8'747.35 | 0.00 | 8'747.35 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 39'470.36 | 0.00 | 39'470.36 | 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 | 2'351'441.98 | 3'297'500.00 | 2'351'441.98 | 3'297'500.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 911'888.28 | 2'590'780.00 | 911'888.28 | 2'590'780.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 1'439'553.70 | 706'720.00 | 1'439'553.70 | 706'720.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 258% | 127% | 258% | 127% |

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

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

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

| Gestuffer Erfolgsausweis | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand | 30'836'813.49 | 31'807'500.00 | 31'352'140.04 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'281'104.09 | 9'240'800.00 | 9'533'745.02 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'465'584.45 | 2'770'800.00 | 2'602'991.37 |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 8'747.35 | 0.00 | 26'228.66 |
| 36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden) | 0.00 | 22'900.00 | 0.00 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>42'592'249.38</i> | <i>43'842'000.00</i> | <i>43'515'105.09</i> |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 37'413'617.45 | 39'217'600.00 | 40'074'519.26 |
| 43 Übrige Erträge | 8'394.25 | 0.00 | 25'721.66 |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 39'470.36 | 0.00 | 45'026.95 |
| 46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden) | 5'077'666.62 | 5'164'000.00 | 4'609'706.20 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>42'539'148.68</i> | <i>44'381'600.00</i> | <i>44'754'974.07</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -53'100.70 | 539'600.00 | 1'239'868.98 |
| 34 Finanzaufwand | 949'648.41 | 948'000.00 | 920'150.84 |
| 44 Finanzertrag | 919'329.65 | 935'100.00 | 934'211.62 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -30'318.76 | -12'900.00 | 14'060.78 |
| Operatives Ergebnis | -83'419.46 | 526'700.00 | 1'253'929.76 |
| 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 (-) | -83'419.46 | 526'700.00 |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 83'419.46 | -526'700.00 | -1'253'929.76 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 4'272'220.43 | 4'412'500.00 | 4'534'522.15 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 4'272'220.43 | 4'412'500.00 | 4'534'522.15 |
| Total Aufwand | 47'814'118.22 | 49'202'500.00 | 48'969'778.08 |
| Total Ertrag | 47'730'698.76 | 49'729'200.00 | 50'223'707.84 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 503'893.67 | 2'110'680.00 | 852'109.12 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 407'994.61 | 480'100.00 | 129'630.55 |
| 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 | | 911'888.28 | 2'590'780.00 | 981'739.67 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 911'888.28 | 2'590'780.00 | 981'739.67 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -911'888.28 | -2'590'780.00 | -981'739.67 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 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 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 9'600.00 | 0.00 | 6'380.65 |
| Total Ausgaben | | 9'600.00 | 0.00 | 6'380.65 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 9'600.00 | 0.00 | 8'801.65 |
| 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 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 9'600.00 | 0.00 | 8'801.65 |
| Investitionen Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 9'600.00 | 0.00 | 6'380.65 |
| Total Einnahmen | | 9'600.00 | 0.00 | 8'801.65 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | 2'421.00 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 3'913'910.08 | 6'098'928.93 |
| 101 | Forderungen | 8'600'153.20 | 5'265'189.31 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 154'938.60 | 405'747.37 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 487'863.00 | 440'690.00 |
| | Umlaufvermögen | 13'156'864.88 | 12'210'555.61 |
| 107 | Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 20'000.00 | 20'000.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 20'000.00 | 20'000.00 |
| Total Finanzvermögen | | 13'176'864.88 | 12'230'555.61 |
| 140 | Sachanlagen VV | 48'389'429.28 | 46'485'471.50 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 187'317.28 | 537'578.89 |
| 144 | Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 48'576'746.56 | 47'023'050.39 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 48'576'746.56 | 47'023'050.39 |
| Total Aktiven | | 61'753'611.44 | 59'253'606.00 |
| * Total Anlagevermögen | | 48'596'746.56 | 47'043'050.39 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'667'562.44 | 2'737'516.52 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'452'443.55 | 1'371'398.45 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 882'046.65 | 95'385.55 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 768'518.00 | 540'407.15 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 5'770'570.64 | 4'744'707.67 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 34'816'400.00 | 33'456'400.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 149'948.68 | 119'225.67 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 34'966'348.68 | 33'575'625.67 |
| | Total Fremdkapital | 40'736'919.32 | 38'320'333.34 |
| 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 | 21'016'692.12 | 20'933'272.66 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 21'016'692.12 | 20'933'272.66 |
| | Total Eigenkapital | 21'016'692.12 | 20'933'272.66 |
| | Total Passiven | 61'753'611.44 | 59'253'606.00 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -83'419.46 | 1'253'929.76 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'465'584.45 | 2'602'991.37 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | 3'564'290.31 | -2'648'057.20 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | -250'808.77 | 93'539.80 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 47'173.00 | -270'003.00 |
| +/- | 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) | -9'600.00 | -6'380.65 |
| - | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 69'954.08 | -7'134.18 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | -786'661.10 | 229'630.25 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | -228'110.85 | -130'830.00 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | -30'723.01 | -18'798.29 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| - | Aktivierung Eigenleistungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | | 4'757'678.65 | 1'098'887.86 |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -911'888.28 | -981'739.67 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -911'888.28 | -981'739.67 |
| - | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| + | 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 | | -911'888.28 | -981'739.67 |

| | | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| +/- | 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) | 9'600.00 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | 0.00 | 2'421.00 |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0.00 | 6'380.65 |
| + | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV | 0.00 | 0.00 |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| - | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 9'600.00 | 8'801.65 |
| | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -902'288.28 | -972'938.02 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -81'045.10 | -376'743.75 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -1'360'000.00 | -1'360'000.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -229'326.42 | -45'776.08 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -1'670'371.52 | -1'782'519.83 |
| | Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'185'018.85 | -1'656'569.99 |
| | Stand Flüssige Mittel per 1.1. | 3'913'910.08 | 5'570'480.07 |
| | Stand Flüssige Mittel per 31.12. | 6'098'928.93 | 3'913'910.08 |
| | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'185'018.85 | -1'656'569.99 |

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 01.01.2021 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2021 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 5'547'860.40 | -617'264.81 | 4'930'595.59 |
| | - aus laufendem Rechnungsjahr | 5'496'264.05 | -625'934.90 | 4'870'329.15 |
| | - aus früheren Jahren | 51'596.35 | 8'670.09 | 60'266.44 |

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

| Sachanlagen FV | | Buchwert 01.01.2021 | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert- anpassung (+/-) | Umgliederungen (+/-) | Buchwert 31.12.2021 |
|--------------------------|----------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1080.0 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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 | | 20'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20'000.00 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | | Stand 01.01.2021 | Anschaffungswerte | | | Stand 01.01.2021 | Kumulierte Abschreibungen | | | | Stand 31.12.2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umgliederungen (+/-) | Stand 31.12.2021 | | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umgliederungen (+/-) | | |
| 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 | 58'880'797.01 | 519'397.65 | 0.00 | 59'400'194.66 | -14'679'456.79 | -1'835'367.00 | -25'264.25 | 28'740.00 | 0.00 | -16'511'348.04 | 42'888'846.62 |
| 1406 | Möbilien VV | 7'885'863.12 | 43'115.94 | 0.00 | 7'928'979.06 | -5'182'261.69 | -544'945.80 | -2'274.40 | 134'486.66 | 0.00 | -5'594'995.23 | 2'333'983.83 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 226'844.13 | -221'846.58 | 0.00 | 4'997.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'997.55 |
| Total Sachanlagen | | 68'251'147.76 | 340'667.01 | 0.00 | 68'591'814.77 | -19'861'718.48 | -2'380'312.80 | -27'538.65 | 163'226.66 | 0.00 | -22'106'343.27 | 46'485'471.50 |
| Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1420 | Software | 546'081.30 | 29'396.71 | 0.00 | 575'478.01 | -435'349.07 | -57'733.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -493'082.07 | 82'395.94 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 76'585.05 | 378'597.90 | 0.00 | 455'182.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 455'182.95 |
| Total Immaterielle Anlagen | | 622'666.35 | 407'994.61 | 0.00 | 1'030'660.96 | -435'349.07 | -57'733.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -493'082.07 | 537'578.89 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 68'873'814.11 | 748'661.62 | 0.00 | 69'622'475.73 | -20'297'067.55 | -2'438'045.80 | -27'538.65 | 163'226.66 | 0.00 | -22'599'425.34 | 47'023'050.39 |

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2021 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2021 |
|-------------|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 201x | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 1'371'398.45 |
| 2010.19 | Geld in Transit z.G. Postkonten | 92'443.55 | -81'045.10 | 11'398.45 |
| 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 | | | 33'456'400.00 |
| 2060.00 | Hypotheken | 34'816'400.00 | -1'360'000.00 | 33'456'400.00 |
| | Fälligkeitsstatistik: | | | |
| | 1 bis 2 Jahre | | | 2'720'000.00 |
| | 2 bis 5 Jahre | | | 4'080'000.00 |
| | über 5 Jahre | | | 28'016'400.00 |
| | Total | | | 34'816'400.00 |
| | Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % - zuzüglich Negativzins | | | 1.67% |

| Bezeichnung | Verfall | Zinsfuss % | 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.) | | | | | | | |
| Zürich Anlagestiftung AST-W | Mietzinsforderung Oberhasli | 31.12.2021 | 31.03.2023 | 43'838.00 --- | | | |
| ZKB, Kloten | Interest SWAP | 14.11.2014 Laufzeit: Nominalwert: | 31.12.2044 31.12.2014 bis 30.12.2044 (30 Jahre) 37'000'000.00 | 5'667'705.61 --- | | Zinsabsicherung für Libor Hypothek | 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 | Mietgebühr für diverse Kopierer | | fällig per 31.12.22 | 30'611.00 |
| | | | fällig per 31.12.23 | 0.00 |
| Total | | | | 30'611.00 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen | | Stand | Bildung inkl. | Verwendung | Auflösung | Umbuchung | Stand | Begründung |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|------------|
| | | 01.01.2021 | Erhöhung (+) | (-) | (-) | (+/-) | 31.12.2021 | |
| 2050 | Mehrleistungen des Personals | 683'518.00 | 512'845.00 | 0.00 | -683'518.00 | 0.00 | 512'845.00 | 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 | 85'000.00 | 27'562.15 | 0.00 | -85'000.00 | 0.00 | 27'562.15 | 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 | | 768'518.00 | 540'407.15 | 0.00 | -768'518.00 | 0.00 | 540'407.15 | |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert per 31.12. |
|--|---|---------------|------------------------|
| A | Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals | | 512'845.00 |
| B | Neuberechnung Rückstellung PWG OH (TCHF 19) Verwendung Miete OH (TCHF -85) | | 19'000.00 |
| C | Rückstellung Lizenzen Softwareverteilung ACMP 12/21-11.22 | | 8'562.15 |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | | 540'407.15 |

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

| Veränderungen | Stand 01.01.2021 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | Fonds | | Rücklagen | | Vorfinanzierungen | | Finanzpolitische Reserve | | Marktwertreserve | Jahresergebnis | | Stand 31.12.2021 |
|---|----------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|----------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | | | | | | | | | | | | | | -83'419.46 | -83'419.46 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 21'016'692.12 | | | | | | | | | | | | | | 21'016'692.12 |
| Total | 21'016'692.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 -83'419.46 | 20'933'272.66 |

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

| Verbandsgemeinden | Beteiligungsverhältnisse | | | Verschuldungssituation | | |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| | Eigenkapital 01.01.2021 | Eigenkapital 31.12.2021 | Beteiligungsquote % * | Nettoschuld I 31.12.2021 | Einwohner 31.12.2021 | Nettoschuld I pro Einwohner |
| Bachs | 206'804.25 | 205'983.40 | 0.984 | 256'723.41 | 633 | 405.57 |
| Boppelsen | 403'940.82 | 402'337.50 | 1.922 | 501'445.53 | 1'457 | 344.16 |
| Buchs | 1'368'606.99 | 1'363'174.72 | 6.512 | 1'698'966.33 | 6'587 | 257.93 |
| Dällikon | 1'074'793.64 | 1'070'527.56 | 5.114 | 1'334'231.23 | 4'291 | 310.94 |
| Dänikon | 513'017.45 | 510'981.19 | 2.441 | 636'851.47 | 1'849 | 344.43 |
| Dielsdorf | 1'668'515.19 | 1'661'892.52 | 7.939 | 2'071'267.45 | 6'041 | 342.87 |
| Hüttikon | 181'794.39 | 181'072.81 | 0.865 | 225'676.58 | 924 | 244.24 |
| Neerach | 1'008'801.22 | 1'004'797.09 | 4.800 | 1'252'309.33 | 3'269 | 383.09 |
| Niederglatt | 610'114.57 | 607'692.91 | 2.903 | 757'386.25 | 4'959 | 152.73 |
| Niederhasli | 1'994'694.25 | 1'986'776.91 | 9.491 | 2'476'180.80 | 9'447 | 262.11 |
| Niederweningen | 663'707.14 | 661'072.75 | 3.158 | 823'915.18 | 3'109 | 265.01 |
| Oberglatt | 773'624.44 | 770'553.77 | 3.681 | 960'364.72 | 7'449 | 128.93 |
| Oberweningen | 466'150.23 | 464'299.99 | 2.218 | 578'671.27 | 1'891 | 306.01 |
| Otelfingen | 654'880.13 | 652'280.78 | 3.116 | 812'957.47 | 2'930 | 277.46 |
| Regensberg | 209'326.25 | 208'495.40 | 0.996 | 259'854.19 | 460 | 564.90 |
| Regensdorf | 5'200'790.63 | 5'180'147.65 | 24.746 | 6'456'176.40 | 18'519 | 348.62 |
| Rümlang | 1'869'434.76 | 1'862'014.60 | 8.895 | 2'320'685.73 | 8'297 | 279.70 |
| Schleinikon | 224'037.94 | 223'148.69 | 1.066 | 278'117.03 | 860 | 323.39 |
| Schöfflisdorf | 387'547.80 | 386'009.55 | 1.844 | 481'095.50 | 1'374 | 350.14 |
| Stadel | 313'569.05 | 312'324.43 | 1.492 | 389'259.48 | 2'341 | 166.28 |
| Steinmaur | 902'036.43 | 898'456.06 | 4.292 | 1'119'773.26 | 3'608 | 310.36 |
| Weiach | 320'504.55 | 319'232.41 | 1.525 | 397'869.11 | 2'050 | 194.08 |
| Total | 21'016'692.12 | 20'933'272.66 | 100.000 | 26'089'777.73 | 92'345 | 282.53 |

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands (* Beteiligungsquote auf 3 Stellen gerundet)

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

Quelle Einwohnerzahlen: Statistisches Amt des Kantons Zürich, aktualisiert am 09.02.2022

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

| | | | | Aufwand | Ertrag |
|--|------------------------------------|--|-----------|-----------|-------------------|
| Ertrag | Zinsertrag | Kapital | 36'061.30 | | |
| | | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.30% | | 108.00 |
| | Einnahmen: Spenden und Trinkgelder | | | | 3'423.00 |
| Aufwand | | Gesundheitswoche | | 1'000.00 | |
| | | Firmenkarte Zoo (Anteil) | | 637.50 | |
| | | Geschenkkarten Weihnachten | | 23'587.00 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 25'224.50 | 3'531.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | -21'693.50 |

Abschluss

| | | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr | | 36'061.30 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -21'693.50 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr | | 14'367.80 |

Bilanz per ...

31.12.2021

| | | Aktiven | Passiven |
|-------------------------------------|--|-------------|------------------|
| Aktivenüberschuss = Vermögen | | | 14'367.80 |
| Total | | 0.00 | 14'367.80 |

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

| | | | | Aufwand | Ertrag |
|--|------------|--|-----------|----------|------------------|
| Ertrag | Zinsertrag | Kapital | 53'540.92 | | |
| | | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.30% | | 161.00 |
| | Einnahmen | Spenden, Weihnachtsverkäufe | | | 647.50 |
| Aufwand | | Ausflüge, Veranstaltungen Bewohner | | 6'078.85 | |
| | | Geschenke Bewohner | | 633.55 | |
| | | Geschenke Freiwillige Helfer IDEM | | 2'350.00 | |
| | | Diverse Ausgaben für Bewohner | | 433.96 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 9'496.36 | 808.50 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | -8'687.86 |

Abschluss

| | | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr | | 53'540.92 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -8'687.86 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr | | 44'853.06 |

Bilanz per ...

31.12.2021

| | | Aktiven | Passiven |
|-------------------------------------|--|-------------|------------------|
| Aktivenüberschuss = Vermögen | | | 44'853.06 |
| Total | | 0.00 | 44'853.06 |

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

| | | | | Aufwand | Ertrag |
|--|------------------------------------|--|-----------|----------|----------------|
| Ertrag | Zinsertrag | Kapital | 54'487.90 | | |
| | | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.30% | | 163.00 |
| | Einnahmen: Spenden und Trinkgelder | | | | 3'838.95 |
| Aufwand | | Firmenkarte Zoo | | 112.50 | |
| | | Geschenkkarten Weihnachten | | 4'637.00 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 4'749.50 | 4'001.95 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | -747.55 |

Abschluss

| | | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr | | 54'487.90 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -747.55 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr | | 53'740.35 |

Bilanz per ...

31.12.2021

| | | Aktiven | Passiven |
|------------------------------|--|-------------|------------------|
| Aktivenüberschuss = Vermögen | | | 53'740.35 |
| Total | | 0.00 | 53'740.35 |

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021

| | | | | Aufwand | Ertrag |
|--|------------------------------------|--|----------|---------|---------------|
| Ertrag | Zinsertrag | Kapital | 5'858.56 | | |
| | | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.30% | | 18.00 |
| | Einnahmen: Spenden und Trinkgelder | | | | 387.90 |
| Aufwand | | ... | | 0.00 | |
| | | ... | | 0.00 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 0.00 | 405.90 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | 405.90 |

Abschluss

| | | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr | | 5'858.56 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | 405.90 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr | | 6'264.46 |

Bilanz per ...

31.12.2021

| | | Aktiven | Passiven |
|-------------------------------------|--|-------------|-----------------|
| Aktivenüberschuss = Vermögen | | | 6'264.46 |
| Total | | 0.00 | 6'264.46 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | Richtwerte |
|--|------------------|----------------|------------------|--|
| Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | 258% | 127% | 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 2021 | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|---------------|----------------------|--|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------|
| Datum | Organ | Brutto Netto | Kredit Fr. | Konto ER Konto IR | Bezeichnung | Ausgaben kumuliert bis 2020 | Einnahmen kumuliert bis 2020 | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben kumuliert bis 2021 | Einnahmen kumuliert bis 2021 | Abweichung bewilligter Kredit | Abrechnung Datum | Organ |
| 09.02.2014 | U | | 38'858'000.00 | div | Erweiterungsbau | 39'382'277.88 | 0.00 | 113'432.40 | 0.00 | 39'495'710.28 | 0.00 | 637'710.28 | | |
| 02.02.2017 | DV | | 4'100'000.00 | div | Ausstattung Erweiterungsbau | 3'415'557.81 | 0.00 | 129'494.59 | 0.00 | 3'545'052.40 | 0.00 | -554'947.60 | | |

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Gesundheitszentrum Dielsdorf, 8157 Dielsdorf
Jahr 2020

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 | 37'669'940.00 | 15'241'317.00 | 3'929'067.00 | 19'170'384.00 | 16'880'252.00 | 1'619'304.00 |
| Total Erträge | 37'769'914.00 | 12'356'086.00 | 5'495'338.00 | 17'851'424.00 | 18'314'475.00 | 1'604'015.00 |
| Saldo / Differenz | 99'974.00 | -2'885'231.00 | 1'566'271.00 | -1'318'960.00 | 1'434'223.00 | -15'289.00 |
| in % Kosten | 0.3% | -18.9% | 39.9% | -6.9% | 8.5% | -0.9% |

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 2020

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 | 949'211.98 | 100.0% | 5'026'468.82 | 100.0% |
| Erträge von Versicherer | 0.00 | 0.0% | 2'161'007.27 | 43.0% |
| Erträge von Patienten | 374'498.44 | 39.5% | 344'361.75 | 6.9% |
| Erträge von Gemeinden | 374'659.45 | 39.5% | 2'721'153.89 | 54.1% |
| Total Erträge | 749'157.89 | 78.9% | 5'226'522.91 | 104.0% |
| Saldo | -200'054.09 | -21.1% | 200'054.09 | 4.0% |

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 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Sitzungsgelder | -26'530.00 | -30'600.00 | -25'440.00 |
| | Revision | -1'276.50 | -2'500.00 | -2'854.05 |
| 0110.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -27'806.50 | -33'100.00 | -28'294.05 |
| Total Funktion 0110 Legislative | | -27'806.50 | -33'100.00 | -28'294.05 |
| | Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen | 3'731'054.00 | 4'174'700.00 | 4'183'712.00 |
| | Interne Verrechnungen an die Abteilungen | 110'368.80 | 41'800.00 | 75'037.75 |
| | Bezug Pandemieartikel von ambulant | 35'010.00 | | |
| 4120.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 3'876'432.80 | 4'216'500.00 | 4'258'749.75 |
| | DL Hotellerie für Gastronomie | 230.00 | 11'000.00 | 1'242.65 |
| | DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen | 11'421.00 | 11'000.00 | 7'789.20 |
| | DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter) | | 11'600.00 | |
| | DL Leitung SPR für Direktion/GL/PDL | 55'856.25 | | 66'555.00 |
| | DL Leitung SPR für PDL | 16'503.75 | | |
| 4120.3910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | 84'011.00 | 33'600.00 | 75'586.85 |
| | Frankaturen für Spitex Regional | -6'640.70 | -7'200.00 | -6'258.10 |
| | Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen | -3'731'054.00 | -4'174'700.00 | -4'183'712.00 |
| | Verrechnung Warenbezüge | | | -6'312.50 |
| | Interne Verrechnungen an die Abteilungen | -120'842.18 | -43'800.00 | -75'947.60 |
| 4120.4900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -3'858'536.88 | -4'225'700.00 | -4'272'230.20 |
| | DL für Spitex Regional | -252'718.85 | -103'500.00 | -137'941.00 |
| | DL Hotellerie an Gastronomie | | -22'600.00 | -1'257.20 |
| | DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen | -12'152.60 | -11'000.00 | -8'076.00 |
| 4120.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -264'871.45 | -137'100.00 | -147'274.20 |
| | Miete A1 zL Spitex Verwaltung | -11'412.00 | -11'400.00 | -13'792.00 |
| 4120.4920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | -11'412.00 | -11'400.00 | -13'792.00 |
| Total Funktion 4120 Stationärer Bereich | | -174'376.53 | -124'100.00 | -98'959.80 |

| Konto | Leistungen | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Frankaturen und Warenbezüge | 16'847.08 | 7'200.00 | 12'570.60 |
| | Interne Verrechnungen an die Abteilungen | 267.00 | 2'000.00 | 909.85 |
| 4210.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 17'114.08 | 9'200.00 | 13'480.45 |
| | Sitzungsgelder | 26'530.00 | 30'600.00 | 25'440.00 |
| | Revision | 1'276.50 | 2'500.00 | 2'854.05 |
| | DL Gastronomie | 501.60 | | 301.35 |
| | DL Bezug von der Verwaltung GZD | 252'718.85 | 103'500.00 | 137'941.00 |
| 4210.3910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | 281'026.95 | 136'600.00 | 166'536.40 |
| | Miete A1 zL Spitex Verwaltung | 11'412.00 | 11'400.00 | 13'792.00 |
| | Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte | | 0.00 | 720.00 |
| 4210.3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | 11'412.00 | 11'400.00 | 14'512.00 |
| | Zinsen Fondsabrechnungen | 181.00 | | 145.00 |
| 4210.3940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 181.00 | 0.00 | 145.00 |
| | Transfer Pandemieartikel an stationär | -35'010.00 | | |
| | CO2-Rückvergütung | -1'135.00 | -5'200.00 | -1'985.60 |
| 4210.4900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -36'145.00 | -5'200.00 | -1'985.60 |
| | DL Leitung SPR für Direktion/GL | -55'856.25 | | -66'555.00 |
| | DL Leitung SPR für PDL | -16'503.75 | | |
| 4210.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -72'360.00 | 0.00 | -66'555.00 |
| | Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte | | 0.00 | -720.00 |
| | Mobilienverkauf | -200.00 | | -3'000.00 |
| | Verzugszinsen | -257.60 | 0.00 | -19.10 |
| 4210.4920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | -457.60 | 0.00 | -3'739.10 |
| Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional) | | 200'771.43 | 152'000.00 | 122'394.15 |
| | Verzugszinsen | 257.60 | | 19.10 |
| 9610.3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | 257.60 | 0.00 | 19.10 |
| | Zins Fondsabrechnungen | 450.00 | | 507.00 |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 450.00 | 0.00 | 507.00 |
| | Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regional | -181.00 | | -145.00 |
| 9610.4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -181.00 | 0.00 | -145.00 |
| Total Funktion 9610 Zinsen | | 526.60 | 0.00 | 381.10 |
| | Mobilienverkauf | 200.00 | | 3'000.00 |
| 9690.3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 200.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| Total Funktion 9690 G/V/WB FV Mobilien | | 200.00 | 0.00 | 3'000.00 |

| Konto | Leistungen | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | CO2-Rückvergütung | 1'135.00 | 5'200.00 | 1'985.60 |
| 9710.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 1'135.00 | 5'200.00 | 1'985.60 |
| Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung | | 1'135.00 | 5'200.00 | 1'985.60 |
| | Zinsen Fondsabrechnungen | -450.00 | | -507.00 |
| 9951.4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -450.00 | 0.00 | -507.00 |
| Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | | -450.00 | 0.00 | -507.00 |
| 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 2021 | Budget 2021 | Differenz | |
|---------------|---------------|-------------|-----------|---|
| 0110.3000.000 | 101'260.00 | 117'200.00 | 15'940.00 | Die Sitzungsgelder betragen für den stationären Bereich CHF 74'730 (Bud 86'600.-) und für den ambulanten Bereich CHF 26'530.- (Bud 30'600.-). |
| 0110.3132.010 | 8'510.00 | 17'000.00 | 8'490.00 | Die Ausgaben für die Revisionsstelle: Stationär CHF 7'233.50 (Bud 14'000.-), Ambulant CHF 1'276.50 (Bud 3'000.-). 2021 fanden die Jahresrevision und im Oktober eine Geldverkehrsrevision statt. Es gab keine Sachbereichsrevision und das Budget wurde somit unterschritten. |
| 0110.4910.000 | -27'806.50 | -33'100.00 | -5'293.50 | Hierbei handelt es sich um die Kostenanteile der SPITEX Regional für die Sitzungsgelder (26'530.-) und die Revisionsstelle (1'276.50). |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

| Konto | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz | |
|---------------|---------------|---------------|------------|---|
| 4120.3010.000 | 22'520'604.40 | 22'848'900.00 | 328'295.60 | Die tiefere Bettenauslastung von -21.5 (-10.5%) führte zu tieferen fixen Personalkosten. Das eigene Personal konnte die höheren krankheitsbedingten Absenzen teilweise auffangen, was zus. zu Einsparungen für temporäre Mitarbeitende führte --> vgl. Konto 4120.3130.010. |
| 4120.3010.090 | -686'784.32 | -549'900.00 | 136'884.32 | Wegen Corona gab es mehr krankheitsbedingte Absenzen und somit höhere Rückvergütungen. |
| 4120.309x.xxx | 225'275.46 | 406'500.00 | 181'224.54 | Bei der Aus-/Weiterbildung (TCHF-154) und dem übrigen Personalaufwand (TCHF -27) wurde v.a. coronabedingt viel weniger ausgegeben als budgetiert. Auch 2021 wurden viele Aus-/Weiterbildungen abgesagt und der budgetierte Nachholbedarf konnte nicht erfolgen. |
| 4120.3101.010 | 10'378.24 | 27'000.00 | 16'621.76 | Coronabedingt sind die Bauprojekte grösstenteils nicht durchgeführt worden, weshalb auch der Aufwand für techn. Verbrauchsmaterial geringer war. |
| 4120.3106.010 | 329'058.03 | 396'300.00 | 67'241.97 | Es musste weniger Corona-Schutzmaterial beschafft werden, als bei der Budgetierung voraussehbar war. Dies aufgrund höherer Lagerbestände Ende 2020 und fehlender pandemiebezogener Erfahrungswerte. |
| 4120.311x.xxx | 182'873.83 | 280'600.00 | 97'726.17 | 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 zurückhaltend beschafft, was das Resultat der im 1. Quartal 2021 definierten Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses ist. |
| 4120.3130.010 | 550'922.71 | 847'100.00 | 296'177.29 | Die Zahlungen für temporär Mitarbeitende konnten trotz höherer krankheitsbedingter Abwesenheiten unter Budget gehalten werden. Die Abwesenheiten konnten teilweise mit eigenem Personal kompensiert werden. |
| 4120.3130.020 | 33'540.50 | 97'300.00 | 63'759.50 | Wegen Corona fand 2021 keine Musiktherapie statt TCHF -50. Therapiehunde wurden erst ab September wieder eingesetzt und Podologie und Turnen konnten nur eingeschränkt und nur während einiger Monate angeboten werden. |
| 4120.3130.040 | 1'006'356.81 | 1'167'000.00 | 160'643.19 | Minderkosten bei Gebäudereinigung weil eigenes Personal der Hotellerie einen Teil der Reinigung übernahm (TCHF -212) und durch Stilllegung von Haus E (TCHF -49). Dafür Mehrkosten von TCHF 73 durch Isolationsstation und coronabedingter Umzüge der Aufnahmestation und Abweichungen restlicher Abteilungen von TCHF 27. |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---|
| 4120.3132.020 | 287'236.07 | 221'500.00 | -65'736.07 | <p>Bei den Beratungen wurden einige Vorhaben aufgrund ergriffener Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses verschoben - TCHF -57. Andererseits sind andere Aufwendungen dazu gekommen, die nicht geplant waren. Nachfolgend die wichtigsten Ausgaben mit den zusätzlichen Abweichungen:</p> <p>IST: Rechtsberatung TCHF 16 (TCHF -14), Brandfallsteuerung TCHF 10 (TCHF 0), Micromed/Zeitanalyse inkl. Finanzierung spez. Abteilungen TCHF 46 (TCHF +46), sanaCert TCHF 3 (TCHF 3), Lohnvergleichsanalyse TCHF 5 (TCHF 0); Fachexperte TCHF 104 (TCHF +74), Versorgungskette TCHF 63 (TCHF -9), Ombudsstelle TCHF 2 (TCHF -6), Analyse HR TCHF 14 (TCHF +14), Rest TCHF 23 (TCHF +13).</p> <p>Erklärungen: Zusatzkosten für Projekt "Finanzierung Spezialabteilungen" von Micromed und Fachexperte, von Fachexperte für Unterstützung des Vorsitzenden vom Netzwerk Zürcher Pflegezentren VZK und die Wiedereinführung Einzelleistungsverrechnung MiGeL.</p> |
| 4120.3160.000 | 503'541.15 | 596'600.00 | 93'058.85 | <p>TCHF 74 Minderkosten von der Liegenschaft OH aufgrund tieferer Kosten für 2021 (TCHF 8) und Auflösung Rückstellungen für die Liegenschaft OH für 2022/23 (TCHF 66). Liegenschaft ist neu vermietet, GZD bezahlt bis März 2023 die Differenz zwischen Mietvertrag und Mieterträge der Neumieter. TCHF 17 Mietzinserslass wegen Wasserschaden (Haus E).</p> |
| 4120.33xx.xxx | 2'402'389.45 | 2'695'100.00 | 292'710.55 | <p>Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen. Aufgrund der sich früh abzeichnenden tiefen Bettenbelegung/Auslastung wurden im 1. Quartal 2021 Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses definiert, wodurch einige geplante Investitionen in die Folgejahre verschoben wurden.</p> |
| 4120.3900.000 | 3'876'432.80 | 4'216'500.00 | 340'067.20 | <p>Die Essenslieferungen von der Gastronomie an die Pflegeabteilungen unterschreiten das Budget aufgrund der tieferen Anzahl Pflagetage um TCHF 444. Dafür wurden mehr Lieferungen der Gastronomie an andere Abteilungen verrechnet (TCHF 110/Bud TCHF 42), weil einzelne Anlässe wieder zugelassen wurden. Zudem bezog der stationäre Bereich Schutzmaterial vom ambulanten Bereich, was Mehrkosten von TCHF 35 verursachte.</p> |
| 4120.3910.000 | 84'011.00 | 33'600.00 | -50'411.00 | <p>Mehrkosten von KCHF 72 aufgrund der nicht budgetierten Leistungen von G. Schuck für Direktion/als GL Mitglied und als Stellvertreter für PDL. Andererseits war die Erbringung von Dienstleistungen aus der Gastronomie/Hotellerie (v.a. Servicepersonal) wegen Corona immer noch eingeschränkt, wodurch KCHF 22 eingespart wurden.</p> |
| 4120.4220.010-050 | -28'623'476.30 | -30'801'700.00 | -2'178'223.70 | <p>Die Einnahmen aus Pflege, Pension und Betreuung sind wegen der tieferen durchschnittlichen Bettenbelegung und der geringeren Pflagetage um 7% tiefer ausgefallen. Durch eine etwas höhere durchschnittliche RAI-Einstufung fiel die negative Abweichung moderater als bei den Pflagetagen aus.</p> |
| 4120.4220.060 | -1'400'749.24 | -1'300'000.00 | 100'749.24 | <p>Höhere Einnahmen v.a. wegen Mehrleistungen im Zusammenhang mit Corona (u.a. Impfungen).</p> |
| 4120.4250.030 | -683'707.75 | -651'500.00 | 32'207.75 | <p>Erfreulicherweise konnten die Erträge im Giardino vom Personal und von Dritten nach der erfolgten Öffnung im Sommer 2021 gesteigert werden und liegen sogar leicht über Budget (TCHF 32).</p> |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|--|
| 4120.4260.000 | -97'548.85 | -88'900.00 | 8'648.85 | Die zusätzlichen Einnahmen bestehen aus der Rückvergütung der Mobiliarversicherung für einen Wasserschaden (TCHF 6), für eine Cyberattacke (TCHF 15, Kosten siehe Konto 4120.3133.000). Andererseits fiel die Vergütung für Verpflegung Personal von um TCHF 13 geringer aus. |
| 4120.4470.000 | -889'718.70 | -917'200.00 | -27'481.30 | Den Geschäftsmietern wurde ein corona-bedingter Mietnachlass von TCHF 15 gewährt. Mehrerträge aufgrund neuem Mietvertrag mit PhysioPlus TCHF 7 und Einnahmen aus Parkplätzen und Umsatz von TCHF 7. Die Mieten der Pensionäre sind wegen eines Todesfalles um TCHF 26 tiefer als budgetiert ausgefallen. |
| 4120.4612.010 | -4'733'531.70 | -5'133'200.00 | -399'668.30 | Die geringeren Pflagestage führten analog zu Konto 4120.4220.010-050 bei der Vollkostenvergütung zu Mindereinnahmen. |
| 4120.4900.000 | -3'858'536.88 | -4'225'700.00 | -367'163.12 | Es handelt sich v.a. um die Gegenposition der intern verrechneten Essen (vgl. Konto 4120.3900.000). Die Essenslieferungen sind wegen der Anzahl Pflagestage um TCHF 444 tiefer ausgefallen. Dafür sind die Erträge für interne Verrechnung wegen der teilweisen Wiedermalassung von Anlässen um TCHF 76 höher ausgefallen. |
| 4120.4910.000 | -264'871.45 | -137'100.00 | 127'771.45 | Der Personalmangel im ambulanten Bereich wurde zeitweise durch den Einsatz von stationärem Personal überbrückt, was zu Mehreinnahmen von TCHF 94 führte. Für den ambulanten Bereich erfolgten vom Bereich HR Mehrleistungen im Betrag von TCHF 45 (wegen der angespannten Personalsituation) und von den Finanzen/TD/Verwaltung von TCHF 10. Die Verrechnung von Dienstleistungen an interne Stellen v.a. der Hotellerie waren wegen ausfallender Aktivitäten hingegen um TCHF 21 niedriger. |
| | | | | |
| 4210.3010.000 | 3'854'147.65 | 4'185'800.00 | 331'652.35 | Personal konnte nicht im gewünschten Mass rekrutiert werden, dafür musste vermehrt temporäres Personal (vgl. Konto 4210.3130.010) und Personal vom stationären Bereich (vgl. Konto 4210.3910.010) eingesetzt werden. |
| 4210.3010.090 | -141'784.85 | -208'700.00 | -66'915.15 | Die krankheits- und unfallbedingten Absenzen gingen erfreulicherweise zurück, was allerdings zu tieferen Rückerstattungen von Versicherungen führte. |
| 4210.3090.000 | 12'874.65 | 35'700.00 | 22'825.35 | Auch 2021 wurden viele Aus-/Weiterbildungen abgesagt und der budgetierte Nachholbedarf konnte nicht erfolgen. |
| 4210.3106.xxx | 204'317.75 | 110'600.00 | -93'717.75 | Mehr Leistungsstunden erforderten mehr Material und die Beschaffung von Corona-Schutzmaterial führte zu Mehrkosten. |
| 4210.311x.xxx | 7'143.25 | 32'500.00 | 25'356.75 | Es wurde generell zurückhaltend beschafft, was u.a. das Resultat der im 1. Quartal 2021 definierten Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses ist. Berufskleider waren zum grossen Teil mit dem 2020 beschafften Bestand abgedeckt. |
| 4210.3130.010 | 1'013'173.42 | 416'000.00 | -597'173.42 | Der trockene Arbeitsmarkt und höhere Leistungen (vgl. Konto 4210.4220.xxx) zwingen die Leitung SPITEX Regional vermehrt temporäres Personal einzustellen. |
| 4210.3151.000 | 36'358.10 | 20'400.00 | -15'958.10 | Die Mehrkosten sind auf viele Schadensfälle mit Selbstbehalt und Reperaturkosten zurückzuführen. |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|-------------|---|
| 4210.3170.000 | 80'234.70 | 43'300.00 | -36'934.70 | Mehr Einsätze verursachten einen höheren Einsatz von privaten Fahrzeugen, was zu höheren km-Entschädigungen führte. Es laufen Anstrengungen, die Routen mit den Spitex-eigenen Fahrzeugen noch effizienter planen zu können. Zusätzlich war das Budget zu optimistisch. |
| 4210.33xx.xxx | 63'195.00 | 75'700.00 | 12'505.00 | Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen. Aufgrund der sich früh abzeichnenden tiefen Bettenbelegung/Auslastung wurden im 1. Quartal 2021 Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses definiert, wodurch einige geplante Investitionen in die Folgejahre verschoben wurden. |
| 4210.3612.000 | 0.00 | 22'900.00 | 22'900.00 | Die Spitex Regional schloss 2021 mit einem Verlust von TCHF 258 ab (Budget: Gewinn von TCHF 23) - Kommentar siehe Konto 4210.4612.000. |
| 4210.3910.000 | 281'026.95 | 136'600.00 | -144'426.95 | TCHF 94 für corona-bedingte Personaleinsätze vom stationären Bereich und der Bezug von mehr Leistungen für HR, Finanzen und TD führte zu den Mehrkosten. |
| 4210.4220.xxx | -5'752'929.36 | -5'643'900.00 | 109'029.36 | Die Mehrerträge der SPR Regional sind auf die Mehrleistung von "höherwertiger" Pflegeleistungen, z. Bsp. Wundpflege zurückzuführen. |
| 4210.4612.010 | -257'832.07 | 0.00 | 257'832.07 | Die Spitex Regional schloss v.a. aufgrund der angespannten Personalsituation, die viel Temporärpersonal und den Einsatz von Personal des stationären Bereichs nötig machte, mit einem Verlust ab. |
| 4210.4900.000 | -36'145.00 | -5'200.00 | 30'945.00 | Transfer von Schutzmaterial an den stationären Bereich und Verrechnung der CO2-Rückvergütung Anteil SPR Regional. |
| 4210.4910.000 | -72'360.00 | 0.00 | 72'360.00 | Verrechnung der Leistungen vom Leiter Spitex Regional für Direktion/als GL-Mitglied und für PDL (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 2021 | Budget 2021 | Differenz | |
|---------------|---|-------------|------------|--|
| 9610 | | | | |
| 9610.3401.020 | 922'145.97 | 935'000.00 | 12'854.03 | Geringere Hypothekarzinsen aufgrund vorübergehendem Rückgang der Negativzinsen. |
| 9710 | | | | |
| 9710.4699.100 | 7'566.80 | 30'800.00 | 23'233.20 | CO2-Rückverteilung fiel mit 0.0297% der AHV-Lohnsumme 2019 viel tiefer als in den Vorjahren aus - 2020: 0.0541%, 2019: 0.1293%. Das Budget für die CO2-Rückvergütung basierte auf dem IST-Wert von 2019 (0.1293%). |
| 9951 | Unter dieser Funktion sind die Aufwendungen und Erträge der zweckgebundenen Fonds (Fonds Personal bzw. Fonds Bewohner/Klienten) abgebildet: | | | |
| 9951.3099.000 | 29'974.00 | 0.00 | -29'974.00 | Vom Fonds Personal wurden TCHF 28 für Weihnachtsgeschenkkarten und TCHF 2 für Personalanlässe verwendet |
| 9951.3109.000 | 3'417.51 | 0.00 | -3'417.51 | Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 3 für Bastelmaterial, Geschenke für Bewohner und für IDEM freiwillige Helfer ausgegeben. |
| 9951.3130.070 | 6'078.85 | 0.00 | -6'078.85 | Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 6 für Veranstaltungen verwendet. |
| 9951.3502.000 | 8'747.35 | 0.00 | -8'747.35 | Einlagen in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten inkl. Verzinsung des Guthabens |
| 9951.4390.000 | -8'297.35 | 0.00 | 8'297.35 | Gegenbuchung für eingegangene Spenden in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten, ohne Zinsen |
| 9951.4502.000 | -39'470.36 | 0.00 | 39'470.36 | Gegenbuchung der Auslagen (= Summe der Konten 9951.3099/3109/3130) |
| 9951.4940.000 | -450.00 | 0.00 | 450.00 | Verzinsung der Fonds |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 109'770.00 | 27'806.50 | 134'200.00 | 33'100.00 | 148'556.90 | 28'294.05 |
| 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 | 46'687'019.79 | 47'628'228.95 | 48'106'100.00 | 49'658'300.00 | 47'817'596.51 | 50'092'571.48 |
| 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 | 1'013'367.68 | 74'663.31 | 958'200.00 | 37'800.00 | 999'663.92 | 102'842.31 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 47'814'118.22 | 47'730'698.76 | 49'202'500.00 | 49'729'200.00 | 48'969'778.08 | 50'223'707.84 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 0.00 | 83'419.46 | 526'700.00 | 0.00 | 1'253'929.76 | 0.00 |
| Total | | 47'814'118.22 | 47'814'118.22 | 49'729'200.00 | 49'729'200.00 | 50'223'707.84 | 50'223'707.84 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 109'770.00 | 27'806.50 | 134'200.00 | 33'100.00 | 148'556.90 | 28'294.05 |
| | Nettoergebnis | | 81'963.50 | | 101'100.00 | | 120'262.85 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 109'770.00 | 27'806.50 | 134'200.00 | 33'100.00 | 148'556.90 | 28'294.05 |
| | Nettoergebnis | | 81'963.50 | | 101'100.00 | | 120'262.85 |
| 011 | Legislative | 109'770.00 | 27'806.50 | 134'200.00 | 33'100.00 | 148'556.90 | 28'294.05 |
| | Nettoergebnis | | 81'963.50 | | 101'100.00 | | 120'262.85 |
| 0110 | Legislative | 109'770.00 | 27'806.50 | 134'200.00 | 33'100.00 | 148'556.90 | 28'294.05 |
| | Nettoergebnis | | 81'963.50 | | 101'100.00 | | 120'262.85 |
| 3000.00 | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm. | 101'260.00 | 0.00 | 117'200.00 | 0.00 | 129'530.00 | 0.00 |
| 3132.01 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev. | 8'510.00 | 0.00 | 17'000.00 | 0.00 | 19'026.90 | 0.00 |
| 4910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | 0.00 | 27'806.50 | 0.00 | 33'100.00 | 0.00 | 28'294.05 |
| 4 | Gesundheit | 46'687'019.79 | 47'628'228.95 | 48'106'100.00 | 49'658'300.00 | 47'817'596.51 | 50'092'571.48 |
| | Nettoergebnis | | -941'209.16 | | -1'552'200.00 | | -2'274'974.97 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 40'081'092.07 | 41'022'301.23 | 42'009'300.00 | 43'561'500.00 | 41'698'214.04 | 43'973'189.01 |
| | Nettoergebnis | | -941'209.16 | | -1'552'200.00 | | -2'274'974.97 |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 40'081'092.07 | 41'022'301.23 | 42'009'300.00 | 43'561'500.00 | 41'698'214.04 | 43'973'189.01 |
| | Nettoergebnis | | -941'209.16 | | -1'552'200.00 | | -2'274'974.97 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 40'081'092.07 | 41'022'301.23 | 42'009'300.00 | 43'561'500.00 | 41'698'214.04 | 43'973'189.01 |
| | Nettoergebnis | | -941'209.16 | | -1'552'200.00 | | -2'274'974.97 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 22'520'604.40 | | 22'848'900.00 | | 22'771'167.10 | |
| 3010.09 | Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal | -686'784.32 | | -549'900.00 | | -512'125.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten | 1'423'006.81 | | 1'422'100.00 | | 1'415'442.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 2'043'981.06 | | 2'053'600.00 | | 2'013'492.37 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers. | 260'898.52 | | 262'600.00 | | 261'955.86 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 265'955.75 | | 267'400.00 | | 266'389.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTG-Vers. | 184'935.36 | | 185'500.00 | | 184'645.83 | |
| 3055.09 | Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers. | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 123'792.31 | | 278'200.00 | | 92'719.45 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 14'931.50 | | 14'900.00 | | 47'712.72 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 86'551.65 | | 113'400.00 | | 102'425.47 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 43'203.76 | | 46'400.00 | | 43'299.50 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'378.24 | | 27'000.00 | | 9'815.32 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 0.00 | | 26'500.00 | | 38'612.76 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 18'984.22 | | 10'400.00 | | 9'487.88 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 1'673'715.92 | | 1'680'200.00 | | 1'714'849.38 | |
| 3106.01 | Medizinisches Material div. | 329'058.03 | | 396'300.00 | | 738'205.95 | |
| 3106.02 | Medizinisches Material MiGeL | 135'745.87 | | 118'500.00 | | 136'589.35 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 395'422.15 | | 436'000.00 | | 423'115.42 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 34'956.65 | | 109'300.00 | | 28'709.88 | |
| 3111.00 | Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 30'558.14 | | 14'600.00 | | 21'379.89 | |
| 3112.00 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 20'578.76 | | 49'800.00 | | 50'851.54 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 23'249.10 | | 8'700.00 | | 17'096.60 | |
| 3116.00 | Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente | 2'176.25 | | 15'000.00 | | 4'226.35 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 19'439.70 | | 0.00 | | 23'608.50 | |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 51'915.23 | | 83'200.00 | | 117'593.97 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 554'141.56 | | 544'500.00 | | 508'203.97 | |
| 3130.01 | DL Dritter temporär | 550'922.71 | | 847'100.00 | | 883'216.88 | |
| 3130.02 | DL Dritter medizinisch | 33'540.50 | | 97'300.00 | | 53'976.30 | |
| 3130.03 | DL Dritter Hauswirtschaft | 205'577.80 | | 210'000.00 | | 206'615.80 | |
| 3130.04 | DL Dritter Reinigung | 1'006'356.81 | | 1'167'000.00 | | 1'105'345.66 | |
| 3130.05 | DL Dritter Büro und Verwaltung | 127'428.73 | | 138'100.00 | | 133'070.79 | |
| 3130.07 | DL Dritter Bewohner | 67'436.95 | | 82'800.00 | | 68'036.90 | |
| 3130.08 | DL Dritter Sicherheit | 54'655.80 | | 79'600.00 | | 54'655.80 | |
| 3132.02 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat. | 287'236.07 | | 221'500.00 | | 270'849.15 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 398'265.17 | | 257'000.00 | | 250'804.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 81'887.50 | | 83'000.00 | | 83'055.90 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 51'630.30 | | 49'600.00 | | 52'943.21 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 415'532.00 | | 405'000.00 | | 339'361.44 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 66'247.85 | | 70'000.00 | | 53'324.11 |
| 3156.00 | Unterhalt med. Geräte und Instrumente | 59'973.36 | | 68'300.00 | | 56'305.35 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 137'217.45 | | 154'000.00 | | 129'324.46 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 503'541.15 | | 596'600.00 | | 545'495.35 |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing | 63'206.20 | | 65'000.00 | | 63'577.80 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 7'208.55 | | 7'900.00 | | 4'620.40 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 14'906.76 | | 0.00 | | 3.50 |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 935.50 | | 1'200.00 | | 639.90 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'114.00 | | | | |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Hochbauten VV | 1'682'770.00 | | 1'699'200.00 | | 1'669'502.00 |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Haustechnik VV | 145'598.00 | | 174'300.00 | | 149'359.82 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Mobilien VV | 371'329.00 | | 438'300.00 | | 405'486.30 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Hardware VV | 68'749.30 | | 146'800.00 | | 140'094.60 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV | 47'461.00 | | 48'400.00 | | 35'111.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV | 2'842.00 | | 0.00 | | 2'842.00 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 25'264.25 | | | | |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV | 642.90 | | 0.00 | | 16'314.53 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV | 0.00 | | 0.00 | | 305.00 |
| 3320.00 | Planm. Abschreibungen Software VV | 57'733.00 | | 188'100.00 | | 60'112.32 |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 41.04 | | 0.00 | | 54.21 |
| 3900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 3'876'432.80 | | 4'216'500.00 | | 4'258'749.75 |
| 3910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | 84'011.00 | | 33'600.00 | | 75'586.85 |
| 4220.01 | Steuern Pension | | 10'797'801.00 | | 12'006'700.00 | 12'065'386.00 |
| 4220.02 | Steuern Betreuung | | 4'922'485.00 | | 5'417'100.00 | 5'495'338.20 |
| 4220.03 | Steuern Pflege Versicherer | | 4'389'639.90 | | 4'604'100.00 | 4'807'771.80 |
| 4220.04 | Steuern Pflege Bewohner | | 1'521'221.20 | | 1'714'900.00 | 1'719'775.80 |
| 4220.05 | Steuern Pflege Gde Normkosten | | 6'992'329.20 | | 7'058'900.00 | 7'465'381.50 |
| 4220.06 | Steuern Arzthonorare | | 1'400'749.24 | | 1'300'000.00 | 1'376'315.17 |
| 4240.01 | Ben.gebühren und DL Bew, Pens | | 151'307.15 | | 138'600.00 | 149'957.30 |
| 4240.02 | Ben.gebühren und DL Miete | | 4'392.50 | | 0.00 | 992.50 |
| 4240.04 | Ben.gebühren und DL Personal und Dritte | | 155'666.42 | | 119'500.00 | 113'705.55 |
| 4250.01 | Verkäufe medizinisch | | 28'111.69 | | 0.00 | 2'176.43 |
| 4250.02 | Verkäufe Bewohner, Pensionäre | | 31'866.50 | | 35'500.00 | 60'148.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250.03 | Verkäufe Personal und Dritte | | 683'707.75 | | 651'500.00 | | 644'347.25 |
| 4260.00 | Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter | | 97'548.85 | | 88'900.00 | | 164'094.05 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 17'419.50 | | 1'200.00 | | 1'412.60 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 96.90 | | | | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 2.95 | | | | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 889'718.70 | | 917'200.00 | | 904'944.50 |
| 4499.00 | Übriger Finanzertrag | | 29.20 | | 0.00 | | 182.86 |
| 4611.01 | Entschädigungen Kt | | 69'855.55 | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen Gde Restdefizit | | 4'733'531.70 | | 5'133'200.00 | | 4'567'963.10 |
| 4900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | | 3'858'536.88 | | 4'225'700.00 | | 4'272'230.20 |
| 4910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | | 264'871.45 | | 137'100.00 | | 147'274.20 |
| 4920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 11'412.00 | | 11'400.00 | | 13'792.00 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 6'605'927.72 | 6'605'927.72 | 6'096'800.00 | 6'096'800.00 | 6'119'382.47 | 6'119'382.47 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 6'605'927.72 | 6'605'927.72 | 6'096'800.00 | 6'096'800.00 | 6'119'382.47 | 6'119'382.47 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 6'605'927.72 | 6'605'927.72 | 6'096'800.00 | 6'096'800.00 | 6'119'382.47 | 6'119'382.47 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 3'854'147.65 | | 4'185'800.00 | | 4'027'075.70 | |
| 3010.09 | Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal | -141'784.85 | | -208'700.00 | | -243'250.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten | 242'125.79 | | 247'900.00 | | 239'025.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 333'866.64 | | 360'700.00 | | 349'442.98 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers. | 44'449.88 | | 46'300.00 | | 44'392.64 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 45'225.65 | | 46'800.00 | | 44'977.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTG-Vers. | 31'521.14 | | 32'700.00 | | 31'339.52 | |
| 3055.09 | Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers. | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 12'874.65 | | 35'700.00 | | 16'210.40 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 13'742.85 | | 18'000.00 | | 13'756.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 14'076.30 | | 19'400.00 | | 16'043.70 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.00 Büromaterial | 7'604.71 | | 5'000.00 | | 5'374.56 | |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 20'913.50 | | 13'000.00 | | 14'273.80 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 2'399.45 | | 1'000.00 | | 1'062.25 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'552.55 | | 3'500.00 | | 1'527.60 | |
| 3105.00 Lebensmittel | 5'112.42 | | 6'500.00 | | 5'863.20 | |
| 3106.01 Medizinisches Material div. | 122'455.73 | | 53'400.00 | | 81'482.15 | |
| 3106.02 Medizinisches Material MiGeL | 81'862.02 | | 57'200.00 | | 57'612.30 | |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand | 5'989.82 | | 6'400.00 | | 4'474.04 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 23.50 | | 3'200.00 | | 1'803.64 | |
| 3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 358.70 | | 3'600.00 | | 0.00 | |
| 3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 2'843.65 | | 12'500.00 | | 27'406.75 | |
| 3113.00 Anschaffung Hardware | 283.00 | | 200.00 | | 83.35 | |
| 3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente | 0.00 | | 11'400.00 | | 2'151.65 | |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen | 3'334.40 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 300.00 | | 1'600.00 | | 1'226.35 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 4'612.10 | | 5'000.00 | | 4'625.65 | |
| 3130.01 DL Dritter temporär | 1'013'173.42 | | 416'000.00 | | 619'339.88 | |
| 3130.04 DL Dritter Reinigung | 18'171.49 | | 22'000.00 | | 4'177.79 | |
| 3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung | 76'133.95 | | 69'000.00 | | 72'638.67 | |
| 3130.07 DL Dritter Bewohner | 0.50 | | | | | |
| 3130.08 DL Dritter Sicherheit | 0.00 | | 900.00 | | | |
| 3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat. | 11'897.22 | | 24'000.00 | | 10'238.50 | |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand | 41'266.73 | | 31'700.00 | | 23'016.75 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 20'290.75 | | 19'000.00 | | 20'882.45 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 3'949.40 | | 4'500.00 | | 5'591.94 | |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'466.95 | | 3'000.00 | | 2'214.75 | |
| 3151.00 Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 36'358.10 | | 20'400.00 | | 10'706.86 | |
| 3156.00 Unterhalt med. Geräte und Instrumente | 253.10 | | 3'000.00 | | 0.00 | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 30'830.08 | | 28'200.00 | | 31'573.88 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 175'845.75 | | 177'900.00 | | 181'934.65 | |
| 3162.00 Raten für operatives Leasing | 11'333.05 | | 9'800.00 | | 9'681.95 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 80'234.70 | | 43'300.00 | | 59'783.50 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | 779.40 | | 200.00 | | 312.85 | |
| 3190.00 Schadenersatzleistungen | 1'122.85 | | 0.00 | | 769.65 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | 2'166.00 | | 4'000.00 | 2'298.00 | |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Hardware VV | 11'107.50 | | 18'500.00 | 13'206.90 | |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV | 41'291.00 | | 45'200.00 | 38'170.00 | |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV | 25.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV | 1'606.50 | | 0.00 | 1'847.70 | |
| 3320.00 | Planm. Abschreibungen Software VV | 0.00 | | 0.00 | 61'342.20 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 0.00 | | 0.00 | 0.02 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 0.00 | | 22'900.00 | 0.00 | |
| 3900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 17'114.08 | | 9'200.00 | 13'480.45 | |
| 3910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | 281'026.95 | | 136'600.00 | 166'536.40 | |
| 3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 11'412.00 | | 11'400.00 | 14'512.00 | |
| 3940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 181.00 | | 0.00 | 145.00 | |
| 4220.08 | Steuern Abklärung, Beratung | | 155'236.75 | | 273'000.00 | 195'252.73 |
| 4220.09 | Steuern Behandlungspflege | | 1'139'825.18 | | 966'500.00 | 1'024'702.96 |
| 4220.10 | Steuern Grundpflege | | 925'399.55 | | 928'200.00 | 941'057.35 |
| 4220.11 | Steuern AüP | | 611.17 | | 0.00 | 307.07 |
| 4220.12 | Steuern Patientenbeteiligung | | 347'364.30 | | 307'900.00 | 344'361.75 |
| 4220.13 | Steuern Gde Normkosten | | 3'184'492.41 | | 3'168'300.00 | 3'081'980.19 |
| 4240.02 | Ben.gebühren und DL Miete | | 9'490.00 | | 10'200.00 | 11'250.00 |
| 4240.03 | Ben.gebühren und DL SPR | | 395'482.97 | | 395'200.00 | 374'498.44 |
| 4240.04 | Ben.gebühren und DL Personal und Dritte | | 7'054.00 | | 6'000.00 | 7'005.00 |
| 4250.01 | Verkäufe medizinisch | | 22'725.24 | | | |
| 4250.03 | Verkäufe Personal und Dritte | | 18'855.38 | | 19'000.00 | 20'609.62 |
| 4260.00 | Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'193.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 2'841.60 | | 600.00 | 892.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 16'680.00 | | 16'700.00 | 16'680.00 |
| 4499.00 | Übriger Finanzertrag | | 1.00 | | 0.00 | 0.01 |
| 4611.01 | Entschädigungen Kt | | 8'880.50 | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen Gde Restdefizit | | 257'832.07 | | 0.00 | 28'505.65 |
| 4900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | | 36'145.00 | | 5'200.00 | 1'985.60 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | | 72'360.00 | | 0.00 | | 66'555.00 |
| 4920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 457.60 | | 0.00 | | 3'739.10 |
| 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 |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 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 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 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 |
| 3062.00 | Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen | 3'960.75 | | 4'000.00 | | 3'960.75 | |
| 9 | Finanzen | 1'013'367.68 | 74'663.31 | 958'200.00 | 37'800.00 | 999'663.92 | 102'842.31 |
| | Nettoergebnis | | 938'704.37 | | 920'400.00 | | 896'821.61 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 964'014.97 | 18'878.80 | 953'000.00 | 7'000.00 | 926'422.71 | 18'349.25 |
| | Nettoergebnis | | 945'136.17 | | 946'000.00 | | 908'073.46 |
| 961 | Zinsen | 922'853.57 | 2'278.80 | 935'000.00 | 0.00 | 913'685.81 | 4'968.60 |
| | Nettoergebnis | | 920'574.77 | | 935'000.00 | | 908'717.21 |
| 9610 | Zinsen | 922'853.57 | 2'278.80 | 935'000.00 | 0.00 | 913'685.81 | 4'968.60 |
| | Nettoergebnis | | 920'574.77 | | 935'000.00 | | 908'717.21 |
| 3400.01 | Verzinsung Finanzverb. Bank und PC | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3401.01 | Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3401.02 | Verzinsung Finanzverb. Hypothek | 922'145.97 | | 935'000.00 | | 913'159.71 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 257.60 | | | | 19.10 | |
| 3940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 450.00 | | | | 507.00 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 27.85 | | | | 25.45 |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 2'069.95 | | | | 4'798.15 |
| 4920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 4940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 181.00 | | | | 145.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 40'961.40 | 7'000.00 | 18'000.00 | 7'000.00 | 9'736.90 | 9'380.65 |
| | Nettoergebnis | | 33'961.40 | | 11'000.00 | | 356.25 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 40'961.40 | 7'000.00 | 16'000.00 | 7'000.00 | 9'736.90 | 7'000.00 |
| | Nettoergebnis | | 33'961.40 | | 9'000.00 | | 2'736.90 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 13'500.00 | | 5'000.00 | | 2'800.00 | |
| 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 | |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Haustechnik VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 23'273.35 | | 1'500.00 | | 1'901.80 | |
| 3431.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV | 0.00 | | 2'000.00 | | 800.00 | |
| 3439.10 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV | 1'389.55 | | 500.00 | | 1'278.50 | |
| 3439.30 | Sachversicherungsprämien FV | 2'798.50 | | 3'000.00 | | 2'956.60 | |
| 3439.40 | DL Dritter FV | 0.00 | | 4'000.00 | | | |
| 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 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 | 2'380.65 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 2'000.00 | | -2'380.65 |
| 3411.00 | Realisierte Verluste auf Grundstücken FV | 0.00 | | | | 0.00 | |
| 3441.00 | negative WB Grundstücke FV | 0.00 | | 2'000.00 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4411.00 | Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV | | 0.00 | | 0.00 | | 2'380.65 |
| 969 | Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis | 200.00 | 9'600.00 | 0.00 | 0.00 | 3'000.00 | 4'000.00 |
| | | | -9'400.00 | | 0.00 | | -1'000.00 |
| 9690 | Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis | 200.00 | 9'600.00 | 0.00 | 0.00 | 3'000.00 | 4'000.00 |
| | | | -9'400.00 | | 0.00 | | -1'000.00 |
| 3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 200.00 | | | | 3'000.00 | |
| 4411.60 | Realisierte Gewinne auf Mobilien FV | | 9'600.00 | | | | 4'000.00 |
| 97 | Rückverteilungen Nettoergebnis | 1'135.00 | 7'566.80 | 5'200.00 | 30'800.00 | 1'985.60 | 13'237.45 |
| | | | -6'431.80 | | -25'600.00 | | -11'251.85 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | 1'135.00 | 7'566.80 | 5'200.00 | 30'800.00 | 1'985.60 | 13'237.45 |
| | | | -6'431.80 | | -25'600.00 | | -11'251.85 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | 1'135.00 | 7'566.80 | 5'200.00 | 30'800.00 | 1'985.60 | 13'237.45 |
| | | | -6'431.80 | | -25'600.00 | | -11'251.85 |
| 3900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 1'135.00 | | 5'200.00 | 0.00 | 1'985.60 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 7'566.80 | 0.00 | 30'800.00 | | 13'237.45 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 48'217.71 | 48'217.71 | 0.00 | 0.00 | 71'255.61 | 71'255.61 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 48'217.71 | 48'217.71 | 0.00 | 0.00 | 71'255.61 | 71'255.61 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 48'217.71 | 48'217.71 | 0.00 | 0.00 | 71'255.61 | 71'255.61 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 29'974.00 | | | | 33'010.00 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 3'417.51 | | | | 7'584.85 | |
| 3130.07 | DL Dritter Bewohner | 6'078.85 | | | | 4'432.10 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | | | 0.00 | |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | 8'747.35 | | | | 26'228.66 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 8'297.35 | | | | 25'721.66 |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | | 39'470.36 | | | | 45'026.95 |
| 4940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 450.00 | | | | 507.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 999 | Abschluss | 0.00 | 83'419.46 | 526'700.00 | 0.00 | 1'253'929.76 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | -83'419.46 | | 526'700.00 | | 1'253'929.76 |
| 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 | 0.00 | 83'419.46 | 526'700.00 | 0.00 | 1'253'929.76 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | -83'419.46 | | 526'700.00 | | 1'253'929.76 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | | 526'700.00 | | 1'253'929.76 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | 83'419.46 | | | | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen der Bereiche stationär und ambulant

| Konto | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz | |
|--------------|---------------|-------------|------------|---|
| 4120.5040.01 | 239'783.74 | 769'000.00 | 529'216.26 | <p>Realisiert wurden: Haus A Erweiterungen TCHF113/Bud 150, Haus A Ausstattung Einbauten TCHF 114/Bud 0, Sanierung D1 TCHF 2/Bud 0 und Glasvordach Haus C TCHF 6/Bud 0.</p> <p>Als Anlagen in Bau mit Fertigstellung im Folgejahr verbucht wurde: Sanierung Eingang B TCHF 5.</p> <p>Aufgelöste Anlagen in Bau bzw. aktiviert wurden Haus A Erweiterungsbau TCHF 175, Haus A Einbauten TCHF 19 und Sanierung D1 TCHF 10.</p> <p>Noch nicht realisiert wurden: Sanierungen Haus E TCHF 150 und C3 Bud TCHF 225, Sanierung Eingang B/C TCHF 150, Aufbahrungsraum TCHF 80 und Garagentor Werkstatt TCHF 14.</p> |
| 4120.5040.02 | 86'507.33 | 481'000.00 | 394'492.67 | <p>Investiert wurden: Ersatz Patientenruf Haus D TCHF 3/Bud 0, Signaletik TCHF 27/Bud 0; Sanierung Lüftung TCHF 52/Bud 0, Sanierung D1 Beleuchtung TCHF 4/Bud 55.</p> <p>Ersatz Waschmaschine TCHF 35/Bud 37 unter 4120.5060.01.</p> <p>Sanierung GOPS mit Budget TCHF 40 wurde als Unterhalt verbucht.</p> <p>Aufgelöste Anlage in Bau bzw. aktiviert wurde Signaletik TCHF 24</p> <p>Noch nicht realisiert und verschoben sind: Kühlung NSHV THCF 14, Sanierung Haus E TCHF 50, Sanierung Haus C3 Bud TCHF 100, Elektroverteilungen TCHF 30, Lüftung Abwaschküche TCHF 8, Sanierung sanft C1 TCHF 20, Sanierung Eingang B/C TCHF 100 (Konzept erarbeiten unter 4120.5040.01 AiB), Ersatz Tumbler TCHF 27.</p> |
| 4120.5060.01 | 87'680.25 | 397'680.00 | 309'999.75 | <p>Angeschafft wurden: Küchengeräte/-mobiliar TCHF 28/Bud 0, med. Geräte TCHF 3/Bud 4, div. Mobilien TCHF 22/Bud 49, Ersatz Waschmaschine TCHF 35/Bud 0 (Budget siehe 4120.5040.02).</p> <p>Noch nicht angeschafft wurden: Zahnarztstuhl TCHF 50, Mobiliar Sanierung Haus E TCHF 100 und Mobiliar Sanierung Haus C3 THCF 175, Rührwerk TCHF 20.</p> |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|------------|--|
| 4120.5060.03 | 16'788.86 | 345'000.00 | 328'211.14 | Angeschafft wurden: Smartphones/Tablets TCHF 17/Bud 6. Budgetiert aber noch nicht realisiert bzw. ins Folgejahr verschoben sind: Kassensystem TCHF 40 und Ersatz Telefonserver TCHF 14. Zudem IT-Infrastruktur TCHF 285, die unter immaterielle Werte "im Bau" 4120.5200.00 verbucht wurde. |
| 4120.5060.04 | 49'403.20 | 53'000.00 | 3'596.80 | VW Caddy als Ersatz für VW Caddy. |
| 4120.5200.00 | 407'994.61 | 480'100.00 | 72'105.39 | Angeschafft wurden: Care Office Touch TCHF 4/Bud 5, Network Access Control TCHF 12/Bud 0 und Ticketing TCHF 13/Bud 20. Als Anlagen in Bau mit Fertigstellung im Folgejahr verbucht wurden: ICT Strategie TCHF 19, eArchiv/EPD TCHF 35/Bud TCHF 400 und IT Infrastruktur TCHF 325/Bud 55 (zus. Budget von TCHF 285 unter 4120.5060.03) |
| 4210.5060.01 | 1'058.00 | 15'000.00 | 13'942.00 | Angeschafft wurde 1 Arbeitstisch TCHF 1/Bud 1. Budgetiert aber nicht realisiert sind: Mobiliar Empfang RD TCHF 10, Tische/Küchengeräte TCHF 4 |
| 4210.5060.03 | 7'787.59 | 20'000.00 | 12'212.41 | Weniger Notebooks/Tablets/Smartphones TCHF 8/Bud 20 angeschafft. |
| 4210.5060.04 | 14'884.70 | 30'000.00 | 15'115.30 | Angeschafft wurde 1 Ersatzauto TCHF 15. Budgetiert waren TCHF 30 für 2 Ersatzautos. |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 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 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 | 0.00 |
| 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 | | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 |
| Total | | 911'888.28 | 911'888.28 | 2'590'780.00 | 2'590'780.00 | 981'739.67 | 981'739.67 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 | 0.00 |
| | | | 911'888.28 | | 2'590'780.00 | | 981'739.67 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis | 888'157.99 | 0.00 | 2'525'780.00 | 0.00 | 879'762.32 | 0.00 |
| | | | 888'157.99 | | 2'525'780.00 | | 879'762.32 |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis | 888'157.99 | 0.00 | 2'525'780.00 | 0.00 | 879'762.32 | 0.00 |
| | | | 888'157.99 | | 2'525'780.00 | | 879'762.32 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis | 888'157.99 | 0.00 | 2'525'780.00 | 0.00 | 879'762.32 | 0.00 |
| | | | 888'157.99 | | 2'525'780.00 | | 879'762.32 |
| 5 | Investitionsausgaben Nettoergebnis | 888'157.99 | 0.00 | 2'525'780.00 | 0.00 | 879'762.32 | 0.00 |
| | | | 888'157.99 | | 2'525'780.00 | | 879'762.32 |
| 50 | Sachanlagen Nettoergebnis | 480'163.38 | 0.00 | 2'045'680.00 | 0.00 | 750'131.77 | 0.00 |
| | | | 480'163.38 | | 2'045'680.00 | | 750'131.77 |
| 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 | | 0.00 | |
| 504 | Hochbauten Nettoergebnis | 326'291.07 | 0.00 | 1'250'000.00 | 0.00 | 383'519.72 | 0.00 |
| | | | 326'291.07 | | 1'250'000.00 | | 383'519.72 |
| 5040 | Hochbauten Nettoergebnis | 326'291.07 | 0.00 | 1'250'000.00 | 0.00 | 383'519.72 | 0.00 |
| | | | 326'291.07 | | 1'250'000.00 | | 383'519.72 |
| 5040.01 | Hochbauten (> 33 J: Gebäude) | 239'783.74 | | 769'000.00 | | 251'233.28 | |
| 5040.02 | Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten) | 86'507.33 | | 481'000.00 | | 132'286.44 | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 506 | Mobilien | 153'872.31 | 0.00 | 795'680.00 | 0.00 | 366'612.05 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 153'872.31 | | 795'680.00 | | 366'612.05 |
| 5060 | Mobilien | 153'872.31 | 0.00 | 795'680.00 | 0.00 | 366'612.05 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 153'872.31 | | 795'680.00 | | 366'612.05 |
| 5060.01 | Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.) | 87'680.25 | | 397'680.00 | | 242'008.10 | |
| 5060.02 | Mobile Kulturgüter (> 10 J) | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 5060.03 | Hardware (> 4 J) | 16'788.86 | | 345'000.00 | | 72'153.95 | |
| 5060.04 | Fahrzeuge (> 4 J) | 49'403.20 | | 53'000.00 | | 52'450.00 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 407'994.61 | 0.00 | 480'100.00 | 0.00 | 129'630.55 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 407'994.61 | | 480'100.00 | | 129'630.55 |
| 520 | Software | 407'994.61 | 0.00 | 480'100.00 | 0.00 | 129'630.55 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 407'994.61 | | 480'100.00 | | 129'630.55 |
| 5200 | Software | 407'994.61 | 0.00 | 480'100.00 | 0.00 | 129'630.55 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 407'994.61 | | 480'100.00 | | 129'630.55 |
| 5200.00 | Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen) | 407'994.61 | | 480'100.00 | | 129'630.55 | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 604 | Übertragung Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040 | Übertragung von Hochbauten ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040.00 | Übertragung von Hochbauten ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 6040.02 | Übertragung von Haustechnik ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 606 | Übertragung Mobilien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060 | Übertragung von Mobilien ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060.01 | Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 6060.02 | Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 6060.03 | Übertragung von Hardware ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 6060.04 | Übertragung von Fahrzeugen ins FV | | 0.00 | | | | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 42 | Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 5 | Investitionsausgaben Nettoergebnis | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 50 | Sachanlagen Nettoergebnis | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 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 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 506 | Mobilien | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 5060 | Mobilien | 23'730.29 | 0.00 | 65'000.00 | 0.00 | 101'977.35 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 23'730.29 | | 65'000.00 | | 101'977.35 |
| 5060.01 | Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.) | 1'058.00 | | 15'000.00 | | | |
| 5060.02 | Mobile Kulturgüter (> 10 J) | 0.00 | | | | | |
| 5060.03 | Hardware (> 4 J) | 7'787.59 | | 20'000.00 | | 6'437.95 | |
| 5060.04 | Fahrzeuge (> 4 J) | 14'884.70 | | 30'000.00 | | 95'539.40 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 520 | Software | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5200 | Software | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5200.00 | Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen) | 0.00 | | | | 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 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|---------------|--------------------|-------------|----------------------|---------------|--------------------|
| | | 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 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 |
| | | | -911'888.28 | | -2'590'780.00 | | -981'739.67 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 0.00 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 |
| | | | -911'888.28 | | -2'590'780.00 | | -981'739.67 |
| 999 | Abschluss Nettoergebnis | 0.00 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 |
| | | | -911'888.28 | | -2'590'780.00 | | -981'739.67 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 0.00 | 911'888.28 | 0.00 | 2'590'780.00 | 0.00 | 981'739.67 |
| | | | -911'888.28 | | -2'590'780.00 | | -981'739.67 |
| 5900.00 | Passivierung Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 6900.00 | Aktivierung Ausgaben | | 911'888.28 | | 2'590'780.00 | | 981'739.67 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2021 | | Ausgaben | Budget 2021 Einnahmen | Rechnung 2020 | |
|--|-----------------|-----------------|-------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | | | Ausgaben | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen | 2'400.00 | 2'400.00 | 0.00 | 0.00 | 2'380.65 | 4'801.65 |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 7'200.00 | 7'200.00 | 0.00 | 0.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 9'600.00 | 9'600.00 | 0.00 | 0.00 | 6'380.65 | 8'801.65 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'421.00 | 0.00 |
| Total | 9'600.00 | 9'600.00 | 0.00 | 0.00 | 8'801.65 | 8'801.65 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|------------------|-------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis | 9'600.00 | 9'600.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 6'380.65 | 8'801.65 -2'421.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis | 9'600.00 | 9'600.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 6'380.65 | 8'801.65 -2'421.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis | 2'400.00 | 2'400.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 2'380.65 | 4'801.65 -2'421.00 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis | 2'400.00 | 2'400.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 2'380.65 | 4'801.65 -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 | | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | | 0.00 | | 2'380.65 | |
| 7740.00 | Übertrag von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER | 2'400.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 8000.00 | Verkauf von Grundstücken | | 0.00 | | 0.00 | | 4'801.65 |
| 8040.00 | Verkauf von Gebäuden | | 2'400.00 | | 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 | | 0.00 |
| 8740.00 | Übertrag von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 969 | Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis | 7'200.00 | 7'200.00 | 0.00 | 0.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis | 7'200.00 | 7'200.00 | 0.00 | 0.00 | 4'000.00 | 4'000.00 |
| | | | 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 | 7'200.00 | | | | 4'000.00 | |
| 8060.00 | Verkauf von Mobilien | | 7'200.00 | 0.00 | | 0.00 | 4'000.00 |
| ... | | | | | | | |
| 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 | 9'600.00 | | 0.00 | | 8'801.65 | |
| 8990.00 | Zugang Sachanlagen FV | | 9'600.00 | | 0.00 | | 6'380.65 |

Bilanz

| | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| Aktiven | | | |
| 1 | Aktiven | 61'753'611.44 | 59'253'606.00 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 13'176'864.88 | 12'230'555.61 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 3'913'910.08 | 6'098'928.93 |
| 1000 | Kasse | 14'250.05 | 8'997.30 |
| 1000 | Hauptkasse | 9'973.40 | 4'213.20 |
| 1000.11 | Nebenkasse Gastronomie | 316.10 | 777.65 |
| 1000.12 | Nebenkasse Spitex Niederhasli | 130.30 | 425.95 |
| 1000.13 | Nebenkasse Spitex Regensdorf | 230.25 | 114.90 |
| 1000.14 | Nebenkasse Spitex Dielsdorf | 0.00 | 0.00 |
| 1000.15 | Nebenkasse Aktivierung | 600.00 | 465.60 |
| 1000.2 | Kassenvorschüsse | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 1001 | Post | 2'789'231.42 | 2'904'302.50 |
| 1001.01 | Post-Geschäftskonto 80-6955-9 stationär | 2'355'699.72 | 2'482'590.79 |
| 1001.02 | Post-Geschäftskonto 88-836419-1 ambulant | 433'531.70 | 421'711.71 |
| 1001.09 | Post-Geschäftskonten Geld in Transit | 0.00 | 0.00 |
| 1002 | Bank | 1'109'528.61 | 3'183'479.13 |
| 1002.01 | Bankkontokorrent ZKB 1125-0127.008 | 385'989.15 | 2'388'150.32 |
| 1002.02 | Bankkontokorrent ZKB 1100-3088.016 med. Leist. | 204'277.01 | 747'727.96 |
| 1002.03 | Bankkontokorrent BSKD 457.279.45.178 | 519'262.45 | 47'600.85 |
| 1002.09 | Bankkontokorrente Geld in Transit | | |
| 1009 | Übrige flüssige Mittel | 900.00 | 2'150.00 |
| 1009 | Übrige flüssige Mittel REKA-Checks | 900.00 | 2'150.00 |

| | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 101 | Forderungen | 8'600'153.20 | 5'265'189.31 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber D | 5'547'860.40 | 4'930'595.59 |
| 1010 | Forderungen aus L+L Dritte | 5'547'860.40 | 4'930'595.59 |
| 1010.09 | WB auf Forderungen aus L+L Dritte | 0.00 | 0.00 |
| 1010.1 | Forderungen VST | 0.00 | 0.00 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 28'505.65 | 257'832.07 |
| 1011.01 | Kontokorrent Gde Dielsdorf | 4'605.95 | 34'004.10 |
| 1011.02 | Kontokorrent Gde Niederglatt | 4'153.70 | 46'480.55 |
| 1011.03 | Kontokorrent Gde Niederhasli | 5'795.75 | 60'710.55 |
| 1011.04 | Kontokorrent Gde Regensberg | 600.25 | 6'534.20 |
| 1011.05 | Kontokorrent Gde Regensdorf | 13'350.00 | 110'102.67 |
| 1015 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | 2'884.10 | 12'764.20 |
| 1015.40 | Abr.kto Zahlungsverkehr | 211.60 | 12'029.35 |
| 1015.51 | Abr.kto Gastronomie | 2'672.50 | 734.85 |
| 1015.59 | Abr.kto fehlerhafte Buchungen | | |
| 1019 | Übrige Forderungen | 3'020'903.05 | 63'997.45 |
| 1019.11 | Guthaben Sozial- und Personalvers. | 3'020'903.05 | 63'997.45 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA) | 154'938.60 | 405'747.37 |
| 1040 | Aktive RA Personalaufwand | 76'862.75 | 237'068.54 |
| 1041 | Aktive RA Sach- und übr. Betr.aufwand | 68'625.85 | 90'997.15 |
| 1044 | Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | 9'450.00 | 3'360.00 |
| 1045 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag | 0.00 | 74'321.68 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 487'863.00 | 440'690.00 |
| 1061 | Vorräte Roh- und Hilfsmaterial | 487'863.00 | 440'690.00 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 1080 | Grundstücke FV | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 1080 | Grundstücke FV | 0.00 | 0.00 |
| 1080.1 | Grundstücke FV mit Baurechten | 20'000.00 | 20'000.00 |

| | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | 48'576'746.56 | 47'023'050.39 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 48'389'429.28 | 46'485'471.50 |
| 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 | 44'201'340.22 | 42'888'846.62 |
| 1404.001 | Hochbauten allg. Haushalt | 55'474'436.09 | 55'883'573.11 |
| 1404.002 | Haustechnik allg. Haushalt | 3'406'360.92 | 3'516'621.55 |
| 1404.091 | WB Hochbauten allg. Haushalt | -13'177'831.32 | -14'860'571.57 |
| 1404.092 | WB Haustechnik allg. Haushalt | -1'501'625.47 | -1'650'776.47 |
| 1406 | Mobilien VV | 2'703'601.43 | 2'333'983.83 |
| 1406.001 | Mobilien allg. Haushalt | 6'602'806.14 | 6'613'460.49 |
| 1406.002 | Hardware allg. Haushalt | 714'965.43 | 726'417.12 |
| 1406.003 | Fahrzeuge allg. Haushalt | 451'191.55 | 472'201.45 |
| 1406.004 | Mobile Kulturgüter allg. Haushalt | 116'900.00 | 116'900.00 |
| 1406.091 | WB Mobilien allg. Haushalt | -4'244'572.36 | -4'540'651.36 |
| 1406.092 | WB Hardware allg. Haushalt | -549'809.18 | -618'147.72 |
| 1406.093 | WB Fahrzeuge allg. Haushalt | -290'834.15 | -336'308.15 |
| 1406.094 | WB mobile Kulturgüter allg. Haushalt | -97'046.00 | -99'888.00 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 226'844.13 | 4'997.55 |
| 1407 | Anlagen im Bau allg. Haushalt | 226'844.13 | 4'997.55 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 187'317.28 | 537'578.89 |
| 1420 | Software | 110'732.23 | 82'395.94 |
| 1420 | Software allg. Haushalt | 546'081.30 | 575'478.01 |
| 1420.09 | WB Software allg. Haushalt | -435'349.07 | -493'082.07 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 76'585.05 | 455'182.95 |
| 1427 | Immat. Anlagen in Real. allg. Haushalt | 76'585.05 | 455'182.95 |

| | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| Passiven | | | |
| 2 | Passiven | 61'753'611.44 | 59'253'606.00 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | 40'736'919.32 | 38'320'333.34 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'667'562.44 | 2'737'516.52 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge | 1'289'326.09 | 1'503'700.27 |
| 2000 | Laufende Verb. aus L+L von Dritten | 1'243'773.69 | 1'442'891.02 |
| 2000.1 | Kreditoren Sozial- und Personalvers. | 45'552.40 | 60'809.25 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | 0.00 | 0.00 |
| 2001.01 | Kontokorrent Gde Regensdorf | 0.00 | 0.00 |
| 2001.02 | Kontokorrent Gde Dielsdorf | 0.00 | 0.00 |
| 2001.03 | Kontokorrent Gde Niederglatt | 0.00 | 0.00 |
| 2001.04 | Kontokorrent Gde Niederhasli | 0.00 | 0.00 |
| 2001.05 | Kontokorrent Gde Regensberg | 0.00 | 0.00 |
| 2002 | Steuern | 8'303.75 | 11'167.15 |
| 2002.2 | Steuerschulden MWST | 8'303.75 | 11'167.15 |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 1'363'872.40 | 1'216'076.20 |
| 2003.01 | Erhaltene Anzahlungen Dritte L+L | 2'349.90 | 456.70 |
| 2003.02 | Erhaltene Anzahlungen Dritte VZ | 1'361'522.50 | 1'215'619.50 |
| 2005 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | 6'060.20 | 6'572.90 |
| 2005.4 | Abr.kto Zahlungsverkehr | 0.00 | 0.00 |
| 2005.51 | Abr.kto Gastronomie | 6'060.20 | 6'572.90 |
| 2005.52 | Abr.kto Reka | 0.00 | 0.00 |

| | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'452'443.55 | 1'371'398.45 |
| 2010 | Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären | 92'443.55 | 11'398.45 |
| 2010.19 | Geld in Transit z.G. Postkonten | 92'443.55 | 11'398.45 |
| 2010.2 | Kfr Verb. gegenüber Banken | 0.00 | 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) | 882'046.65 | 95'385.55 |
| 2040 | Passive RA Personalaufwand | 45'114.50 | 62'373.35 |
| 2041 | Passive RA Sach- und übr. Betr.aufwand | 22'701.15 | 25'155.20 |
| 2044 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | 14'321.00 | 7'857.00 |
| 2045 | Passive RA betrieblicher Ertrag | 799'910.00 | 0.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 768'518.00 | 540'407.15 |
| 2050 | Kfr RST Mehrleistungen Personal | 683'518.00 | 512'845.00 |
| 2051 | Kfr RST andere Ansprüche Personal | 0.00 | 0.00 |
| 2055 | Kfr RST übr. betriebliche Tätigkeit | 85'000.00 | 27'562.15 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 34'816'400.00 | 33'456'400.00 |
| 2060 | Hypotheken | 34'816'400.00 | 33'456'400.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 149'948.68 | 119'225.67 |
| 2092.01 | Zweckgeb. Zuwendung Personal | 36'061.30 | 14'367.80 |
| 2092.02 | Zweckgeb. Zuwendung Bewohner | 53'540.92 | 44'853.06 |
| 2092.03 | Zweckgeb. Zuwendung SPR Personal | 54'487.90 | 53'740.35 |
| 2092.04 | Zweckgeb. Zuwendung SPR Klienten | 5'858.56 | 6'264.46 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | 21'016'692.12 | 20'933'272.66 |
| 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 | -83'419.46 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 21'016'692.12 | 21'016'692.12 |