

**Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Vorsteherschaft	10.03.2020
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	26.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.04.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.05.2020
<i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i>	09.07.2020
Veröffentlichung	ab 10.07.2020

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 Investitionsrechnungen	16
8 Bilanz	18
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	22
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	22
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
Organisationseinheiten	24
Finanzinformationen	25
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32
Eigenkapitalnachweis	33

	Seite
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	34
Sonderrechnungen	35
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	40
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	41
Weitere Offenlegungen	42
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	42
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	43
Interne Verrechnungen	44

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		46
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	47
12	Erfolgsrechnung	54
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	64
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	65
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	72
16	Bilanz	75

Kontakt

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
Breitestrasse 11
8157 Dielsdorf

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Das Ergebnis 2019 ist ausserordentlich gut ausgefallen. Der stationäre Bereich erzielt einen Überschuss von TCHF 1'586 bzw. TCHF 1'527 über Budget und der ambulante Bereich überschreitet die Gewinnschwelle mit einem Überschuss von TCHF 17. Nach Rückzahlung des Überschusses der SPITEX Regional an die Gemeinden schliesst die Spitex-Rechnung ausgeglichen ab.

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

Die Bettenbelegung lag während dem ganzen Jahr deutlich über Budget. Im Durchschnitt waren 16 Betten mehr belegt als budgetiert (+8 %). Insgesamt konnten 75'933 Pflage tage (stationär und AÜP, ohne Tagesgäste) abgerechnet werden. Im Budget 2019 waren lediglich 70'344 eingeplant. Dadurch übersteigen die Einnahmen aus Pflege, Betreuung und Pension (inkl. Gemeindebeiträge) das Budget um TCHF 2'452 (+7.5 %). In diesen Zahlen ist die rückwirkend beschlossene Tarifsenkung im Umfang von 10 % (TCHF 472) der Vollkosten berücksichtigt. Die Tarifsenkung berücksichtigt den Umstand, dass die Tarife jeweils mittels der Kostenrechnung des Vor-vorjahres berechnet werden. In 2017 hatten wir vergleichsweise 70'600 Pflage tage erreicht. Die Kalkulation der Tagestaxen beruht auf einem Volumen von rund 70'300 Pflage tagen (Budget 2019). Bei Verrechnung dieser Tagestaxen mit wesentlich mehr Pflage tagen wie in 2019, entsteht ein Überschuss. Dieser wurde nun mit der Teilrückzahlung gemildert.

Die hohe Auslastung konnte nur mit einer Personalerhöhung bewältigt werden. Die Löhne sind denn auch 3.8 % angestiegen. Im Vergleich zur Steigerung der Pflage tage von 8% handelt es sich um einen unterproportionalen Anstieg, was als Resultat einer zurückhaltenden, effizienten und kostenbewussten Einsatzplanung zu werten ist.

Im ausserordentlichen und periodenfremden Aufwand befinden sich die Kosten zur Behebung und Wiederinbetriebnahme der Informatik nach der Cyberattacke (TCHF 306) und die Erhöhung der Rückstellung für die Pflage wohngruppe Oberhasli (TCHF 154). Die Rückstellungen für Oberhasli summieren sich nun auf TCHF 250. Sie decken die Rückbaukosten und Mieten bis Juli 2020 ab. Wenn unser Angebot vom Vermieter angenommen wird, entstehen immer noch weniger Kosten als wenn wir den Mietvertrag bis zum Ende erfüllen müssen.

Der stationäre Bereich profitierte von einer konstant hohen und stabilen Bettenbelegung übers ganze Jahr hinweg. Trotz zusätzlichem Personalaufwand, der rückwirkenden Tarifanpassung bei den Vollkosten und der ausserordentlichen Aufwendungen konnte ein überaus gutes Ergebnis mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 1'586 erzielt werden. Im Budget war ein Gewinn von TCHF 58 vorgesehen.

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

Die SPITEX Regional konnte erstmals ein positives Ergebnis erreichen. Sie bestätigt damit die laufenden Anstrengungen und die Richtigkeit der eingeschlagenen Richtung.

Umsatzeinbussen wegen wegbrechenden Einsätzen, höherer Personalaufwand wie auch die Belastung mit ausserordentlichen Kosten wegen der Cyberattacke haben das gute Ergebnis vermindert aber nicht verhindert. Vom geplanten Gewinn von TCHF 232 konnten im Rechnungsjahr TCHF 17 realisiert werden. Dieser Ertragsüberschuss wird im Verhältnis der Leistungsstunden an die Gemeinden rückerstattet. Nach der Auszahlung schliesst die Rechnung der SPITEX Regional ausgeglichen ab.

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 47) und die Erläuterungen zur Investitionsrechnung (Seite 64) . Eine Aufstellung der internen Verrechnungen finden Sie in einem separaten Anhang (Seite 44).

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'729'779.07	Fr.	42'052'038.02	Fr.	5'677'741.05
	Gesamtertrag	Fr.	49'315'549.64	Fr.	43'637'808.59	Fr.	5'677'741.05
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'585'770.57	Fr.	1'585'770.57	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'888'202.58	Fr.	1'802'157.88	Fr.	86'044.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'876'202.58	Fr.	1'790'157.88	Fr.	86'044.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'579.00	Fr.	9'579.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	2'421.00	Fr.	2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	62'181'861.23				

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 19'762'762.36.***

3 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 26.03.2020

Vorsteherschaft Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'729'779.07	Fr.	42'052'038.02	Fr.	5'677'741.05
	Gesamtertrag	Fr.	49'315'549.64	Fr.	43'637'808.59	Fr.	5'677'741.05
	Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss	Fr.	1'585'770.57	Fr.	1'585'770.57	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'888'202.58	Fr.	1'802'157.88	Fr.	86'044.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'876'202.58	Fr.	1'790'157.88	Fr.	86'044.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'579.00	Fr.	9'579.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	2'421.00	Fr.	2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	62'181'861.23				

*Der Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 19'762'762.36.***

- 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 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 13.05.2020

Rechnungsprüfungskommission Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Martin Kunz

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'729'779.07	Fr.	42'052'038.02	Fr.	5'677'741.05
	Gesamtertrag	Fr.	49'315'549.64	Fr.	43'637'808.59	Fr.	5'677'741.05
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'585'770.57	Fr.	1'585'770.57	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'888'202.58	Fr.	1'802'157.88	Fr.	86'044.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'876'202.58	Fr.	1'790'157.88	Fr.	86'044.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	12'000.00	Fr.	12'000.00	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'579.00	Fr.	9'579.00	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	2'421.00	Fr.	2'421.00	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	62'181'861.23				

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 19'762'762.36.**

8157 Dielsdorf, 09.07.2020

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

an die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
26.02.2020

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Nataly Staüber
Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	62'181'861.23
Eigenkapital:	CHF	19'762'762.36
Jahresergebnis:	CHF	1'585'770.57



Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung 2019

An die Revisionsstelle Gemeindefinanzen.ch GmbH
 Alpenstrasse 22, 8800 Thalwil

Die vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung des Zweckverbandes Gesundheitszentrum Dielsdorf für das am 31.12.2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer Prüfung ist die Urteilsabgabe darüber, ob diese Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge gegeben haben. Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und wir anerkennen die Verantwortung der Vorsteherschaft für diese Jahresrechnung.

- 1) Die Jahresrechnung entspricht den geltenden gesetzlichen Vorschriften und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen Fehlaussagen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- 2) In der Ihnen vorgelegten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge) 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. Über Beschlüsse, die eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten, zu denen aber noch kein Protokoll vorliegt, haben wir Sie informiert.
- 3) In der von Ihnen geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungs-pflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen sowie Eventualverbindlichkeiten (Garantien, Bürgschaften und vergleichbare Erklärungen gegenüber Dritten) ordnungsmässig erfasst bzw. offengelegt.
- 4) Alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. betreffend Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen oder Umweltschutz) wurden eingehalten, deren Nicht-Einhaltung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben.
- 5) Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung von wesentlicher Bedeutung sind,
 - bestanden nicht * / sind in der Beilage aufgeführt. ² (* Nichtzutreffendes streichen)
- 6) Alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung Ihrer Prüfung bekannt gewordenen und bilanzierungs-pflichtigen Ereignisse sind in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.
- 7) Alle bis zum Zeitpunkt der Delegiertenversammlung bekanntwerdenden und bilanzierungs-pflichtigen Ereignisse werden wir Ihnen unverzüglich mitteilen.

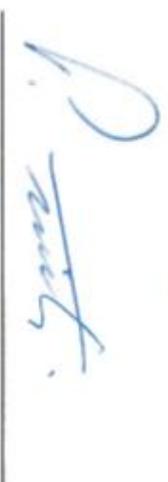
Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Ort/Datum: Dielsdorf, 26.1.2020

Unterschriften:



Max Walter
 Präsident Betriebskommission



Peter Fritschi
 Bereichsleiter Administration/Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'585'770.57	58'390.00	1'585'770.57	58'390.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'529'169.09	2'541'200.00	2'529'169.09	2'541'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'799.65	0.00	42'799.65	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	68'229.14	0.00	68'229.14	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	4'089'510.17	2'599'590.00	4'089'510.17	2'599'590.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'876'202.58	1'674'450.00	1'876'202.58	1'674'450.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'213'307.59	925'140.00	2'213'307.59	925'140.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	218%	155%	218%	155%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	30'316'197.65	29'595'700.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'861'328.44	8'840'540.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'529'169.09	2'541'200.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'799.65	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	17'270.43	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>41'766'765.26</i>	<i>40'977'440.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	39'283'817.30	36'758'300.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	42'217.65	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	68'229.14	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'316'758.50	4'139'190.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>43'711'022.59</i>	<i>40'897'490.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'944'257.33	-79'950.00	0.00
34 Finanzaufwand	1'509'498.86	984'300.00	0.00
44 Finanzertrag	1'151'012.10	1'122'640.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-358'486.76	138'340.00	0.00
Operatives Ergebnis	1'585'770.57	58'390.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'585'770.57	58'390.00
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	-1'585'770.57	-58'390.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4'453'514.95	5'066'290.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4'453'514.95	5'066'290.00	0.00
Total Aufwand	47'729'779.07	47'028'030.00	0.00
Total Ertrag	49'315'549.64	47'086'420.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	1'754'532.98	1'552'450.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	133'669.60	122'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'888'202.58	1'674'450.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	12'000.00	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		12'000.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'888'202.58	1'674'450.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'876'202.58	-1'674'450.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
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	12'000.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		12'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	9'579.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		9'579.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		12'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		9'579.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-2'421.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'066'022.50	5'570'480.07
101	Forderungen	5'541'110.40	5'924'623.50
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	89'093.50	248'478.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	193'022.00	217'860.00
	Umlaufvermögen	9'889'248.40	11'961'441.97
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	20'000.00	22'421.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	20'000.00	22'421.00
Total Finanzvermögen		9'909'248.40	11'983'862.97
140	Sachanlagen VV	50'697'697.12	50'018'857.01
142	Immaterielle Anlagen	153'267.65	179'141.25
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	50'850'964.77	50'197'998.26
Total Verwaltungsvermögen		50'850'964.77	50'197'998.26
Total Aktiven		60'760'213.17	62'181'861.23
* Total Anlagevermögen		50'870'964.77	50'220'419.26

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'526'427.71	2'693'000.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'792'704.05	1'829'187.30
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	203'164.16	652'416.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	630'349.00	899'348.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'152'644.92	6'073'951.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'236'400.00	36'176'400.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	194'176.46	168'746.97
	Langfristiges Fremdkapital	36'430'576.46	36'345'146.97
	Total Fremdkapital	42'583'221.38	42'419'098.87
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)	-82'090.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'259'081.79	19'762'762.36
	Zweckfreies Eigenkapital	18'176'991.79	19'762'762.36
	Total Eigenkapital	18'176'991.79	19'762'762.36
	Total Passiven	60'760'213.17	62'181'861.23

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'585'770.57	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'529'169.09	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-631'701.20	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-159'384.90	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-24'838.00	0.00
+/-	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)	9'579.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	334'026.31	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	449'252.24	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	268'999.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-25'429.49	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	4'335'442.62	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'888'202.58	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	12'000.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'876'202.58	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-12'000.00	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	-1'888'202.58	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'421.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-9'579.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	12'000.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'888'202.58	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-963'516.75	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-60'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	80'734.28	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-942'782.47	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'504'457.57	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	4'066'022.50	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'570'480.07	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'504'457.57	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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,

Anhang

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 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'240'752.55	653'195.50	5'893'948.05
	- aus laufendem Rechnungsjahr			5'841'303.45
	- aus früheren Jahren			52'644.60

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	-9'579.00	12'000.00	2'421.00
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	-9'579.00	12'000.00	22'421.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'269'643.50	0.00	-12'000.00	1'257'643.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'257'643.50
1404	Hochbauten	57'972'970.75	751'150.67	0.00	58'724'121.42	-11'043'160.43	-1'824'935.54	0.00	14'500.00	0.00	-12'853'595.97	45'870'525.45
1406	Mobilien VV	7'008'208.49	692'957.04	0.00	7'701'165.53	-4'509'965.19	-575'635.70	-20'801.85	295'925.27	0.00	-4'810'477.47	2'890'688.06
Total Sachanlagen		66'250'822.74	1'444'107.71	-12'000.00	67'682'930.45	-15'553'125.62	-2'400'571.24	-20'801.85	310'425.27	0.00	-17'664'073.44	50'018'857.01
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	359'366.20	132'043.35	0.00	491'409.55	-206'098.55	-107'796.00	0.00	0.00	0.00	-313'894.55	177'515.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	1'626.25	0.00	1'626.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'626.25
Total Immaterielle Anlagen		359'366.20	133'669.60	0.00	493'035.80	-206'098.55	-107'796.00	0.00	0.00	0.00	-313'894.55	179'141.25
Total Verwaltungsvermögen		66'610'188.94	1'577'777.31	-12'000.00	68'175'966.25	-15'759'224.17	-2'508'367.24	-20'801.85	310'425.27	0.00	-17'977'967.99	50'197'998.26

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	132'704.05	336'483.25	469'187.30
2010.20	Kfr Verb. gegenüber Banken	1'300'000.00	-1'300'000.00	0.00
2014.00	Kfr Anteil von Hypotheken	1'360'000.00	0.00	1'360'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
2060.00	Hypotheken	36'236'400.00	-60'000.00	36'176'400.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			1'360'000.00
	2 bis 5 Jahre			4'080'000.00
	über 5 Jahre			32'096'400.00
	Total			37'536'400.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % - zuzüglich Negativzins			1.67%

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

Angaben zum Hypothekarkredit

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

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

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

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Frau A.A. ZKB, Kloten	Prozessforderung Interest SWAP	29.05.2019 14.11.2014	--- 31.12.2044 Laufzeit: 31.12.2014 bis 30.12.2044 (30 Jahre) Nominalwert: 39'720'000.00	11'320.00 --- 7'455'930.16 ---		Lohnansprüche Zinsabsicherung für Libor Hypothek	0.00 0.00
Div. Krankenkassen vertreten durch tarifsuisse	Prozessforderung tarifsuisse		---	47'827.76		MIGeL-Rückforderung 2015-2017	0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
GD Kanton ZH	Rückforderungsanspruch auf Staatsbeiträge					Schreiben GD vom 24.06.2004	0.00

Kommentar

Prozessforderung tarifsuisse	Das GZD würde die Forderungen an die betroffenen Gemeinden weiterleiten und sie zur Zahlung auffordern. Für das GZD sollte somit kein Risiko bestehen.
Rückforderungsanspruch für Staatsbeiträge	<p>Gemäss Schreiben von der GD vom Kt. Zürich vom 24.6.2004:</p> <p>„...Teile der Liegenschaft werden an private, nicht öffentlich subventionierte Leistungserbringer (Adus Medica AG, Röntgeninstitut, Physio plus etc. vermietet. Diese Nutzungen stellen teilweise eine Zweckentfremdung der durch Staatsbeiträge mitfinanzierten Liegenschaft dar. Solange die partielle Zweckentfremdung nicht definitiv durch Veräusserung erfolgt und somit grundsätzlich jederzeit rückgängig gemacht werden kann ..., werden die rechtlich geschützten Interessen des Staates nicht geschmälert.</p> <p>Wir machen Sie jedoch darauf aufmerksam, dass der Staat mit seinem Einverständnis zur derzeitigen Situation nicht auf seine Rückforderungsansprüche verzichtet. Die entsprechenden Forderungen werden vielmehr unverändert weitergeführt und können – zusammen mit allfälligen Rückforderungen aus Staatsbeiträgen an das Pflegeheim – jederzeit geltend gemacht werden, spätestens aber wenn die Liegenschaft oder Teile davon einem anderen Zweck zugeführt werden. Über die Höhe der Rückforderung wird dannzumal 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 31.12.20	73'950.00
			fällig per 31.12.21	51'347.85
			fällig per 31.12.22	23'495.85
Total				148'793.70

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2019	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2019	
2050	Mehrleistungen des Personals	534'349.00	62'399.00	0.00	0.00	0.00	596'748.00	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	96'000.00	206'600.00	0.00	0.00	0.00	302'600.00	B/C
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		630'349.00	268'999.00	0.00	0.00	0.00	899'348.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals		596'748.00
B	Rückstellung Rückbaukosten (TCHF 210) und Mieten (TCHF 40) 2020 PWG OH		250'000.00
C	Rückstellung nicht versicherte Schäden Cyber-Attacke (DL und Nachlizenzierung)		52'600.00
Total kurzfristige Rückstellungen			899'348.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2019	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
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											0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																	0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	-34'736.00	34'736.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	-47'354.00	47'354.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00				0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													1'585'770.57	0.00		1'585'770.57
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'259'081.79	-82'090.00															18'176'991.79
Total	18'176'991.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'585'770.57	0.00		19'762'762.36

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital 01.01.2019	Eigenkapital 31.12.2019	Beteiligungsquote %	Nettoschuld I 31.12.2019	Einwohner 31.12.2018	Nettoschuld I pro Einwohner
Bachs	178'861.60	194'465.58	0.984	299'482.72	580	516.35
Boppelsen	349'361.78	379'840.29	1.922	584'965.23	1'372	426.36
Buchs	1'183'685.71	1'286'951.08	6.512	1'981'942.56	6'390	310.16
Dällikon	929'571.36	1'010'667.67	5.114	1'556'457.96	4'134	376.50
Dänikon	443'700.37	482'409.03	2.441	742'924.11	1'873	396.65
Dielsdorf	1'443'071.38	1'568'965.70	7.939	2'416'253.38	5'988	403.52
Hüttikon	157'230.98	170'947.89	0.865	263'264.79	922	285.54
Neerach	872'495.61	948'612.59	4.800	1'460'891.32	3'170	460.85
Niederglatt	527'678.07	573'712.99	2.903	883'534.90	4'934	179.07
Niederhasli	1'725'178.29	1'875'683.78	9.491	2'888'608.24	9'248	312.35
Niederweningen	574'029.40	624'108.04	3.158	961'144.75	3'053	314.82
Oberglatt	669'095.07	727'467.28	3.681	1'120'321.03	7'088	158.06
Oberweningen	403'165.68	438'338.07	2.218	675'053.53	1'799	375.24
Otelfingen	566'395.06	615'807.68	3.116	948'361.95	2'928	323.89
Regensberg	181'042.84	196'837.11	0.996	303'134.95	486	623.73
Regensdorf	4'498'078.39	4'890'493.17	24.746	7'531'503.48	18'411	409.08
Rümlang	1'616'843.42	1'757'897.71	8.895	2'707'214.23	8'159	331.81
Schleinikon	193'766.73	210'671.05	1.066	324'439.61	728	445.66
Schöfflisdorf	335'183.73	364'425.34	1.844	561'225.75	1'377	407.57
Stadel	271'200.72	294'860.41	1.492	454'093.72	2'290	198.29
Steinmaur	780'156.49	848'217.76	4.292	1'306'280.32	3'527	370.37
Weiach	277'199.12	301'382.13	1.525	464'137.35	1'809	256.57
Total	18'176'991.79	19'762'762.36	100.000	30'435'235.90	90'266	337.17

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

Hinweis: Die letzten verfügbaren Einwohnerzahlen stammen vom Vorjahr.

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	64'374.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		193.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				6'921.35
Aufwand		Abteilungssessen		13'877.45	
		Firmenkarte Zoo (Anteil)		700.00	
Total Aufwand / Ertrag				14'577.45	7'114.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-7'463.10

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		64'374.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'463.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr		56'911.30

Bilanz per ...

31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			56'911.30
Total		0.00	56'911.30

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	100'766.51		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		302.00
	Einnahmen	Spenden, Weihnachtsverkäufe			12'330.80
Aufwand		Ausflüge, Veranstaltungen Bewohner		28'467.25	
		Kauf TV-Geräte für B2/B3		9'356.55	
		Geschenke Bewohner		1'677.10	
		Geschenke Freiwillige Helfer IDEM		3'250.00	
		Diverse Ausgaben für Bewohner		7'144.29	
Total Aufwand / Ertrag				49'895.19	12'632.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-37'262.39

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		100'766.51
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-37'262.39
Vermögen Ende Rechnungsjahr		63'504.12

Bilanz per ...

31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			63'504.12
Total		0.00	63'504.12

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	28'433.55		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		85.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				22'905.50
Aufwand		Abteilungssessen		3'756.50	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				3'756.50	22'990.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					19'234.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		28'433.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		19'234.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		47'667.55

Bilanz per ...

31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			47'667.55
Total		0.00	47'667.55

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	602.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		2.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				60.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	62.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					62.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		602.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		62.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		664.00

Bilanz per ...

31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			664.00
Total		0.00	664.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	218%	155%	0%	> 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%	#DIV/0!	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
09.02.2014	U		38'858'000.00	div	Erweiterungsbau	38'717'831.30	0.00	474'238.10	0.00	39'192'069.40	0.00	334'069.40		
02.02.2017	DV		4'100'000.00	div	Ausstattung Erweiterungsbau	2'742'956.72	0.00	618'608.12	0.00	3'361'564.84	0.00	-738'435.16		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Kosten Cyberattacke 2019													
26.03.2020		-	0412.3499.0	ER Cyberattacke	0.00	0.00	306'215.90	0.00	306'215.90	0.00	-306'215.90	31.12.2019	BEKO
26.03.2020		-	0421.3499.0	ER Cyberattacke	0.00	0.00	54'038.10	0.00	54'038.10	0.00	-54'038.10	31.12.2019	BEKO
26.03.2020		-	0412.5060.0	IR Cyberattacke	0.00	0.00	21'242.75	0.00	21'242.75	0.00	-21'242.75	31.12.2019	BEKO
							381'496.75						

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Gesundheitszentrum Dielsdorf, 8157 Dielsdorf
Jahr 2018

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	35'137'579.39	12'179'116.10	5'363'992.65	17'543'108.75	16'679'790.01	914'680.63
Total Erträge	32'083'539.97	11'205'572.65	5'029'390.00	16'234'962.65	14'952'613.90	895'963.42
Saldo / Differenz	-3'054'039.42	-973'543.45	-334'602.65	-1'308'146.10	-1'727'176.11	-18'717.21
in % Kosten	-8.7%	-8.0%	-6.2%	-7.5%	-10.4%	-2.0%

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 2018

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	1'048'958.00	100.0%	4'214'248.00	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	1'957'212.00	46.4%
Erträge von Patienten	413'075.00	39.4%	325'672.00	7.7%
Erträge von Gemeinden	417'328.20	39.8%	2'066'275.00	49.0%
Total Erträge	830'403.20	79.2%	4'349'159.00	103.2%
Saldo	-218'554.80	-20.8%	134'911.00	3.2%

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 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Sitzungsgelder	-31'840.00	0.00	0.00
	Revision	-5'267.00	0.00	0.00
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-37'107.00	0.00	0.00
Total Funktion 0110 Legislative		-37'107.00	0.00	0.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	4'199'588.00	3'904'100.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	61'728.05	69'200.00	0.00
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4'261'316.05	3'973'300.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie	11'656.00	20'300.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen		20'300.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)		14'200.00	0.00
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	11'656.00	54'800.00	0.00
	Frankaturen für Spitex Regional	-4'853.70	-5'400.00	0.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-4'199'588.00	-3'904'100.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-67'293.85	-69'200.00	0.00
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-4'271'735.55	-3'978'700.00	0.00
	DL für Spitex Regional	-109'889.00	-118'000.00	0.00
	DL Hotellerie an Gastronomie	-11'656.00	-34'500.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen		-20'300.00	0.00
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-121'545.00	-172'800.00	0.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-17'124.00	-17'100.00	0.00
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'124.00	-17'100.00	0.00
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-137'432.50	-140'500.00	0.00

Konto	Leistungen	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Frankaturen	4'853.70	5'400.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	5'565.80		0.00
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	10'419.50	5'400.00	0.00
	Sitzungsgelder	31'840.00	0.00	0.00
	Revision	5'267.00	0.00	0.00
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	109'889.00	118'000.00	0.00
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	146'996.00	118'000.00	0.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	17'124.00	17'100.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte		897'690.00	0.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'124.00	914'790.00	0.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	87.00		0.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	87.00	0.00	0.00
	CO2-Rückvergütung	-5'235.90		0.00
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-5'235.90	0.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	0.00	-897'690.00	0.00
	Verzugszinsen	-98.50	0.00	0.00
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-98.50	-897'690.00	0.00
Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)		169'292.10	140'500.00	0.00
	Verzugszinsen	98.50		0.00
9610.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	98.50	0.00	0.00
	Zins Fondsabrechnungen	582.00		0.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	582.00	0.00	0.00
	Zins Fondsabrechnungen SPITEX RegionaI	-87.00		0.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-87.00	0.00	0.00
Total Funktion 9610 Zinsen		593.50	0.00	0.00
	CO2-Rückvergütung	5'235.90		0.00
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'235.90	0.00	0.00
Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung		5'235.90	0.00	0.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	-582.00		0.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-582.00	0.00	0.00
Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen		-582.00	0.00	0.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Allgemeine Verwaltung Kosten der Legislative

Sitzungsgelder und Aufwand für die Revisionsstelle

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0110.3000.000	137'840.00	115'000.00	-22'840.00	Die Sitzungsgelder betragen für den stationären Bereich CHF 106'000 (Bud 85'000.-) und für den ambulanten Bereich CHF 31'840.- (Bud 30'000.-). Die Mehrkosten entstammen dem stationären Bereich. Sie stehen im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Statuten. Die zusätzlichen Sitzungen waren nicht budgetiert.
0110.3132.010	18'757.10	17'000.00	-1'757.10	Die Ausgaben für die Revisionsstelle: Stationär CHF 13'490.10 (Bud 14'000.-), Ambulant CHF 5'267.- (Bud 3'000.-). Für den ambulanten Bereich wurde eine zusätzliche Sachbereichsrevision zum Thema "Rechnung SPITEX Regional" durchgeführt, wobei speziell der Frage nach möglichen Quersubventionen zwischen dem stationären und ambulanten Bereich nachgegangen wurde. Die Kosten dafür wurden uns mit CHF 3'570 in Rechnung gestellt.
0110.4910.000	-37'107.00	0.00	37'107.00	Hierbei handelt es sich um die Kostenanteile der SPITEX Regional für die Sitzungsgelder (31'840.-) und die Revisionsstelle (5'267.-). In der Rechnung 2019 wurden diese Kosten ordnungsgemäss als Interne Verrechnung an die Funktion 0421 Ambulante Krankenpflege auf das Konto 4210.3910.00 übertragen. Im Budget fehlt die Interne Verrechnung, weshalb die Funktion 0421 einen Ertragsüberschuss von CHF 33'000.- ausweist.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0412.3010.000	22'313'028.75	21'488'200.00	-824'828.75	Wegen der überdurchschnittlichen Bettenbelegung von +8 % musste der Personalbestand erhöht werden. Die Lohnkosten sind mit +3.8 % zurückhaltend angestiegen. Das ist das Resultat einer effizienten und kostenbewussten Personalplanung.
0412.3010.090	-575'102.15	-270'800.00	304'302.15	Die Krankengeldrückerstattungen vermindern den Personalaufwand. Sie übersteigen das Budget deutlich um TCHF 304. Der Anstieg ist eine Folge der hohen Auslastung und zeigt die starke Belastung des Personals und die Zunahme von krankheitsbedingten Absenzen.
0412.305x.xxx	3'891'319.47	3'666'000.00	-225'319.47	Die Sozialleistungen haben als Folge der höheren Löhne zugenommen. Die Sozialleistungen wurden über den ganzen Zweckverband einheitlich budgetiert. Die effektiven Sozialleistungen im stationären Bereich sind jedoch höher als im ambulanten Bereich, weshalb nun im IST Abweichungen nach oben zu verzeichnen sind (Im ambulanten Bereich stellt sich dafür eine Entlastung ein.). Andererseits haben wir aus dem Vorjahr eine Rückerstattung aus der Krankentaggeldversicherung wegen günstigem Schadenverlauf erhalten (Konto 0412.3055.090, TCHF 18).
0412.309x.xxx	298'782.25	341'700.00	42'917.75	Bei der Aus-/Weiterbildung (TCHF-28) und dem übrigen Personalaufwand (TCHF -22) wurde weniger ausgegeben als budgetiert. Die Abweichungen bei der Aus-/Weiterbildung beruhen nicht auf einer Einschränkung der Leistungen, sondern auf einer zu hohen Budgetierung. Beim übrigen Personalaufwand macht sich der Personalausflug bemerkbar, wo mit mehr Teilnehmenden gerechnet worden ist (Minderkosten TCHF -14). Bei der Personalsuche sind hingegen Mehrkosten (TCHF +8) angefallen, v.a. wegen der Suche nach einem Nachfolger für die Leitung Hotellerie/Hauswirtschaft.
0412.3101.010	20'011.30	46'000.00	25'988.70	Der Aufwand für technisches Verbrauchsmaterial inkl. Werkzeugen wurde um TCHF 25 überschätzt.
0412.3105.000	1'833'936.54	1'686'800.00	-147'136.54	Der Lebensmittelaufwand hat parallel zur höheren Anzahl Pflgetage um 8.7 % zugenommen. Der verminderte Umsatz im Giardino fällt mengenmässig kaum ins Gewicht und trägt deshalb nur wenig zu einer Kostenminderung bei.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0412.311x.xxx	112'937.14	199'600.00	86'662.86	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 weniger angeschafft als budgetiert. Dies trifft insbesondere auf die Beschaffung von Apparaten und dergleichen für die Pflege (TCHF -79) und die Textilien zu (TCHF -24).
0412.3130.010	911'469.55	983'700.00	72'230.45	Die Zahlungen für temporär Mitarbeitende konnten trotz hoher Auslastung und zusätzlichem Personalbedarf unter Budget gehalten werden. Die Mehrleistungen wurden vorwiegend mit eigenem Personal erbracht.
0412.3130.040	1'080'917.35	1'199'900.00	118'982.65	Wegen der Stilllegung der Aussenstationen (Oberhasli ganzes Jahr geschlossen, Regensdorf ab Mai 2019 geschlossen) und auch wegen Umbautätigkeiten auf der Abteilung C2 (im Mai 2019 wieder eröffnet) konnten Reinigungskosten im Vergleich zum Plan eingespart werden.
0412.3132.020	222'081.80	195'250.00	-26'831.80	Bei den Beratungen mussten einige Vorhaben verschoben werden. Andererseits sind andere Aufwendungen dazu gekommen, die nicht geplant waren. Nachfolgend die wichtigsten Ausgaben und Budgetposten: IST: Rechtsberatung inkl. Statuten 44', Riskmgmt/sanaCert 23', IT Strategie/EPD 24', Fachexperte 79', MA-Befragung/Workshop Kader 29', Rest 25' Bud: Rechtsberatung 15', Riskmgmt/sanaCert 8', IT Strategie/EPD 20', Fachexperte 50', MA-Befragung/Workshop Kader 8', Berechtigungskonzept 15', Curatime Zeitanalyse 40', Expertise Hotellerie 20', Rest 19' Erklärungen: Kostenüberschreitung bei der Rechtsberatung TCHF +29, davon TCHF 23 wegen Erarbeitung Statuten, beim Riskmgmt wurden die Umsetzung schneller angegangen als geplant, bzw. es wurden Kosten vorgezogen, Fachexperte Kostenüberschreitung TCHF +29', MA-Befragung Kostenüberschreitung TCHF +3, beim Workshop Kader wurden TCHF 3 unter übr. Personalaufwand budgetiert, diverse Budgetposten wurde auf das Jahr 2020 verschoben: Berechtigungskonzept 15', Curatime Zeitanalyse 40', Expertise Hotellerie 20'
0412.3133.000	146'581.15	236'500.00	89'918.85	Für die Informatikdienstleistungen besteht ein Service Level Agreement mit einem externen Partner. Nach der IT Attacke wurden die Verrechnung der monatlichen Kosten ausgesetzt (TCHF -45'). Die Kosten für die Wiederherstellung der Systeme sind unter Konto 0412.3499.000 als ausserordentliche Aufwendungen gebucht. Weiters wurden geplante Anpassung an IT-Systemen nicht im geplanten Umfang umgesetzt bzw. sie sind günstiger ausgefallen (TCHF -48).
0412.3160.000	720'042.05	699'900.00	-20'142.05	Die Nebenkosten für die gemieteten Liegenschaften gingen bei der Budgetierung vergessen (TCHF 18')

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0412.3181.000	15'217.75	0.00	-15'217.75	Im Rechnungsjahr mussten ein Debitorenverlust von TCHF 15' für eine ausserkantonale Bewohnerin hingenommen werden. Sie wurde vom Spital Bülach überwiesen. Ursprünglich gingen wir davon aus, dass die Bewohnerin aus einer Trägergemeinde stammt. Die Abklärungen der Gemeinden über die Zuständigkeit haben lange gedauert. Zuletzt stellte sich heraus, dass die Bewohnerin mittellos ist und ihr Herkunftskanton nur einen Teil der Kosten übernimmt. Die offenen Forderungen mussten vollumfänglich abgeschrieben werden. Es besteht nun ein Verlustschein gegenüber der ehemaligen Bewohnerin.
0412.33xx.xxx	2'422'294.34	2'433'100.00	10'805.66	Die Abschreibungen über alle Anlagekategorien entsprechen dem Budget. Wir hatten etwas tiefere Abschreibungen bei der Haustechnik und den Fahrzeugen, dafür etwas höhere Abschreibungen beim Mobiliar.
0412.3499.000	473'041.70	0.00	-473'041.70	Hierunter sind die ausserordentlichen und periodenfremden Aufwendungen verbucht. Der Aufwand für die Bereinigung und Wiederinbetriebnahme der Informatik nach der IT-Attacke beträgt TCHF 306 (Kosten bis Ende Feb 2020 eingerechnet). Die Rückstellungen für die Liegenschaft Oberhasli wurden um TCHF 154 erhöht. Die Rückstellungen für Oberhasli betragen nun total TCHF 250'. Damit sind die Rückbaukosten und die Mietzinsaufwendungen bis Ende Juli 2020 gedeckt. Wenn der Vermieter das Angebot annimmt, dann betragen die Gesamtkosten immer noch weniger als wenn wir den Mietvertrag bis zum Ablauf erfüllen müssen. Für die Erstellung der Rückbaupläne Oberhasli wurden TCHF 7 für Architektenhonorare aufgewendet.
0412.3900.000	4'261'316.05	3'973'300.00	-288'016.05	Die Essenslieferungen von der Gastronomie an die Pflegeabteilungen (TCHF 4'200/Bud 3'904) übersteigen das Budget aufgrund der höheren Anzahl Pflgetage. Zudem werden Lieferungen der Gastronomie an andere Abteilungen verrechnet (TCHF 62/Bud 69).
0412.3910.000	11'656.00	54'800.00	43'144.00	Die Erbringung von Dienstleistungen (v.a. Servicepersonal) wurde überschätzt. Die Hotellerie hat der Gastronomie bei Anlässen ausgeholfen und dafür intern TCHF 12 verrechnet.
0412.4220.xxx	-30'914'300.30	-28'390'600.00	2'523'700.30	Die Einnahmen aus Pflege, Pension und Betreuung sind dank konstant über Budget liegender Bettenbelegung um 8.8 % höher ausgefallen. Dies ist kongruent mit der Zunahme der Anzahl Pflgetage.
0412.4220.060	-1'209'152.08	-1'000'000.00	209'152.08	Die Tarmed-Honorare der Ärzte konnten wegen eines höheren Personalbestandes (FTE IST 2.71/Bud 2.60) und wegen höherer Effizienz gesteigert werden.
0412.4240.040	-144'837.35	-198'300.00	-53'462.65	Adus Medica hat den Wäscheservice im Laufe des Jahres gekündigt (TCHF -29). Die Verrechnung von Konsiliardiensten und Praxiseinsätzen hat sich reduziert (TCHF -23)
0412.4250.020	-63'900.50	-11'300.00	52'600.50	Die Pensionäre können das Mittagessen pauschal in den Mietvertrag integrieren. Der Anteil für das Mittagessen beträgt TCHF 48 und wird als Umsatz der Gastronomie zugewiesen. Dieser Anteil ist im Budget unten den Mieteinnahmen 0421.4470.000 enthalten.
0412.4250.030	-1'031'046.15	-1'179'700.00	-148'653.85	Die grösste Abweichung ist mit Mindereinnahmen aus Restaurant/Kiosk (TCHF -134) begründet. Eine weitere Abweichung besteht bei den Verkäufen von Medikamenten an Dritte (TCHF -10).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0412.4470.000	-1'122'928.90	-1'104'720.00	18'208.90	Die Mieten der Pensionäre sind um TCHF 21 höher ausgefallen als budgetiert. Dafür waren im Budget die Essenanteile als Mieten (TCHF 48) enthalten, welche nun effektiv auf dem Konto 0412.4250.020 verbucht sind. Die Mieteinnahmen aus den Parkplätzen sind um TCHF 36 über Budget.
0412.4612.010	-4'285'958.95	-4'358'000.00	-72'041.05	Die Vollkosteneinnahmen steigen im Verhältnis zu den Pflagetagen um rund 9 %. Die Betriebskommission hat eine rückwirkende Preisreduktion bei den Vollkosten von 10 % verfügt, weshalb nun das Budget um TCHF -72 verfehlt wird. Die Preisreduktion steht im Zusammenhang mit den kalkulierten Preisen (Basis ist die Kostenrechnung 2017, wo noch erheblich weniger Pflagetage angefallen sind) und der überdurchschnittlichen Bettenbelegung. Beides zusammen führt zu einem ansehnlichen Überschuss. Mit dem Entscheid zur Teilrückvergütung wird der Überschuss abgedeckt.
0412.4900.000	-4'271'735.55	-3'978'700.00	293'035.55	Es handelt sich um die Gegenposition der intern verrechneten Essen (vgl. Konto 0412.3900.000). Die Essenlieferungen sind wegen der Anzahl Pflagetage um TCHF 296 höher.
0412.4910.000	-121'545.00	-172'800.00	-51'255.00	Die Verrechnung von Dienstleistungen an interne Stellen (TCHF-43, vgl. Konto 0412.3910.000) und an die SPITEX Regional (TCHF -8) sind niedriger.
0421.3010.000	3'718'267.55	3'644'400.00	-73'867.55	Die Mehraufwendungen beim Personal stammen vorwiegend von den höheren Ferien- und Mehrzeitsalden per Ende 2019, wofür die Rückstellungen um TCHF 69' erhöht wurden.
0421.3010.090	-112'370.15	-83'900.00	28'470.15	Die Krankengeldrückerstattungen vermindern den Personalaufwand. Sie übersteigen das Budget um TCHF28. Der Anstieg ist eine Folge der Zunahme von krankheitsbedingten Absenzen.
0421.305x.xxx	584'186.53	621'900.00	37'713.47	Die Sozialleistungen wurden über den ganzen Zweckverband gleich hoch budgetiert. Es zeigt sich, dass die effektiven Sozialleistungen bei der SPITEX Regional etwas tiefer sind.
0421.3090.000	13'190.00	42'000.00	28'810.00	Das Budget für die Aus-/Weiterbildung war zu hoch angesetzt.
0421.3106.xxx	89'829.11	89'500.00	-329.11	Die kumulative Betrachtung der beiden Konten entspricht dem Budget. Die Aufteilung auf die beiden Konten bereitete während der Budgetierung Mühe bzw. die Verbuchung wurde erst im Laufe des Jahres definitiv festgelegt.
0421.311x.xxx	17'798.39	25'000.00	7'201.61	Die Anschaffungen wurden auf einem Konto budgetiert. Die Anschaffung der Berufskleidung konnte nicht vollumfänglich fristgerecht 2019 abgeschlossen werden. Die Restkosten werden 2020 folgen.
0421.3130.010	487'456.75	395'300.00	-92'156.75	Der trockene Arbeitsmarkt zwingt die Leitung SPITEX Regional vermehrt temporäres Personal einzustellen. Die Mehrkosten betragen TCHF 92
0421.3132.020	14'322.75	0.00	-14'322.75	Ein Rechtsfall im Zusammenhang mit einem Arbeitsverhältnis wird von einem Rechtsanwalt begleitet, wofür nicht budgetierte Kosten entstanden sind.
0421.3160.000	184'211.90	197'600.00	13'388.10	Die Miete (TCHF -3) und die Nebenkosten (TCHF -10) sind tiefer.
0421.3170.000	74'609.40	48'400.00	-26'209.40	Die Wegentschädigung für geschäftliche Fahrten im Privatfahrzeug sind wesentlich höher, weil sich die Anschaffung von Geschäftsfahrzeugen verzögert hat. Für 2020 wird eine Kostenreduktion erwartet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0421.33xx.xxx	106'874.75	108'100.00	1'225.25	Die Abschreibungen über alle Anlagekategorien entsprechen dem Budget. Höhere Abschreibungen bei der Hardware kompensieren sich mit niedrigeren Abschreibungen bei den Fahrzeugen.
0421.3499.000	54'199.65	0.00	-54'199.65	Hierunter sind die ausserordentlichen und periodenfremden Aufwendungen verbucht. Der Kostenanteil der SPITEX Regional am Aufwand für die Bereinigung und Wiederinbetriebnahme der Informatik nach der IT-Attacke beträgt TCHF 54 (Kosten bis Ende Feb 2020 eingerechnet).
0421.3612.000	17'270.43	0.00	-17'270.43	Die SPITEX Regional hat 2019 erstmals einen Gewinn von TCHF 17 erwirtschaftet, welcher im Verhältnis der erbrachten Leistungsstunden an die Gemeinden rückvergütet wird. Im Budget ist ein Gewinn von TCHF 232 irrtümlich auf dem Konto 0421.4612.010 enthalten. Das geplante Budget wurde wegen höheren Personalaufwendungen, geringeren Erträgen und ausserordentlichen Aufwendungen nicht erreicht.
0421.3900.000	10'419.50	5'400.00	-5'019.50	Die Verrechnung von kleineren Dienstleistungen war nicht budgetiert, wie z.B. die Wäsche der Berufskleidung.
0421.3910.000	146'996.00	118'000.00	-28'996.00	Im IST sind die internen Verrechnungen der Kostenanteile für die Sitzungsgelder (TCHF 32) und die externe Revision (TCHF 5) enthalten (Verrechnung aus der Funktion 0). Im Budget hingegen fehlt diese Verrechnung. Die bezogenen Dienstleistungen der SPITEX Regional liegen um TCHF -8 unter Budget
0421.3920.000	17'124.00	914'790.00	897'666.00	Die Verrechnung für die Benutzung der Büroräume im Haus A kostet TCHF 17. Im Budget ist die Umlage der zentralen Kosten auf die Stützpunkte geplant. Diese Umlage ist nicht mehr notwendig, nachdem die Aufteilung des Ergebnis neu alleine nach dem Verhältnis der Leistungsstunden erfolgt.
0421.4220.xxx	-5'232'168.95	-5'279'600.00	-47'431.05	Die Einnahmen sind leicht unter Budget, v.a. wegen wegbrechenden Einsätzen zu Beginn des Jahres. Dies betrifft v.a. die Behandlungspflege (TCF -52) und die Abrechnung der Normkosten an die Gemeinde (TCHF -72). In der Grundpflege konnte dagegen TCHF 68 mehr abgerechnet werden.
0421.4240.030	-380'551.35	-430'800.00	-50'248.65	Die Erträge aus Hauswirtschaftsleistungen sind um TCHF 50 hinter Budget
0421.4250.030	-19'186.55	-600.00	18'586.55	Die Erträge aus dem Verkauf von Material sind wesentlich besser gelaufen als geplant.
0421.4499.000	-6'187.50	0.00	6'187.50	Die Verrechnung von Leistungen an den Spitex Verein Niederhasli brachte a.o. Erträge von TCHF 6.
0421.4612.010	0.00	232'810.00	232'810.00	Im Budget ist ein Gewinn von TCHF 232 irrtümlich auf diesem Konto statt auf dem Konto 0421.3612.000 geplant.
0421.4900.000	-5'235.90	0.00	5'235.90	CO2-Rückvergütung aus dem Vorjahr, war nicht budgetiert
0421.4920.000	-98.50	-897'690.00	-897'591.50	Im Budget ist die Umlage der zentralen Kosten auf die Stützpunkte geplant. Diese Umlage ist nicht mehr notwendig, nachdem die Aufteilung des Ergebnis neu alleine nach dem Verhältnis der Leistungsstunden erfolgt (vgl. Konto 0421.3920.000).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen

Zinsen, Liegenschaften des Finanzvermögens und Zweckgebundene Zuwendungen (Fonds)

Zentral anfallende Aufwendungen und Erträge

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9610.3401.020	965'307.89	980'000.00	14'692.11	Die Hypothekarzinsen sind leicht unter Budget ausgefallen. Wir haben den geplanten Kredit nicht ganz ausgeschöpft. Die Zinssätze sind etwas niedriger als im Vorjahr geblieben. Sie betragen für die Hypothek 1.67 % + Negativzinsen 0.66 %
9636.3411.000	9'579.00	0.00	-9'579.00	Das Grundstück Roswiessteig ist Landwirtschaftsland mit einem baufälligen Gebäude. Es wurde beschlossen das Grundstück zu verkaufen. Dazu wurde eine Neubewertung durchgeführt, die einen Wertverlust von TCHF 10 ausweist. Der Verkauf wird 2020 abgewickelt.
9951	Unter dieser Funktion sind die Aufwendungen und Erträge der zweckgebundenen Fonds (Fonds Personal bzw. Fonds Bewohner/Klienten) abgebildet:			
9951.3099.000	18'333.95	0.00	-18'333.95	Vom Fonds Personal wurden TCHF 18 für Personalanlässe verwendet
9951.3109.000	18'177.94	0.00	-18'177.94	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 18 für den Kauf von Fernsehapparaten und Bastelmaterial ausgegeben.
9951.3130.070	31'717.25	0.00	-31'717.25	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 32 für Veranstaltungen verwendet
9951.3502.000	42'799.65	0.00	-42'799.65	Einlagen in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten inkl. Verzinsung des Guthabens
9951.4390.000	-42'217.65	0.00	42'217.65	Gegenbuchung für eingegangene Spenden in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten, ohne Zinsen
9951.4502.000	-68'229.14	0.00	68'229.14	Gegenbuchung der Auslagen (= Summe der Konten 9951.3099/3109/3502)
9951.4940.000	-582.00	0.00	582.00	Verzinsung der Fonds

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	156'597.10	37'107.00	132'000.00	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	46'466'553.52	49'128'361.55	46'130'540.00	47'298'230.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	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
9	Finanzen und Steuern	1'102'667.70	150'081.09	994'300.00	21'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		47'729'779.07	49'315'549.64	47'260'840.00	47'319'230.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'585'770.57	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
Total		49'315'549.64	49'315'549.64	47'319'230.00	47'319'230.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	156'597.10	37'107.00	132'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		119'490.10		132'000.00		0.00
01	Legislative und Exekutive	156'597.10	37'107.00	132'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		119'490.10		132'000.00		0.00
011	Legislative	156'597.10	37'107.00	132'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		119'490.10		132'000.00		0.00
0110	Legislative	156'597.10	37'107.00	132'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		119'490.10		132'000.00		0.00
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	137'840.00		115'000.00		0.00	
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev.	18'757.10		17'000.00		0.00	
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		37'107.00		0.00		
4	Gesundheit	46'466'553.52	49'128'361.55	46'130'540.00	47'298'230.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'661'808.03		-1'167'690.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	40'788'812.47	43'450'620.50	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'661'808.03		-1'134'690.00		0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'788'812.47	43'450'620.50	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'661'808.03		-1'134'690.00		0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'788'812.47	43'450'620.50	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'661'808.03		-1'134'690.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	22'313'028.75		21'488'200.00			
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-575'102.15		-270'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'361'657.92		1'310'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'784'871.82		1'663'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	189'983.58		184'700.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	262'857.00		252'000.00			
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	310'296.15		255'800.00			
3055.09 Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	-18'347.00		0.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	187'134.99		215'400.00			
3091.00 Personalwerbung	22'713.95		14'900.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	88'933.31		111'400.00			
3100.00 Büromaterial	37'900.42		50'100.00			
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'011.30		46'000.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'770.59		16'000.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'688.01		9'900.00			
3105.00 Lebensmittel	1'833'936.54		1'686'800.00			
3106.01 Medizinisches Material div.	170'964.65		173'000.00			
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	132'359.74		121'000.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	430'573.79		415'200.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'506.89		19'500.00			
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	21'499.43		100'900.00			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'383.10		50'500.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	4'959.95		15'200.00			
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	12'851.00		0.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'923.57		13'500.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'813.20		0.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	493'719.68		482'300.00			
3130.01 DL Dritter temporär	911'469.55		983'700.00			
3130.02 DL Dritter medizinisch	73'171.75		72'700.00			
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	201'445.10		206'800.00			
3130.04 DL Dritter Reinigung	1'080'917.35		1'199'900.00			
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	133'901.94		135'730.00			
3130.07 DL Dritter Bewohner	77'196.65		76'000.00			
3130.08 DL Dritter Sicherheit	62'268.40		65'100.00			
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	222'081.80		195'250.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	146'581.15		236'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	73'941.20		76'100.00			
3137.00 Steuern und Abgaben	80'003.70		78'350.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	354'356.99		334'900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	57'952.50		59'000.00		
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	64'238.54		39'000.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	104'560.73		104'500.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	720'042.05		699'900.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing	61'418.60		61'500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'491.35		10'100.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'217.75		0.00		
3190.00	Schadenersatzleistungen	357.10		0.00		
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'668'043.00		1'674'800.00		
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	149'893.54		180'400.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	398'525.35		362'700.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	134'543.45		137'500.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	21'998.00		34'000.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	2'842.00		0.00		
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	46'449.00		43'700.00		
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	473'041.70		0.00		
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	4'261'316.05		3'973'300.00		
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	11'656.00		54'800.00		
4220.01	Steuern Pension		12'055'805.00		11'079'200.00	
4220.02	Steuern Betreuung		5'491'385.00		5'119'200.00	
4220.03	Steuern Pflege Versicherer		4'339'471.50		3'934'200.00	
4220.04	Steuern Pflege Bewohner		1'634'320.20		1'499'100.00	
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten		7'393'318.60		6'758'900.00	
4220.06	Steuern Arzthonorare		1'209'152.08		1'000'000.00	
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens		168'478.65		150'400.00	
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		0.00		1'500.00	
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		144'837.35		198'300.00	
4250.01	Verkäufe medizinisch		2'455.37		0.00	
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre		63'900.50		11'300.00	
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		1'031'046.15		1'179'700.00	
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		92'824.60		91'400.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'483.15		1'400.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'122'928.90		1'104'720.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4499.00	Übriger Finanzertrag		2'849.95		0.00		
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		4'285'958.95		4'358'000.00		
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		4'271'735.55		3'978'700.00		
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		121'545.00		172'800.00		
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		17'124.00		17'100.00		
42	Ambulante Krankenpflege	5'677'741.05	5'677'741.05	6'609'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		-33'000.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	5'677'741.05	5'677'741.05	6'609'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		-33'000.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	5'677'741.05	5'677'741.05	6'609'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		-33'000.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'718'267.55		3'644'400.00			
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-112'370.15		-83'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	222'058.33		222'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an PK	237'699.03		282'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	30'726.42		31'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an FAK	42'872.35		42'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	50'830.40		43'400.00			
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	-2'128.85		0.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	13'190.00		42'000.00			
3091.00	Personalwerbung	9'370.50		10'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'054.05		14'200.00			
3100.00	Büromaterial	5'055.70		6'050.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'456.70		11'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'385.35		8'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	114.80		1'200.00			
3105.00	Lebensmittel	3'764.55		3'700.00			
3106.01	Medizinisches Material div.	45'029.29		4'500.00			
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	44'799.82		85'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'669.49		7'500.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	455.34		0.00		
3111.00	Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	4'158.15		0.00		
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'763.75		25'000.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	139.55		0.00		
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1'185.60		0.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	96.00		0.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'766.15		3'250.00		
3130.01	DL Dritter temporär	487'456.75		395'300.00		
3130.04	DL Dritter Reinigung	4'640.35		4'100.00		
3130.05	DL Dritter Büro und Verwaltung	70'894.55		72'390.00		
3132.02	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	14'322.75		0.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'553.40		17'500.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'497.05		16'170.00		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'436.15		6'150.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'838.20		0.00		
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	25'811.45		21'500.00		
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	344.80		0.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'090.30		37'500.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	184'211.90		197'600.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'603.00		9'800.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	74'609.40		48'400.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	144.80		0.00		
3190.00	Schadenersatzleistungen	905.00		0.00		
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	3'446.00		3'600.00		
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	3'553.00		3'600.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	2'298.00		2'300.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	17'277.75		12'900.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	18'953.00		24'400.00		
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	0.00		0.00		
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	61'347.00		61'300.00		
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	54'199.65		0.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	17'270.43		0.00			
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	10'419.50		5'400.00			
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	146'996.00		118'000.00			
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'124.00		914'790.00			
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	87.00		0.00			
4220.08	Steuern Abklärung, Beratung		171'044.95		171'900.00		
4220.09	Steuern Behandlungspflege		1'033'699.25		1'085'600.00		
4220.10	Steuern Grundpflege		887'459.25		819'400.00		
4220.11	Steuern AüP		2'083.95		0.00		
4220.12	Steuern Patientenbeteiligung		334'712.00		327'400.00		
4220.13	Steuern Gde Normkosten		2'803'169.55		2'875'300.00		
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		9'445.00		9'900.00		
4240.03	Ben.gebühren und DL SPR		380'551.35		430'800.00		
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		7'842.30		7'000.00		
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		19'186.55		600.00		
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		
4290.00	Übrige Entgelte		345.00		0.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'680.00		16'720.00		
4499.00	Übriger Finanzertrag		6'187.50		0.00		
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		0.00	232'810.00	0.00		
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		5'235.90		0.00		
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		98.50		897'690.00		
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		0.00
53	Alter und Hinterlassene	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		0.00
533	Leistungen an Pensionierte	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		0.00
5330	Leistungen an Pensionierte	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		0.00
3062.00	Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen	3'960.75		4'000.00			
9	Finanzen	1'102'667.70	150'081.09	994'300.00	21'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		952'586.61		973'300.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	986'403.01	8'252.75	994'300.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		978'150.26		987'300.00		0.00
961	Zinsen	967'828.71	1'252.75	984'300.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		966'575.96		984'300.00		0.00
9610	Zinsen	967'828.71	1'252.75	984'300.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		966'575.96		984'300.00		0.00
3400.01	Verzinsung Finanzverb. Bank und PC	778.65		0.00			
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	1'061.67		3'300.00			
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	965'307.89		980'000.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		1'000.00			
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	98.50					
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	582.00					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		49.25				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'116.50				
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		0.00				
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		87.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'574.30	7'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		11'574.30		3'000.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'995.30	7'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'995.30		3'000.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'465.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		1'500.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	0.00		0.00			
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00		0.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'204.95		0.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'825.35		0.00			
4200.00	Ersatzabgaben		5'800.00		5'800.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'200.00		1'200.00		
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertber. auf Liegenschaften FV	9'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		9'579.00		0.00		0.00
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	9'579.00					
97	Rückverteilungen	5'235.90	30'799.55	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-25'563.65		-14'000.00		0.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	5'235.90	30'799.55	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-25'563.65		-14'000.00		0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	5'235.90	30'799.55	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-25'563.65		-14'000.00		0.00
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	5'235.90		0.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		30'799.55		14'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	111'028.79	111'028.79	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	111'028.79	111'028.79	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	111'028.79	111'028.79	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'333.95					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	18'177.94					
3130.07	DL Dritter Bewohner	31'717.25					
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	42'799.65					
4390.00	Übriger Ertrag		42'217.65				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		68'229.14				
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		582.00				
999	Abschluss	1'585'770.57	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'585'770.57		58'390.00		0.00
9951	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit						
9999	Abschluss	1'585'770.57	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'585'770.57		58'390.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'585'770.57		58'390.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen der Bereiche stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
4120.5040.01	615'506.40	92'000.00	-523'506.40	Zusammensetzung: Neubau Haus A (TCHF474/Bud 0), Sanierung Abteilung C2 (TCHF 131/Bud 50), Coiffeurraum (TCHF 10/Bud 0), Rest (TCHF 0/Bud 42). Der Neubau verzögert sich wegen der Mängelbehebung, was selbstverständlich Auswirkung auf die Restzahlungen hat. Die Signaletik und eine Schiebetür waren mit TCHF 25' budgetiert (Rest). Diese beiden Vorhaben sind schlussendlich unter Haustechnik verbucht - siehe Konto 4120.5040.02.
4120.5040.02	150'144.27	738'200.00	588'055.73	Die wichtigsten Investitionen sind: Ausstattung Haus A (TCHF 36/Bud 372), Sanierung C2 (TCHF 51/Bud 90), Ersatz Sauerstoffanlage (TCHF 25/Bud 0), Hebebadewanne (TCHF 13/Bud 0), Ersatz Tragseile Lift (TCHF 8/Bud 8), Ersatz Elektroverteiler (TCHF 16/Bud 30). Nicht umgesetzt wurden die Kühlung Haus A (Bud Ausstattung 305'), die Erweiterung des Schliesssystems TCHF 100.
4120.5060.01	718'507.91	369'150.00	-349'357.91	Ausstattung Mobiliar TCHF 578/Bud 175, Sanierung C2 TCHF 90/Bud 60, Pflegemobiliar etc. TCHF 51/Bud 134. Die Ausstattung A4 war nicht budgetiert. Sie wurde forciert, weil die Abteilung für die anstehenden Sanierungen in 2020 hergerichtet werden musste.
4120.5060.03	184'329.70	220'000.00	35'670.30	Ersatz Hardware TCHF 125/Bud 152 (Projekt Windows 10), Ersatz WLAN TCHF 19/Bud 25, Upgrade Server/Lizenzen TCHF 15/Bud 0, Rest TCHF 25/Bud 43
4120.5060.04	0.00	48'000.00	48'000.00	Der Ersatz für den VW Caddy ist bestellt. Die Auslieferung verzögert sich auf 2020, weil der Aufbau länger dauert als geplant.
4120.5200.00	133'669.60	122'000.00	-11'669.60	Office 2019 TCHF 85/Bud 100, eRecruiting TCHF 32/Bud 22, Rest TCHF 15/Bud 0
4120.6000.00	-12'000.00	0.00	12'000.00	Übertagung des Grundstücks Roswiessteig vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen
4210.5060.03	27'304.90	6'100.00	-21'204.90	Ersatz HW TCHF 27/Bud 6 (davon TCHF 10 aus dem Projekt Windows 10)
4210.5060.04	54'740.00	75'000.00	20'260.00	4 Autos TCHF 49/Bud 69, 2 Eletrobikes TCHF 6/Bud 6

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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	1'888'202.58	12'000.00	1'674'450.00	0.00	0.00	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		1'888'202.58	12'000.00	1'674'450.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	1'876'202.58	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
Total		1'888'202.58	1'888'202.58	1'674'450.00	1'674'450.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'888'202.58	12'000.00 1'876'202.58	1'674'450.00	0.00 1'674'450.00	0.00	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'802'157.88	12'000.00 1'790'157.88	1'589'350.00	0.00 1'589'350.00	0.00	0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'802'157.88	12'000.00 1'790'157.88	1'589'350.00	0.00 1'589'350.00	0.00	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'802'157.88	12'000.00 1'790'157.88	1'589'350.00	0.00 1'589'350.00	0.00	0.00
5	Investitionsausgaben Nettoergebnis	1'802'157.88	0.00 1'802'157.88	1'589'350.00	0.00 1'589'350.00	0.00	0.00
50	Sachanlagen Nettoergebnis	1'668'488.28	0.00 1'668'488.28	1'467'350.00	0.00 1'467'350.00	0.00	0.00
500	Nettoergebnis	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
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00			
504	Hochbauten Nettoergebnis	765'650.67	0.00 765'650.67	830'200.00	0.00 830'200.00	0.00	0.00
5040	Hochbauten Nettoergebnis	765'650.67	0.00 765'650.67	830'200.00	0.00 830'200.00	0.00	0.00
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	615'506.40		92'000.00			
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	150'144.27		738'200.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	902'837.61	0.00	637'150.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		902'837.61		637'150.00		0.00
5060	Mobilien	902'837.61	0.00	637'150.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		902'837.61		637'150.00		0.00
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	718'507.91		369'150.00			
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00			
5060.03	Hardware (> 4 J)	184'329.70		220'000.00			
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	0.00		48'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	133'669.60	0.00	122'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		133'669.60		122'000.00		0.00
520	Software	133'669.60	0.00	122'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		133'669.60		122'000.00		0.00
5200	Software	133'669.60	0.00	122'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		133'669.60		122'000.00		0.00
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	133'669.60		122'000.00			
6	Investitionseinnahmen	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-12'000.00		0.00		0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-12'000.00		0.00		0.00
600	Übertragung von Grundstücken	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-12'000.00		0.00		0.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		-12'000.00		0.00		0.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	12'000.00	0.00		0.00	
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				
6040.02	Übertragung von Haustechnik ins FV		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				
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				
42	Ambulante Krankenpflege	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
50	Sachanlagen	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
500	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00			
504	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5040	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	0.00		0.00			
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	0.00		0.00			
506	Mobilien	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
5060	Mobilien	86'044.70	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		86'044.70		85'100.00		0.00
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	3'999.80		4'000.00			
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00			
5060.03	Hardware (> 4 J)	27'304.90		6'100.00			
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	54'740.00		75'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52	Immaterielle Anlagen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
520	Software Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5200	Software Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	0.00		0.00			
6	Investitionseinnahmen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
600	Übertragung von Grundstücken Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV		0.00				
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				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	12'000.00	1'888'202.58	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
			-1'876'202.58		-1'674'450.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	12'000.00	1'888'202.58	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
			-1'876'202.58		-1'674'450.00		0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	12'000.00	1'888'202.58	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
			-1'876'202.58		-1'674'450.00		0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	12'000.00	1'888'202.58	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
			-1'876'202.58		-1'674'450.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	12'000.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'888'202.58		1'674'450.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	12'000.00	9'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	12'000.00	9'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	2'421.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	12'000.00	9'579.00 2'421.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	12'000.00	9'579.00 2'421.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	12'000.00	9'579.00 2'421.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	12'000.00	9'579.00 2'421.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
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	12'000.00					
7540.00	Übertrag von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertrag von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertrag von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		9'579.00		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 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	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
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	9'579.00		0.00		0.00	

Bilanz

		01.01.2019	31.12.2019
Aktiven			
1	Aktiven	60'760'213.17	62'181'861.23
10	Finanzvermögen (FV)	9'909'248.40	11'983'862.97
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'066'022.50	5'570'480.07
1000	Kasse	12'145.45	15'715.25
1000	Hauptkasse	6'551.15	10'268.40
1000.11	Nebenkasse Gastronomie	747.85	1'369.15
1000.12	Nebenkasse Spitex Niederhasli	298.05	90.90
1000.13	Nebenkasse Spitex Regensdorf	1'043.25	708.30
1000.14	Nebenkasse Spitex Dielsdorf	505.15	278.50
1000.2	Kassenvorschüsse	3'000.00	3'000.00
1001	Post	2'300'023.50	4'203'453.66
1001.01	Post-Geschäftskonto 80-6955-9 stationär	2'203'195.74	3'904'620.95
1001.02	Post-Geschäftskonto 88-836419-1 ambulant	96'827.76	298'832.71
1001.09	Post-Geschäftskonten Geld in Transit		
1002	Bank	1'751'953.55	1'349'161.16
1002.01	Bankkontokorrent ZKB 1125-0127.008	1'696'532.59	1'275'569.10
1002.02	Bankkontokorrent ZKB 1100-3088.016 med. Leist.	38'439.46	40'330.41
1002.03	Bankkontokorrent BSKD 457.279.45.178	16'981.50	33'261.65
1002.09	Bankkontokorrente Geld in Transit		
1009	Übrige flüssige Mittel	1'900.00	2'150.00
1009	Übrige flüssige Mittel REKA-Checks	1'900.00	2'150.00
101	Forderungen	5'541'110.40	5'924'623.50
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'240'752.55	5'893'948.05
1010	Forderungen aus L+L Dritte	5'292'928.55	5'893'699.55
1010.09	WB auf Forderungen aus L+L Dritte	-52'176.00	

		01.01.2019	31.12.2019
1010.1	Forderungen VST		248.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	248'839.55	0.00
1011.01	Kontokorrent Gde Dielsdorf	101'289.00	
1011.02	Kontokorrent Gde Niederglatt	50'216.05	
1011.03	Kontokorrent Gde Niederhasli	88'248.70	
1011.04	Kontokorrent Gde Regensberg	9'085.80	
1011.05	Kontokorrent Gde Regensdorf		
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'361.30	1'440.30
1015.51	Abr.kto Gastronomie	1'361.30	1'440.30
1015.59	Abr.kto fehlerhafte Buchungen		
1019	Übrige Forderungen	50'157.00	29'235.15
1019.11	Guthaben Sozial- und Personalvers.	50'157.00	29'235.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	89'093.50	248'478.40
1040	Aktive RA Personalaufwand	28'879.25	50'840.05
1041	Aktive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	9'647.73	37'641.35
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	26'710.02	159'997.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	23'856.50	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	193'022.00	217'860.00
1061	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	193'022.00	217'860.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	20'000.00	22'421.00
1080	Grundstücke FV	20'000.00	22'421.00
1080	Grundstücke FV		2'421.00
1080.1	Grundstücke FV mit Baurechten	20'000.00	20'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	50'850'964.77	50'197'998.26
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	50'697'697.12	50'018'857.01
1400	Grundstücke VV	1'269'643.50	1'257'643.50

		01.01.2019	31.12.2019
1400	Grundstücke allg. Haushalt	1'269'643.50	1'257'643.50
1404	Hochbauten	46'929'810.32	45'870'525.45
1404.001	Hochbauten allg. Haushalt	54'810'787.24	55'426'293.64
1404.002	Haustechnik allg. Haushalt	3'162'183.51	3'297'827.78
1404.091	WB Hochbauten allg. Haushalt	-9'833'394.32	-11'504'883.32
1404.092	WB Haustechnik allg. Haushalt	-1'209'766.11	-1'348'712.65
1406	Mobilien VV	2'498'243.30	2'890'688.06
1406.001	Mobilien allg. Haushalt	5'958'941.93	6'584'019.99
1406.002	Hardware allg. Haushalt	631'144.41	644'283.39
1406.003	Fahrzeuge allg. Haushalt	301'222.15	355'962.15
1406.004	Mobile Kulturgüter allg. Haushalt	116'900.00	116'900.00
1406.091	WB Mobilien allg. Haushalt	-3'740'301.78	-4'043'695.48
1406.092	WB Hardware allg. Haushalt	-448'939.26	-402'264.84
1406.093	WB Fahrzeuge allg. Haushalt	-229'362.15	-270'313.15
1406.094	WB mobile Kulturgüter allg. Haushalt	-91'362.00	-94'204.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau allg. Haushalt		
142	Immaterielle Anlagen	153'267.65	179'141.25
1420	Software	153'267.65	177'515.00
1420	Software allg. Haushalt	359'366.20	491'409.55
1420.09	WB Software allg. Haushalt	-206'098.55	-313'894.55
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	1'626.25
1427	Immat. Anlagen in Real. allg. Haushalt		1'626.25

01.01.2019

31.12.2019

Bilanz**Passiven**

2	Passiven	60'760'213.17	62'181'861.23
20	Fremdkapital (FK)	42'583'221.38	42'419'098.87
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'526'427.71	2'693'000.20
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'070'017.31	1'259'490.57
2000	Laufende Verb. aus L+L von Dritten	1'047'788.46	1'241'362.62
2000.1	Kreditoren Sozial- und Personalvers.	22'228.85	18'127.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	185'375.70	17'270.43
2001.01	Kontokorrent Gde Regensdorf	185'375.70	8'260.53
2001.02	Kontokorrent Gde Dielsdorf		2'945.05
2001.03	Kontokorrent Gde Niederglatt		2'007.45
2001.04	Kontokorrent Gde Niederhasli		3'807.00
2001.05	Kontokorrent Gde Regensberg		250.40
2002	Steuern	17'227.55	16'600.70
2002.2	Steuerschulden MWST	17'227.55	16'600.70
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	1'246'049.10	1'392'322.30
2003.01	Erhaltene Anzahlungen Dritte L+L	86.50	1'622.30
2003.02	Erhaltene Anzahlungen Dritte VZ	1'245'962.60	1'390'700.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	7'758.05	7'316.20
2005.4	Abr.kto Zahlungsverkehr	381.70	1'033.15
2005.51	Abr.kto Gastronomie	4'265.35	4'611.05
2005.52	Abr.kto Reka	3'111.00	1'672.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'792'704.05	1'829'187.30
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	1'432'704.05	469'187.30

		01.01.2019	31.12.2019
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	132'704.05	469'187.30
2010.2	Kfr Verb. gegenüber Banken	1'300'000.00	
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)	203'164.16	652'416.40
2040	Passive RA Personalaufwand	133'365.20	134'120.70
2041	Passive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	40'992.96	21'183.70
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	28'806.00	24'581.00
2045	Passive RA betrieblicher Ertrag		472'531.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	630'349.00	899'348.00
2050	Kfr RST Mehrleistungen Personal	534'349.00	596'748.00
2051	Kfr RST andere Ansprüche Personal		
2055	Kfr RST übr. betriebliche Tätigkeit	96'000.00	302'600.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'236'400.00	36'176'400.00
2060	Hypotheken	36'236'400.00	36'176'400.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	194'176.46	168'746.97
2092.01	Zweckgeb. Zuwendung Personal	64'374.40	56'911.30
2092.02	Zweckgeb. Zuwendung Bewohner	100'766.51	63'504.12
2092.03	Zweckgeb. Zuwendung SPR Personal	28'433.55	47'667.55
2092.04	Zweckgeb. Zuwendung SPR Klienten	602.00	664.00
29	Eigenkapital (EK)	18'176'991.79	19'762'762.36
2950	Aufwertungsres. allg. Haushalt	-34'736.00	
2960	Neubewertungsres. FV	-47'354.00	
2961	Marktwertres. Finanzinstrumente		
2990	Jahresergebnis		1'585'770.57
2999	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	18'259'081.79	18'176'991.79