

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	06.03.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	30.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.05.2023
<i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i>	15.06.2023
Veröffentlichung	ab 01.07.2023

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Rückstellungsspiegel	30
Eigenkapitalnachweis	31
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	38
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39
Weitere Offenlegungen	40
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	40
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	41
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	nicht vorhanden
Interne Verrechnungen	42

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		45
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46
13	Erfolgsrechnung	52
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	64
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	66
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	74
17	Bilanz	77

Kontakt

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
Breitestrasse 11
8157 Dielsdorf

Präsident/in: Max Walter
Direktor/in: Gerhard Schuck
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 2022 ist, entgegen den Vermutungen nach einem harzigen Start mit einer niedrigen Bettenbelegung, weit besser ausgefallen als prognostiziert. Der stationäre Bereich erzielt einen Ertragsüberschuss von TCHF 649 (Bud TCHF 257) und der ambulante Bereich einen Ertragsüberschuss von TCHF 98 (Bud TCHF 24). Der Ertragsüberschuss der SPITEX Trägergemeinden wird diesen im Verhältnis zu den Leistungsstunden ausbezahlt, damit die Jahresrechnung der SPITEX Regional ausgeglichen ist und die Gesamtrechnung nicht tangiert.

Dieses unerwartete Ergebnis kommt nach einem sehr schwierigen ersten Halbjahr überraschend zustande. In den ersten Monaten des Jahres hatten wir noch mit der Pandemie zu kämpfen. Allmählich hat sich die Situation normalisiert und entsprechend den Empfehlungen konnten alle Massnahmen gänzlich aufgehoben werden. Noch Mitte Jahr sind wir wegen der im ersten Halbjahr niedrigen Bettenbelegung von einem Verlust für das ganze Geschäftsjahr ausgegangen. Die Geschäftsleitung hat deshalb frühzeitig und vorausschauend Optimierungsmassnahmen ergriffen.

Darunter fällt die Aufschiebung von Projekten, wodurch erhebliche Abschreibungen im laufenden Jahr eingespart werden konnten. Anschaffungen wurden ebenso zurückhaltend getätigt. Und der Wegfall der Negativzinsen zu Ende des Jahres hat zu einer weiteren Aufwandsminderung geführt. In der Informatik haben wir zu einem neuen IT Provider gewechselt und gleichzeitig von Kauf auf Miete umgestellt. Der neue IT Provider hat die bestehende IT Infrastruktur aufgekauft. Wegen der zukünftig längeren Nutzungsdauer ist daraus ein Verkaufsgewinn entstanden. Diese und noch weitere einmalige Sonderfaktoren haben zu einem ausserordentlichen, bzw. unerwartet gutem Ergebnis geführt.

Die allgemeine Erschöpfung des Personal im Gesundheitswesen nach zwei Ausnahmejahren ist auch im GZD zu spüren. Etliche Stellen mussten mit Personal von Temporärfirmen (v.a. SPITEX Regional) besetzt werden, um die geforderten Leistungen zu erbringen. Das führte zu höheren Personalausgaben für temporäres Personal.

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

Die Bettenbelegung ist gegen Ende des Vorjahres abgesackt. Und so ist der stationäre Bereich bereits zu Beginn des Jahres schwach gestartet und in Rücklage geraten. Die Bettenbelegung war im ersten Halbjahr pandemiebedingt stets deutlich unter Budget. Die Bettenauslastung hat sich dann Quartal um Quartal verbessert, so dass im vierten Quartal eine Belegung von 92.5 % bzw. 188 Betten erreicht worden ist. Damit waren wir nur noch drei Betten von der budgetierten Belegung entfernt. Insgesamt konnten 66'287 Pflage tage (Budget 69'581) abgerechnet werden. Die durchschnittliche Bettenbelegung lag bei 89.5 % bei einem budgetierten Wert von 93.9 % (-4.4%). Dies entspricht einer durchschnittlichen Belegung von 181.8 Betten (Bud 190.6) bzw. 8.8 Betten unter Budget.

Der Einbruch in der Bettenauslastung hatte natürlich Einfluss auf die Erträge Pflege/Betreuung/Pension. Dank einer höheren Einstufung von Demenz-Bewohnenden, welche erst nach Budgetlegung bekannt wurde, konnte der Ertragsausfall deutlich geschmälert werden.

Die niedrige Auslastung hatte andererseits auch ihre Vorteile, gerade in Bezug auf den Fachkräftemangel, wo es sich zeigte, dass die Rekrutierung von Pflegepersonal zunehmend schwierig ist. Der Personalaufwand im stationären Bereich konnte im Vergleich zum Budget um TCHF 1'159 gesenkt werden. Die Aufwendungen für tempäres Personal liegen etwa auf Budget. Zudem konnte die stillgelegte Liegenschaft Oberglatt an die örtliche Gemeinde zur Unterbringung von Flüchtlingen aus der Ukraine rückvermietet werden. Weitere nicht budgetierte Mieteinnahmen ergaben sich aus der Raumvermietung für Gottesdienste während dem Umbau der Kirche Dielsdorf.

Mehrerträge waren schliesslich bei den ärztlichen Leistungen und im Restaurant Giardino zu verzeichnen.

Eine starke Erholung in der zweiten Jahreshälfte, Ertragssteigerungen, Aufwandsminderungen und dank einmaligen Sondereffekten ist ein sehr gutes Ergebnis zu Stande gekommen. Es erlaubt uns sogar eine Teilerstattung der Vollkosten an die Gemeinden zu beantragen. Bei der Budgetierung war es sehr schwierig vorherzusehen, wie sich die Pandemie und damit die Erträge entwickeln werden. Dementsprechend vorsichtig haben wir budgetiert, indem wir die Vollkosten unverändert vom Vorjahr übernommen hatten. Bereits im Dezember 2021 bei der Budgetgenehmigung haben wir auf eine möglich Tarifanpassung hingewiesen. Angesichts der schlechten Entwicklung bis zur Jahresmitte war eine vorzeitige und unterjährige Tarifanpassung nicht denkbar. Umso mehr freuen wir uns, Ihnen nun eine Teilerstattung der Vollkosten im Umfang von TCHF 616 oder 12 % zu beantragen. Die Kosten sind bereits als Rückstellung verbucht. Die Auszahlung an die Trägergemeinden erfolgt bei Zustimmung nach der Delegiertenversammlung Mitte Jahr.

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

Die Erträge der SPITEX Regional sind weiter angestiegen. Sie betragen TCHF 6'319 und waren TCHF 41 über Budget. Hauptsächlich waren die nicht budgetierten Einnahmen aus dem Verkauf von MiGeL-Produkten verantwortlich, sowie höhere interne Verrechnungen von der SPITEX Regional an den stationären Bereich für Dienstleistungen.

Die Jahresrechnung schliesst mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von TCHF 98. Budgetiert war ein Gewinn von TCHF 24. Der Erfolg wird den Trägergemeinden der SPITEX Regional im Verhältnis der Leistungsstunden ausbezahlt, womit die Rechnung ausgeglichen abschliesst und die Gesamtrechnung nicht tangiert.

Die Personalsituation ist weiterhin sehr herausfordernd. Der Personalaufwand für eigenes Personal ist wegen mangelnden Bewerber TCHF 380 unter Budget. Dem gegenüber stehen die massiv höheren Kosten für temporäres Personal von TCHF 690 (Bud TCHF 200). Eine zurückhaltende Ausgabenpraxis und die zentral beschlossenen Massnahmen haben schlussendlich das aus Sicht der SPITEX Regional sehr gute Ergebnis ermöglicht.

Die SPITEX Regional hatte das ganz Jahr über im positiven Bereich gewirtschaftet. Die Massnahmen zur Effizienzsteigerung machen sich immer mehr bezahlt. Die verrechenbaren Stunden haben als Folge Jahr für Jahr zugelegt.

d. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Für weitergehende Erklärungen zu den Abweichungen verweisen wir auf die zahlreichen Anhänge. Besondere Beachtung verdienen die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Seite 46) und die Erläuterungen zur Investitionsrechnung (Seite 64). Eine Aufstellung der internen Verrechnungen finden Sie in einem separaten Anhang (Seite 42).

Genereller Kommentar zur Investitionsrechnung:

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

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'802'685.70	Fr.	41'483'581.09	Fr.	6'319'104.61
	Gesamtertrag	Fr.	48'451'676.47	Fr.	42'132'571.86	Fr.	6'319'104.61
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	648'990.77	Fr.	648'990.77	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'415'818.99	Fr.	1'398'899.29	Fr.	16'919.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	246'552.13	Fr.	224'044.44	Fr.	22'507.69
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'169'266.86	Fr.	1'174'854.85	Fr.	-5'587.99
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	59'135'443.50				

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / -belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'582'263.43.***

3 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 30.03.2023

Vorsteherschaft Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Gerhard Schuck

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'802'685.70	Fr.	41'483'581.09	Fr.	6'319'104.61
	Gesamtertrag	Fr.	48'451'676.47	Fr.	42'132'571.86	Fr.	6'319'104.61
	Ertragsüberschuss /-Aufwandüberschuss	Fr.	648'990.77	Fr.	648'990.77	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'415'818.99	Fr.	1'398'899.29	Fr.	16'919.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	246'552.13	Fr.	224'044.44	Fr.	22'507.69
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'169'266.86	Fr.	1'174'854.85	Fr.	-5'587.99
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	59'135'443.50				

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen /-belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'582'263.43.***

- 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 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 08.05.2023

Rechnungsprüfungskommission Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Hansruedi Spillmann

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

		Total		Stationär		Ambulant	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'802'685.70	Fr.	41'483'581.09	Fr.	6'319'104.61
	Gesamtertrag	Fr.	48'451'676.47	Fr.	42'132'571.86	Fr.	6'319'104.61
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	648'990.77	Fr.	648'990.77	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'415'818.99	Fr.	1'398'899.29	Fr.	16'919.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	246'552.13	Fr.	224'044.44	Fr.	22'507.69
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'169'266.86	Fr.	1'174'854.85	Fr.	-5'587.99
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	332'698.95	Fr.	332'698.95	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	59'135'443.50				

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 21'582'263.43.***

8157 Dielsdorf, 15.06.2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Gerhard Schuck

Kurzbericht der Revisionsstelle



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Brütisellen, 03.03.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verbandsvorstand 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 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung 2022

baumgartner & wüst gmbh
Haldenrain 4
8306 Brüttsellen

Vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gesundheitszentrum Dielsdorf für das am 31.12.2022 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer Prüfung ist die Urteilsabgabe darüber, ob diese Jahresrechnung den geltenden schweizerischen, kantonalen und kommunalen Vorschriften entspricht.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2022 bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang gegeben haben. Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und dass wir für sie verantwortlich sind.

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

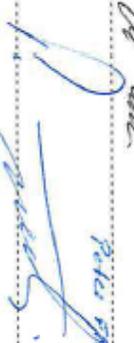
Zweckverband
Gesundheitszentrum Dielsdorf

Ort, Datum: 9.2.2023, Dielsdorf

Finanzvorstand/vorständin

Unterschrift:  Max Wüster

Rechnungsführer/in

Unterschrift:  Peter Gritsch

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	648'990.77	257'011.00	648'990.77	257'011.00
- 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	2'406'006.40	2'790'700.00	2'406'006.40	2'790'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	19'439.11	0.00	19'439.11	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	54'397.25	0.00	54'397.25	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'020'039.03	3'047'711.00	3'020'039.03	3'047'711.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'169'266.86	2'972'512.00	1'169'266.86	2'972'512.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'850'772.17	75'199.00	1'850'772.17	75'199.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	258%	103%	258%	103%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	30'757'487.57	32'262'700.00	30'836'813.49
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'647'499.94	9'258'754.00	9'281'104.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'406'006.40	2'790'700.00	2'465'584.45
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	19'439.11	0.00	8'747.35
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	98'112.77	23'995.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>42'928'545.79</i>	<i>44'336'149.00</i>	<i>42'592'249.38</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	38'616'525.02	39'517'400.00	37'413'617.45
43 Übrige Erträge	20'959.56	0.00	8'394.25
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	54'397.25	0.00	39'470.36
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'548'174.35	5'117'600.00	5'077'666.62
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>43'240'056.18</i>	<i>44'635'000.00</i>	<i>42'539'148.68</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	311'510.39	298'851.00	-53'100.70
34 Finanzaufwand	730'984.27	919'400.00	949'648.41
44 Finanzertrag	1'068'464.65	877'560.00	919'329.65
Ergebnis aus Finanzierung	337'480.38	-41'840.00	-30'318.76
Operatives Ergebnis	648'990.77	257'011.00	-83'419.46
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	648'990.77	257'011.00	-83'419.46
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		0.00	0.00
Total	-648'990.77	-257'011.00	83'419.46
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4'143'155.64	4'274'900.00	4'272'220.43
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4'143'155.64	4'274'900.00	4'272'220.43
Total Aufwand	47'802'685.70	49'530'449.00	47'814'118.22
Total Ertrag	48'451'676.47	49'787'460.00	47'730'698.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'236'969.04	2'147'650.00	503'893.67
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	178'849.95	824'862.00	407'994.61
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		1'415'818.99	2'972'512.00	911'888.28
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	246'552.13	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		246'552.13	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'415'818.99	2'972'512.00	911'888.28
Total Investitionseinnahmen		246'552.13	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'169'266.86	-2'972'512.00	-911'888.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
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	246'552.13	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	86'146.82	0.00	9'600.00
Total Ausgaben		332'698.95	0.00	9'600.00
80	Verkauf von Sachanlagen	332'698.95	0.00	9'600.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		332'698.95	0.00	9'600.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		332'698.95	0.00	9'600.00
Total Einnahmen		332'698.95	0.00	9'600.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'098'928.93	6'699'670.29
101	Forderungen	5'265'189.31	5'642'454.26
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	405'747.37	689'586.68
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	440'690.00	297'421.42
	Umlaufvermögen	12'210'555.61	13'329'132.65
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	20'000.00	20'000.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	20'000.00	20'000.00
Total Finanzvermögen		12'230'555.61	13'349'132.65
140	Sachanlagen VV	46'485'471.50	45'153'101.49
142	Immaterielle Anlagen	537'578.89	633'209.36
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	47'023'050.39	45'786'310.85
Total Verwaltungsvermögen		47'023'050.39	45'786'310.85
Total Aktiven		59'253'606.00	59'135'443.50
* Total Anlagevermögen		47'043'050.39	45'806'310.85

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'737'516.52	2'532'952.87
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'371'398.45	1'360'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	95'385.55	729'485.92
205	Kurzfristige Rückstellungen	540'407.15	742'152.25
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'744'707.67	5'364'591.04
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'456'400.00	32'104'321.50
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	119'225.67	84'267.53
	Langfristiges Fremdkapital	33'575'625.67	32'188'589.03
	Total Fremdkapital	38'320'333.34	37'553'180.07
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'933'272.66	21'582'263.43
	Zweckfreies Eigenkapital	20'933'272.66	21'582'263.43
	Total Eigenkapital	20'933'272.66	21'582'263.43
	Total Passiven	59'253'606.00	59'135'443.50

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	648'990.77	-83'419.46
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'406'006.40	2'465'584.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-684'078.62	3'564'290.31
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-283'839.31	-250'808.77
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	143'268.58	47'173.00
+/-	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)	-86'146.82	-9'600.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-302'676.42	69'954.08
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	634'100.37	-786'661.10
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	209'666.60	-228'110.85
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-34'958.14	-30'723.01
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'650'333.41	4'757'678.65
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'415'818.99	-911'888.28
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	246'552.13	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'169'266.86	-911'888.28
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-246'552.13	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		-1'415'818.99	-911'888.28

+/-	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	9'600.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	86'146.82	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	246'552.13	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	332'698.95	9'600.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'083'120.04	-902'288.28
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'398.45	-81'045.10
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'360'000.00	-1'360'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	257'832.07	-229'326.42
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	98'112.77	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'015'453.61	-1'670'371.52
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	551'759.76	2'185'018.85
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'098'928.93	3'913'910.08
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'650'688.69	6'098'928.93
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	551'759.76	2'185'018.85

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.

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)

Anhang

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

Nicht Verzinst werden:

b) Wegen Geringfügigkeit wird auf die Verzinsung von Grundstücken und Gebäude im Finanzvermögen verzichtet (Beschluss der Vorsteherschaft vom 25.03.2021).

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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'930'595.59	546'769.76	5'477'365.35
	- aus laufendem Rechnungsjahr	4'870'329.15	509'063.60	5'379'392.75
	- aus früheren Jahren	60'266.44	37'706.16	97'972.60

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
Total Sachanlagen		20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'257'643.50	0.00	0.00	1'257'643.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'257'643.50
1404	Hochbauten	59'400'194.66	101'038.95	0.00	59'501'233.61	-16'511'348.04	-1'838'314.00	-21'583.85	29'292.85	0.00	-18'341'953.04	41'159'280.57
1406	Mobilien VV	7'928'979.06	-218'693.31	0.00	7'710'285.75	-5'594'995.23	-620'953.75	-4'234.80	821'513.44	0.00	-5'398'670.34	2'311'615.41
1407	Anlagen im Bau VV	4'997.55	419'564.46	0.00	424'562.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424'562.01
Total Sachanlagen		68'591'814.77	301'910.10	0.00	68'893'724.87	-22'106'343.27	-2'459'267.75	-25'818.65	850'806.29	0.00	-23'740'623.38	45'153'101.49
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	575'478.01	-124'690.18	0.00	450'787.83	-493'082.07	-83'219.48	0.00	161'966.33	0.00	-414'335.22	36'452.61
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	455'182.95	141'573.80	0.00	596'756.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	596'756.75
Total Immaterielle Anlagen		1'030'660.96	16'883.62	0.00	1'047'544.58	-493'082.07	-83'219.48	0.00	161'966.33	0.00	-414'335.22	633'209.36
Total Verwaltungsvermögen		69'622'475.73	318'793.72	0.00	69'941'269.45	-22'599'425.34	-2'542'487.23	-25'818.65	1'012'772.62	0.00	-24'154'958.60	45'786'310.85

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'360'000.00
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	11'398.45	-11'398.45	0.00
2010.20	Kfr Verb. gegenüber Banken	0.00	0.00	0.00
2014.00	Kfr Anteil von Hypotheken	1'360'000.00	0.00	1'360'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			32'096'400.00
2060.00	Hypotheken	33'456'400.00	-1'360'000.00	32'096'400.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			2'720'000.00
	3 bis 5 Jahre			4'080'000.00
	über 5 Jahre			26'656'400.00
	Total			33'456'400.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % (neue Konditionen ab 2023)			1.57%

Bezeichnung	Verfall	Zinssatz %	Zins- termin
2060.00 Hypothekarkredit	31.12.2044	1.57	Quartalsende (4x)
Harmonisierung Zinsabsicherung (SWAP) mit Kreditgeschäft ab 2023			

Angaben zum Hypothekarkredit

Zinssatz Fester Vorschuss:
= Saron (3 Mte) + Marge 0.3 %

das Zinsrisiko ist mit einem Zins-SWAP abgesichert:
= SWAP 1.27 % - Saron (3 Mte)

Hinweis zum Saron:

Der Saron-Zinssatz wird am Ende der Zinsperiode im Nachhinein berechnet/festgelegt.

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.)							
ZKB, Kloten	Interest SWAP	14.11.2014 Laufzeit: Nominalwert:	31.12.2044 31.12.2014 bis 30.12.2044 (30 Jahre) 35'640'000.00	2'844'461.70 ---		Zinsabsicherung für Saron Hypothek	0.00
Div. Krankenkassen vertreten durch tarifsuisse	Prozessforderung tarifsuisse		---	47'827.76		MIGeL-Rückforderung 2015-2017	0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
GD Kanton ZH	Rückforderungsanspruch auf Staatsbeiträge					Schreiben GD vom 24.06.2004	0.00

Kommentar

Prozessforderung tarifsuisse	Das GZD würde die Forderungen an die betroffenen Gemeinden weiterleiten und sie zur Zahlung auffordern. Für das GZD sollte somit kein Risiko bestehen.
Rückforderungsanspruch für Staatsbeiträge	<p>Gemäss Schreiben von der GD vom Kt. Zürich vom 24.6.2004:</p> <p>„...Teile der Liegenschaft werden an private, nicht öffentlich subventionierte Leistungserbringer (Adus Medica AG, Röntgeninstitut, Physio plus etc. vermietet. Diese Nutzungen stellen teilweise eine Zweckentfremdung der durch Staatsbeiträge mitfinanzierten Liegenschaft dar. Solange die partielle Zweckentfremdung nicht definitiv durch Veräusserung erfolgt und somit grundsätzlich jederzeit rückgängig gemacht werden kann ..., werden die rechtlich geschützten Interessen des Staates nicht geschmälert.</p> <p>Wir machen Sie jedoch darauf aufmerksam, dass der Staat mit seinem Einverständnis zur derzeitigen Situation nicht auf seine Rückforderungsansprüche verzichtet. Die entsprechenden Forderungen werden vielmehr unverändert weitergeführt und können – zusammen mit allfälligen Rückforderungen aus Staatsbeiträgen an das Pflegeheim – jederzeit geltend gemacht werden, spätestens aber wenn die Liegenschaft oder Teile davon einem anderen Zweck zugeführt werden. Über die Höhe der Rückforderung wird 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)				
				0.00
				0.00
Total				0.00

Hinweis:

Der Vertrag mit Smartec für die Miete von Druckern wurde per 31.03.2023 gekündigt.

Ab 2023 wird ein neues Druckerkonzept eingeführt. Die Nutzung der neuen Geräte ist im Supportaufwand des IT Providers enthalten.

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	512'845.00	737'152.25	0.00	-512'845.00	0.00	737'152.25	A/B
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	27'562.15	5'000.00	-15'156.00	-12'406.15	0.00	5'000.00	C/D
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		540'407.15	742'152.25	-15'156.00	-525'251.15	0.00	742'152.25	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung Überzeit- und Feriensaldi des Personals		650'664.00
B	Rückstellung diverser Abgangsentschädigungen		86'488.25
C	Verwendung Rückstellung PWG OH (TCHF -15) und Auflösung Rückstellung PWG OH (TCHF -4) Auflösung Rückstellung Lizenzen Softwareverteilung ACMP 12/21-11/22 (TCHF -9)		
D	Rückstellung Kulanzzahlung für verschwundene Rolex Uhr		5'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			742'152.25

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
2940 Finanzpolitische Reserve																0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
2960 Neubewertungsreserve FV																0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00															0.00
2990 Jahresergebnis													648'990.77			648'990.77
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'933'272.66															20'933'272.66
Total	20'933'272.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	648'990.77	0.00		21'582'263.43

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital 01.01.2022	Eigenkapital 31.12.2022	Beteiligungsquote % *	Nettoschuld I 31.12.2022	Einwohner 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Bachs	205'983.40	212'369.47	0.984	238'167.83	639	372.72
Boppelsen	402'337.50	414'811.10	1.922	465'201.79	1'454	319.95
Buchs	1'363'174.72	1'405'436.99	6.512	1'576'167.57	6'598	238.89
Dällikon	1'070'527.56	1'103'716.95	5.114	1'237'794.99	4'268	290.02
Dänikon	510'981.19	526'823.05	2.441	590'820.80	1'862	317.30
Dielsdorf	1'661'892.52	1'713'415.89	7.939	1'921'559.32	6'142	312.86
Hüttikon	181'072.81	186'686.58	0.865	209'365.01	959	218.32
Neerach	1'004'797.09	1'035'948.64	4.800	1'161'794.28	3'316	350.36
Niederglatt	607'692.91	626'533.11	2.903	702'643.50	5'167	135.99
Niederhasli	1'986'776.91	2'048'372.62	9.491	2'297'206.14	9'483	242.24
Niederweningen	661'072.75	681'567.88	3.158	764'363.82	3'081	248.09
Oberglatt	770'553.77	794'443.12	3.681	890'950.99	7'508	118.67
Oberweningen	464'299.99	478'694.60	2.218	536'845.77	1'882	285.25
Otelfingen	652'280.78	672'503.33	3.116	754'198.12	2'935	256.97
Regensberg	208'495.40	214'959.34	0.996	241'072.31	466	517.32
Regensdorf	5'180'147.65	5'340'746.91	24.746	5'989'533.57	18'705	320.21
Rümlang	1'862'014.60	1'919'742.33	8.895	2'152'950.02	8'180	263.20
Schleinikon	223'148.69	230'066.93	1.066	258'015.15	861	299.67
Schöfflisdorf	386'009.55	397'976.94	1.844	446'322.63	1'361	327.94
Stadel	312'324.43	322'007.37	1.492	361'124.39	2'348	153.80
Steinmaur	898'456.06	926'310.75	4.292	1'038'837.72	3'603	288.33
Weiach	319'232.41	329'129.52	1.525	369'111.72	2'074	177.97
Total	20'933'272.66	21'582'263.43	100.000	24'204'047.42	92'892	260.56

Bemerkungen:

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

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

Quelle Einwohnerzahlen: Statistisches Amt des Kantons Zürich, aktualisiert am 02.02.2023

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'367.80		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		43.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				14'043.20
Aufwand		Firmenkarte Zoo (Anteil)		637.50	
		Teamanlass / Apéroboten		22'593.05	
Total Aufwand / Ertrag				23'230.55	14'086.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-9'144.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'367.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-9'144.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		5'223.45

Bilanz per ...

31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			5'223.45
Total		0.00	5'223.45

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	44'853.06		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		135.00
	Einnahmen	Spenden			14.00
Aufwand		Ausflüge, Veranstaltungen Bewohner		19'002.80	
		Geschenke Bewohner		3'247.40	
		Geschenke Freiwillige Helfer IDEM		4'520.00	
Total Aufwand / Ertrag				26'770.20	149.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-26'621.20

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		44'853.06
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-26'621.20
Vermögen Ende Rechnungsjahr		18'231.86

Bilanz per ...

31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			18'231.86
Total		0.00	18'231.86

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	53'740.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		161.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				3'898.50
Aufwand		Firmenkarte Zoo		112.50	
		Teamanlass / Apéroboxen		4'284.00	
Total Aufwand / Ertrag				4'396.50	4'059.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-337.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		53'740.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-337.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		53'403.35

Bilanz per ...

31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			53'403.35
Total		0.00	53'403.35

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	6'264.46		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		19.00
	Einnahmen: Spenden und Trinkgelder				1'125.41
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'144.41
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'144.41

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		6'264.46
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'144.41
Vermögen Ende Rechnungsjahr		7'408.87

Bilanz per ...

31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Aktivenüberschuss = Vermögen			7'408.87
Total		0.00	7'408.87

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	258%	103%	258%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	1.636%	2.004%	2.117%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
09.02.2014	U		38'858'000.00	div	Erweiterungsbau	39'495'710.28	0.00	10'994.05	0.00	39'506'704.33	0.00	648'704.33		
02.02.2017	DV		4'100'000.00	div	Ausstattung Erweiterungsbau	3'545'677.19	0.00	495'067.24	0.00	4'040'744.43	0.00	-59'255.57	23.11.2022	DV

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Gesundheitszentrum Dielsdorf, 8157 Dielsdorf
Jahr 2021

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	35'949'581.00	14'058'896.00	3'971'957.00	18'030'853.00	16'309'594.00	1'609'134.00
Total Erträge	34'770'114.00	10'797'801.00	4'922'485.00	15'720'286.00	17'407'442.00	1'642'386.00
Saldo / Differenz	-1'179'467.00	-3'261'095.00	950'528.00	-2'310'567.00	1'097'848.00	33'252.00
in % Kosten	-3.3%	-23.2%	23.9%	-12.8%	6.7%	2.1%

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 2021

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	1'186'988.16	100.0%	5'052'980.95	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	2'220'293.35	43.9%
Erträge von Patienten	395'482.96	33.3%	347'364.30	6.9%
Erträge von Gemeinden	394'968.64	33.3%	2'789'523.77	55.2%
Total Erträge	790'451.60	66.6%	5'357'181.42	106.0%
Saldo	-396'536.56	-33.4%	304'200.47	6.0%

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

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

§ 13 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die ambulanten Leistungserbringer gemäss § 5 Abs. 1 verrechnen den Leistungsbezügerinnen und -bezüger insgesamt höchstens die Hälfte des anrechenbaren Aufwandes ihrer Organisation für nichtpflegerische Spitex-Leistungen gemäss § 5 Abs. 2 lit. d. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.
- Abs. 2 Die Gemeinden können die Kostenbeteiligung der Leistungsbezügerinnen und -bezüger nach Massgabe deren wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 3 Die restlichen Kosten gehen zulasten der Gemeinde.
- Abs. 4 Nichtpflegerische Spitex-Leistungen, die nicht von Leistungserbringern gemäss § 5 Abs. 1 erbracht werden, gehen vollumfänglich zulasten der Leistungsbezügerinnen und -bezüger.

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

Anhang

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	
	Sitzungsgelder	-27'250.00	-31'100.00	-26'530.00	
	Revision	-1'276.50	-2'400.00	-1'276.50	
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-28'526.50	-33'500.00	-27'806.50	
Total Funktion 0110 Legislative		-28'526.50	-33'500.00	-27'806.50	
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	3'678'939.00	3'861'600.00	3'731'054.00	
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	120'837.85	107'300.00	110'368.80	
	Bezug Pandemieartikel von ambulant			35'010.00	
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'799'776.85	3'968'900.00	3'876'432.80	
	DL Hotellerie für Gastronomie		11'000.00	230.00	
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	16'184.00	11'000.00	11'421.00	
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)		11'600.00		
	DL Hotellerie für interne Anlässe	11'676.00			
	DL Leitung SPR für Direktion/GL	79'313.25	83'200.00	55'856.25	
	DL Leitung SPR für PDL	10'296.00		16'503.75	
	DL Admin SPR für med. Sekretariat	18'117.75			
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	135'587.00	116'800.00	84'011.00	
	Frankaturen für Spitex Regional	-7'448.75	-10'800.00	-6'640.70	3'351.25
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-3'678'939.00	-3'861'600.00	-3'731'054.00	182'661.00
	Verrechnung Warenbezüge an Spitex Regional	-13'457.28		-13'457.28	-13'457.28
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-122'526.80	-113'000.00	-120'842.18	-9'526.80
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-3'822'371.83	-3'985'400.00	-3'858'536.88	
	DL für Spitex Regional	-127'508.30	-126'600.00	-252'718.85	
	DL Hotellerie an Gastronomie		-22'600.00		
	DL Hotellerie für interne Anlässe	-11'676.00			
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	-16'372.00	-11'000.00	-12'152.60	
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-155'556.30	-160'200.00	-264'871.45	
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-11'412.00	-11'400.00	-11'412.00	
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'412.00	-11'400.00	-11'412.00	
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-53'976.28	-71'300.00	-174'376.53	

Konto	Leistungen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Frankaturen und Warenbezüge	22'594.98	10'800.00	16'847.08
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen		5'700.00	267.00
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	22'594.98	16'500.00	17'114.08
	Sitzungsgelder	27'250.00	31'100.00	26'530.00
	Revision	1'276.50	2'400.00	1'276.50
	DL Gastronomie	188.00		501.60
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	127'508.30	126'600.00	252'718.85
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	156'222.80	160'100.00	281'026.95
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	11'412.00	11'400.00	11'412.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'412.00	11'400.00	11'412.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	180.00		181.00
4210.3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	180.00	0.00	181.00
	Transfer Pandemieartikel an stationär CO2-Rückvergütung	-3'316.05	-1'200.00	-35'010.00 -1'135.00
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-3'316.05	-1'200.00	-36'145.00
	DL Leitung SPR für Direktion/GL	-79'313.25	-83'200.00	-55'856.25
	DL Leitung SPR für PDL	-10'296.00		-16'503.75
	DL Admin SPR für med. Sekretariat	-18'117.75		
4210.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-107'727.00	-83'200.00	-72'360.00
	Mobilienverkauf	-13'596.91		-200.00
	Verzugszinsen	-111.05	0.00	-257.60
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'707.96	0.00	-457.60
Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)		65'658.77	103'600.00	200'771.43
	Verzugszinsen	111.05		257.60
9610.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	111.05	0.00	257.60
	Zins Fondsabrechnungen	358.00		450.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	358.00	0.00	450.00
	Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regional	-180.00		-181.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-180.00	0.00	-181.00
Total Funktion 9610 Zinsen		289.05	0.00	526.60
	Mobilienverkauf	13'596.91		200.00
9690.3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'596.91	0.00	200.00
Total Funktion 9690 G/V/WB FV Mobilien		13'596.91	0.00	200.00

Konto	Leistungen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	CO2-Rückvergütung	3'316.05	1'200.00	1'135.00
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'316.05	1'200.00	1'135.00
Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung		3'316.05	1'200.00	1'135.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	-358.00		-450.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-358.00	0.00	-450.00
Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen		-358.00	0.00	-450.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kosten der Legislative

Sitzungsgelder und Aufwand für die Revisionsstelle

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
0110.3000.000	126'270.00	119'000.00	-7'270.00	Die Sitzungsgelder betragen für den stationären Bereich CHF 99'020 (Bud 87'900.-) und für den ambulanten Bereich CHF 27'250.- (Bud 31'100.-).
0110.3132.010	11'038.30	16'000.00	4'961.70	Die Ausgaben für die Revisionsstelle: Stationär CHF 9'761.80 (Bud 13'600.-), Ambulant CHF 1'276.50 (Bud 2'400.-). 2022 fanden die Jahresendrevision, eine Sachbereichsrevision (nur stationärer Bereich) und eine Geldverkehrsrevision statt. Die Sachbereichsrevision erfolgte in einem kleineren Umfang als budgetiert, daher wurde das Budget unterschritten.
0110.4910.000	-28'526.50	-33'500.00	-4'973.50	Hierbei handelt es sich um die Kostenanteile der SPITEX Regional für die Sitzungsgelder (27'250.-) und die Revisionsstelle (1'276.50).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.3010.000	22'375'168.14	22'888'900.00	513'731.86	Weniger Pfl egetage (-4.7%) führte zu tieferem Personalbestand - Ø FTE stationärer Bereich IST 275.89 vs Budget 281.13 - und tieferen fixen Personalkosten.
4120.3010.090	-593'665.56	-474'800.00	118'865.56	Die Budgetierung der Rückvergütungen erfolgt auf der Hochrechnung der im 1. Halbjahr des Vorjahres verbuchten Werte. 2022 konnten u.a. einige längere Absenzen aus 2021 abgeschlossen werden. Zudem gab es mehr krankheitsbedingte Absenzen.
4120.309x.xxx	241'539.85	471'550.00	230'010.15	Bei der Personalsuche (TCHF -70), der Aus-/Weiterbildung (TCHF-109) und dem übrigen Personalaufwand (TCHF -51) wurde viel weniger ausgegeben als budgetiert. Bei der Personalsuche erfolgten die Rekrutierungen vorwiegend ohne Vermittlungsgebühren. Nach den Pandemie jahren fiel der Nachholbedarf sowohl für Aus-/Weiterbildungen als auch für Personalanlässe aufgrund einer allgemein herrschenden Zurückhaltung vor grösseren Versammlungen/Anlässen viel schwächer als erwartet aus.
4120.3102.000	283.25	20'000.00	19'716.75	Die Haus- und Personalzeitung sowie der Geschäftsbericht wurden nur elektronisch erstellt und verteilt. Die Druck- und Layoutkosten entfielen somit.
4120.3105.000	1'774'554.05	1'701'071.00	-73'483.05	Bei den Kosten für Lebensmittel fielen wie schon 2021 die teuerungsbedingten Preiserhöhungen (Material, Energie-, Personal- und Transportkosten) ins Gewicht.
4120.3106.010	322'132.24	308'207.00	-13'925.24	Die Budgetierung von Schutzmaterial war Mitte 2021 zu optimistisch (TCHF 23). Der Verbrauch von Pargas/Sauerstoff war höher (TCHF 15), dafür weniger Kosten für übriges Pflegematerial (TCHF -24) v.a. weil ein Teil der budgetierten Artikel (TCHF 11) zu 4120.3109.000 gehört und auch dort verbucht wurden.
4120.3109.000	532'635.89	474'956.00	-57'679.89	Die Einsparungen von TCHF 51 bei den Kioskartikeln und beim Material für Aktivierung/Beschäftigung (Aktivitäten waren nur eingeschränkt möglich) wurden durch die Teuerung bei den Hausaltsartikeln und Wasch- und Reinigungsmittel überkompensiert. Hygienepapier verteuerte sich zwischen 15% und 23%. Die Wasch- und Reinigungsmittel wurden extrem teurer (TCHF 52). 2022 betrugten die Preisanstiege je nach Mittel zwischen 13% und 98%. Ein Teil der unter 4120.3106.010 budgetierten Artikel (TCHF 19) gehört zu 4120.3109.000, wo es 2022 auch verbucht wurde.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4120.311x.xxx	129'815.61	303'800.00	173'984.39	Die Anschaffungen im Wert von unter 5'000.-/Stück sollten summarisch betrachtet werden, weil die Zuteilung auf die Konten bei der Budgetierung noch unsicher war und es deshalb zu Verschiebungen innerhalb der Konten gekommen ist. Generell wurde zurückhaltend beschafft, was das Resultat der im 2. Quartal 2022 definierten Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses ist. Die Beschaffung z. Bsp. von Demenzsofas, Bewegungsgeräte für die Pflegeabteilungen wurde zurückgestellt. Die geplanten Anschaffungen für neue Berufs-, Bett-, Frottée- und Tischwäsche wurden auf 2023 und teilw. auf 2024 verschoben (TCHF -90).
4120.3120.000	659'198.33	562'700.00	-96'498.33	Der Gas- und Ölpreis ist überdurchschnittlich stark angestiegen. 2022 betrug der Ø Gaspreis Rp. 13 und somit fast das Doppelte von 2021 mit Rp. 7, was die Basis für die Budgetierung war. Der Ölpreis betrug 2022 Ø CHF 145/100 l und war somit 65% höher als 2021 mit CHF 88/100 l. Witterungsbedingt war der Verbrauch 2022 um rund 20% kleiner als 2021, was die Mehrkosten nicht noch mehr ansteigen liess.
4120.3130.020	40'365.00	91'300.00	50'935.00	Wegen Corona fand auch 2022 keine Musiktherapie statt. Die Begegnungen mit Klang auf den Abteilungen konnten erst im 2. Halbjahr wieder angeboten werden.
4120.3130.03/04	1'169'053.15	1'115'840.00	-53'213.15	Die Reinigungsfirma COWA erhöhte die Preise auf 01.01.2022 um 1.6% bzw. TCHF 15, was bei der Budgetierung nicht bekannt war. Die Inbetriebnahme der Pflegeabteilungen A4 und A5 machten mehr Reinigungsarbeiten und interne Transportleistungen (durch den Dienstleister COWA) nötig. In den Demenzabteilungen findet neu eine wöchentliche maschinelle Bodenreinigung statt.
4120.3130.05/07/08	239'283.64	293'100.00	53'816.36	Die Kosten für Kommunikation waren geringer als erwartet (TCHF -10). Aufgrund der tieferen Bettenbelegung gab es weniger bewohnerbezogene Fremdleistungen wie z.Bsp. Coiffeur und Pédicure (TCHF -17). Beim Aufwand für Betriebssicherheit wurden die Vorbereitungen für den Blackouttest verschoben (TCHF -10). Die Kosten für Wartung Handfeuerlöscher und für IT Awareness, die unter Betriebssicherheit budgetiert waren, wurden auf anderen Konten verbucht (TCHF -16).
4120.3133.000	564'421.15	608'600.00	44'178.85	Der Nutzungsaufwand Informatik besteht seit dem Wechsel zum IT Provider v.a aus dessen Rechnungen. Da noch nicht alle vertraglichen Leistungen in 2022 umgesetzt sind, ist weniger als budgetiert verrechnet worden. Insbesondere fehlen noch die Kosten für die neuen Drucker. Diese können wegen Lieferverzögerungen erst in Q1/23 ausgeliefert werden. Zur Überbrückung mussten die Mietverträge mit dem bisherigen Druckerlieferanten verlängert werden. Die Druckerkosten dafür befinden sich unter dem Kto 4120.3162 Raten für operatives Leasing, TCHF 46.
4120.3160.000	562'101.50	540'300.00	-21'801.50	Für die Liegenschaft OH konnte eine Vereinbarung mit dem Vermieter getroffen werden. Wir bezahlen zusätzlich TCHF 30 für die Periode April bis Dezember 2021, in der die Wohnungen der Liegenschaft noch nicht voll weitervermietet waren. Durch Auflösung der Rückstellungen für 2022 von TCHF 15 und für 2023 von TCHF 4 resultierte eine Mehrbelastung von TCHF 26. Ohne Vereinbarungen hätten die Mehrkosten der Liegenschaft OH über die ganze Zeit Januar 2021 bis März 2023 TCHF 127 betragen. Die Nebenkosten für die Mietobjekte fielen hingegen TCHF 4 tiefer als budgetiert aus.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4120.3162.000	45'732.75	0.00	-45'732.75	Die Lieferung der neuen Drucker durch den neuen IT-Provider hat sich verzögert und konnte 2022 nicht erfolgen. Wir mussten daher das Leasing der Drucker weiterlaufen lassen.
4120.33xx.xxx	2'354'737.40	2'706'225.00	351'487.60	Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen. Einige Investitionsvorhaben wie z.Bsp. Sanierung C3, EPD/eArchiv konnten 2022 nicht abgeschlossen werden und wurden Ende 2022 zu Anlagen in Bau transferiert, was keine Abschreibungen generierte. Wegen der tiefen Bettenbelegung/Auslastung anfangs 2022 wurden im 2. Quartal 2022 Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses definiert, wodurch einige geplante Investitionen in die Folgejahre verschoben wurden.
4120.3900.000	3'799'776.85	3'968'900.00	169'123.15	Die Essenslieferungen von der Gastronomie an die Pflegeabteilungen unterschreiten das Budget aufgrund der tieferen Anzahl Pflgetage um TCHF 183. Dafür wurden mehr Lieferungen der Gastronomie an andere Abteilungen im Umfang von TCHF 14 verrechnet.
4120.3910.000	135'587.00	116'800.00	-18'787.00	Mehrkosten von TCHF 18 für den Einsatz von Spitex Admin im med. Sekretariat im stationären Bereich und von TCHF 6 für die Leistungen von G. Schuck für Direktion/als GL Mitglied und als Stellvertretung PDL. Andererseits war die Erbringung von Dienstleistungen aus der Gastronomie/Hotellerie (v.a. Servicepersonal) anfänglich noch eingeschränkt, wodurch TCHF 6 eingespart wurden.
4120.4220.010-050	-29'655'755.95	-30'664'300.00	-1'008'544.05	Die Einnahmen aus Pflege, Pension und Betreuung sind wegen der tieferen durchschnittlichen Bettenbelegung und der geringeren Pflgetage um 3.3% tiefer ausgefallen. Dank der Umsetzung der RAI-RUG Neu-Klassifizierung, die kognitive Einschränkungen bei Demenz stärker berücksichtigt, hat sich die RAI-Einstufung bei vielen Bewohnenden erhöht, was die die negative Abweichung bei den Erträgen moderater als bei den Pflgetagen ausfallen liess.
4120.4220.060	-1'367'759.70	-1'268'600.00	99'159.70	Im Jahr 2022 gab es viele Ein- und Austritte und die Aufenthaltsdauer hat sich verringert. Für die Ärzte bedeutete das einerseits Mehrleistungen, andererseits aber auch höhere Einnahmen.
4120.4250.010	-149'047.89	-235'900.00	-86'852.11	Einerseits war die Budgetierung der im Oktober 2021 erfolgten Umstellung der Einzelverrechnung der MiGeL Produkte an die Krankenkassen zu optimistisch und andererseits war die Bettenbelegung tiefer als budgetiert.
4120.4250.030	-837'225.04	-763'600.00	73'625.04	Erfreulicherweise konnten die Erträge im Giardino vom Personal und von Dritten sowie die Cateringanlässe mit Service gesteigert werden.
4120.4470.000	-960'999.15	-859'460.00	101'539.15	Die PWG Oberglatt konnte für Ukraine-Flüchtlinge an die Gde Oberglatt vermietet werden und generierte Mehreinnahmen von TCHF 69. Durch zusätzlich vermietete Flächen an PhysioPlus, den neuen Mieter Neuroth, die kath. Kirche, deren Gottesdienste während des Umbaus im GZD stattfinden und Einnahmen von den Parkplätzen in der Tiefgarage gab es weitere Mehreinnahmen von TCHF 42. Andererseits gab es Mindereinnahmen von den Pensionären von TCHF 10, weil ein Zimmer zeitweise als Bewohnerzimmer verwendet wurde.
4120.4612.010	-4'518'377.20	-5'086'300.00	-567'922.80	Aufgrund des positiven Ergebnisses hat der VR entschieden, den Gemeinden eine Teil-Rückerstattung an die Vollkosten von TCHF 616 zu leisten.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4120.4900.000	-3'822'371.83	-3'985'400.00	-163'028.17	Es handelt sich v.a. um die Gegenposition der intern verrechneten Essen (vgl. Konto 4120.3900.000). Die Essenslieferungen sind wegen der Anzahl Pflgetage um TCHF 183 tiefer ausgefallen. Dafür sind die Erträge für interne Verrechnung um TCHF 19 höher ausgefallen.
4210.3010.000	3'896'861.40	4'287'300.00	390'438.60	Personal konnte nicht im gewünschten Mass rekrutiert werden - IST 46.51 vs Budget 51.00 -, dafür musste vermehrt temporäres Personal (vgl. Konto 4210.3130.010) eingesetzt werden.
4210.3010.090	-61'107.30	-199'300.00	-138'192.70	Die krankheits- und unfallbedingten Absenzen gingen erfreulicherweise zurück, was allerdings zu tieferen Rückerstattungen von Versicherungen führte.
4210.309x.xxx	53'800.69	108'050.00	54'249.31	Bei der Personalsuche (TCHF -12), der Aus-/Weiterbildung (TCHF-32) und dem übrigen Personalaufwand (TCHF -10) wurde viel weniger ausgegeben als budgetiert. Bei der Personalsuche erfolgten die Rekrutierungen vorwiegend ohne Vermittlungsgebühren. Nach den Pandemie Jahren fiel der Nachholbedarf sowohl für Aus-/Weiterbildungen als auch für Personalanlässe aufgrund einer allgemein herrschenden Zurückhaltung vor grösseren Versammlungen/Anlässen viel schwächer als erwartet aus.
4210.3106.xxx	109'082.52	158'100.00	49'017.48	Der budgetierte Wert war zu hoch v.a. weil nur noch wenig Corona-Schutzmaterial benötigt wurde.
4210.311x.xxx	9'694.70	39'000.00	29'305.30	Es wurde generell zurückhaltend beschafft, was u.a. das Resultat der im 2. Quartal 2022 definierten Massnahmen zur Stabilisierung des Ergebnisses ist. Von den Berufskleidern musste nur wenig ersetzt werden (TCHF -10). Krankenmobiliar wird an die Klienten nicht mehr vermietet, sondern verkauft und somit nicht mehr als Anschaffung verbucht (Anschaffungen TCHF -10). Büromobiliar und Geräte für die Stützpunkte musste auch nur sehr wenig beschafft werden (TCHF -8).
4210.3130.010	690'289.60	200'000.00	-490'289.60	Der trockene Arbeitsmarkt und das somit fehlende eigene Personal (vgl. Konto 4210.4220.xxx) zwangen die Leitung SPITEX Regional, auf temporäres Personal zurückzugreifen. Bis zur Einstellung der neuen SPR-Leitung auf 1. Juli 2022 und als Unterstützung der neuen Abteilungsleitungen wurde eine externe Person beigezogen (TCHF 147).
4210.33xx.xxx	51'269.00	84'475.00	33'206.00	Geringere Investitionen führten zu tieferen Abschreibungen. Das Investitionsvorhaben EPD/eArchiv konnten 2022 nicht abgeschlossen werden und wurden Ende 2022 zu Anlagen in Bau transferiert, was keine Abschreibungen generierte. Die Einführung des Kommunikations-App wurde auf 2023 verschoben.
4210.3612.000	98'112.77	23'995.00	-74'117.77	Die Spitex Regional schloss 2022 mit einem Gewinn von TCHF 98 ab und kann somit TCHF 74 mehr an die Gemeinden zurückzahlen.
4210.4250.010	-74'982.40	0.00	74'982.40	Mangels Erfahrungswerte wurde für die Einzelverrechnung der MiGeL Produkte an die Krankenkasse nichts budgetiert.
4210.4910.000	-107'727.00	-83'200.00	24'527.00	Verrechnung der Leistungen vom Leiter Spitex Regional für Direktion/als GL-Mitglied und für Stellvertretung PDL sowie für den Einsatz von Spitex Admin im med. Sekretariat im stationären Bereich (vgl. Konto 4120.3910.000).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen

Zinsen, Liegenschaften des Finanzvermögens und Zweckgebundene Zuwendungen (Fonds)

Zentral anfallende Aufwendungen und Erträge

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9610				
9610.3401.020	725'107.67	912'300.00	187'192.33	Geringere Hypothekarzinsen durch Wechsel von Libor zu Saron und durch Reduktion und ab Q4-2022 Wegfall der Negativzinsen.
9710				
9710.4699.100	22'107.05	8'000.00	-14'107.05	CO2-Rückverteilung fiel mit 0.0852% der AHV-Lohnsumme 2020 höher als in den Vorjahren aus - 2021: 0.0297%, 2020: 0.0541%. Das Budget für die CO2-Rückvergütung basierte auf dem IST-Wert von 2021 (0.0297%).
9951	Unter dieser Funktion sind die Aufwendungen und Erträge der zweckgebundenen Fonds (Fonds Personal bzw. Fonds Bewohner/Klienten) abgebildet:			
9951.3099.000	27'627.05	0.00	-27'627.05	Vom Fonds Personal wurden TCHF 28 für Geschenkkörbe anstelle der coronabedingt ausgefallenen Teamanlässe verwendet.
9951.3109.000	7'767.40	0.00	-7'767.40	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 8 für Geschenke für Bewohner und für IDEM freiwillige Helfer ausgegeben.
9951.3130.070	19'002.80	0.00	-19'002.80	Vom Fonds Bewohner wurden TCHF 19 für Veranstaltungen (z.Bsp. 1. August-Feier, Clownbesuche, Therapiehund) verwendet.
9951.3502.000	19'439.11	0.00	-19'439.11	Einlagen in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten inkl. Verzinsung des Guthabens
9951.4390.000	-19'081.11	0.00	19'081.11	Gegenbuchung für eingegangene Spenden in die Fonds Personal und Bewohner/Klienten, ohne Zinsen
9951.4502.000	-54'397.25	0.00	54'397.25	Gegenbuchung der Auslagen (= Summe der Konten 9951.3099/3109/3130)
9951.4940.000	-358.00	0.00	358.00	Verzinsung der Fonds

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	137'308.30	28'526.50	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
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	46'835'022.37	48'233'714.14	48'465'949.00	49'738'760.00	46'687'019.79	47'628'228.95
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	826'394.28	189'435.83	925'500.00	15'200.00	1'013'367.68	74'663.31
Total Aufwand / Ertrag		47'802'685.70	48'451'676.47	49'530'449.00	49'787'460.00	47'814'118.22	47'730'698.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		648'990.77	0.00	257'011.00	0.00	0.00	83'419.46
Total		48'451'676.47	48'451'676.47	49'787'460.00	49'787'460.00	47'814'118.22	47'814'118.22

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	137'308.30	28'526.50	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'781.80		101'500.00		81'963.50
01	Legislative und Exekutive	137'308.30	28'526.50	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'781.80		101'500.00		81'963.50
011	Legislative	137'308.30	28'526.50	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'781.80		101'500.00		81'963.50
0110	Legislative	137'308.30	28'526.50	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'781.80		101'500.00		81'963.50
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	126'270.00	0.00	119'000.00	0.00	101'260.00	0.00
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev.	11'038.30	0.00	16'000.00	0.00	8'510.00	0.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	28'526.50	0.00	33'500.00	0.00	27'806.50
4	Gesundheit	46'835'022.37	48'233'714.14	48'465'949.00	49'738'760.00	46'687'019.79	47'628'228.95
	Nettoergebnis		-1'398'691.77		-1'272'811.00		-941'209.16
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	40'515'917.76	41'914'609.53	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-1'398'691.77		-1'272'811.00		-941'209.16
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'515'917.76	41'914'609.53	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-1'398'691.77		-1'272'811.00		-941'209.16
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'515'917.76	41'914'609.53	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-1'398'691.77		-1'272'811.00		-941'209.16
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	22'375'168.14		22'888'900.00		22'520'604.40	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-593'665.56		-474'800.00		-686'784.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'350'532.15		1'436'900.00		1'423'006.81	
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'903'654.23		2'066'500.00		2'043'981.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	254'073.63		264'000.00		260'898.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an FAK	241'552.35		269'300.00		265'955.75	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	240'965.60		250'700.00		184'935.36	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	152'012.37		260'900.00		123'792.31	
3091.00	Personalwerbung	39'175.10		109'600.00		14'931.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50'352.38		101'050.00		86'551.65	
3100.00	Büromaterial	52'256.64		47'700.00		43'203.76	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'362.71		13'900.00		10'378.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	283.25		20'000.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'492.24		10'600.00		18'984.22	
3105.00	Lebensmittel	1'774'554.05		1'701'071.00		1'673'715.92	
3106.01	Medizinisches Material div.	322'132.24		308'207.00		329'058.03	
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	158'573.26		140'900.00		135'745.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	532'635.89		474'956.00		395'422.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'943.78		69'200.00		34'956.65	
3111.00	Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	29'224.20		13'100.00		30'558.14	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	48'138.90		124'800.00		20'578.76	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'147.10		2'700.00		23'249.10	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	10'617.08		9'800.00		2'176.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'644.23		0.00		19'439.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'100.32		84'200.00		51'915.23	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	659'198.33		562'700.00		554'141.56	
3130.01	DL Dritter temporär	935'887.32		931'000.00		550'922.71	
3130.02	DL Dritter medizinisch	40'365.00		91'300.00		33'540.50	
3130.03	DL Dritter Hauswirtschaft	247'671.45		209'500.00		205'577.80	
3130.04	DL Dritter Reinigung	921'381.70		906'340.00		1'006'356.81	
3130.05	DL Dritter Büro und Verwaltung	123'851.84		135'000.00		127'428.73	
3130.07	DL Dritter Bewohner	58'508.10		75'400.00		67'436.95	
3130.08	DL Dritter Sicherheit	56'923.70		82'700.00		54'655.80	
3132.02	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	239'152.70		223'400.00		287'236.07	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	564'421.15		608'600.00		398'265.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	82'376.51		84'100.00		81'887.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	68'380.61		50'800.00		51'630.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	369'176.34		432'500.00		415'532.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	42'578.80		79'600.00		66'247.85
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	56'380.54		68'000.00		59'973.36
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'272.48		113'700.00		137'217.45
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	562'101.50		540'300.00		503'541.15
3162.00	Raten für operatives Leasing	45'732.75		0.00		63'206.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'796.85		6'000.00		7'208.55
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	333.20		0.00		14'906.76
3190.00	Schadenersatzleistungen	6'571.00		400.00		935.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700.00				3'114.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'664'465.15		1'704'500.00		1'682'770.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	166'849.85		171'500.00		145'598.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	421'873.00		515'400.00		371'329.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	22'193.85		56'000.00		68'749.30
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	25'464.00		25'500.00		47'461.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV	2'842.00		2'800.00		2'842.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'583.85		0.00		
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		25'264.25
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'234.80		0.00		642.90
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	0.00		0.00		0.00
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	25'230.90		230'525.00		57'733.00
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	128.36		100.00		41.04
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	3'799'776.85		3'968'900.00		3'876'432.80
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	135'587.00		116'800.00		84'011.00
4220.01	Steuern Pension		10'849'424.00		11'691'600.00	10'797'801.00
4220.02	Steuern Betreuung		4'280'495.00		4'421'800.00	4'922'485.00
4220.03	Steuern Pflege Versicherer		4'705'903.80		4'724'900.00	4'389'639.90
4220.04	Steuern Pflege Bewohner		1'482'460.80		1'657'400.00	1'521'221.20
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten		8'337'472.35		8'168'600.00	6'992'329.20
4220.06	Steuern Arzthonorare		1'367'759.70		1'268'600.00	1'400'749.24
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens		145'283.25		144'500.00	151'307.15
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		8'660.00		2'900.00	4'392.50
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		144'675.00		139'100.00	155'666.42
4250.01	Verkäufe medizinisch		149'047.89		235'900.00	28'111.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre		29'850.75		30'600.00		31'866.50
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		837'225.04		763'600.00		683'707.75
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		74'658.85		78'100.00		97'548.85
4290.00	Übrige Entgelte		20'134.99		9'300.00		17'419.50
4390.00	Übriger Ertrag		1'878.45				96.90
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00				2.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		960'999.15		859'460.00		889'718.70
4499.00	Übriger Finanzertrag		3'273.08		0.00		29.20
4611.01	Entschädigungen Kt		7'690.10		20'700.00		69'855.55
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		4'518'377.20		5'086'300.00		4'733'531.70
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		3'822'371.83		3'985'400.00		3'858'536.88
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		155'556.30		160'200.00		264'871.45
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'412.00		11'400.00		11'412.00
42	Ambulante Krankenpflege	6'319'104.61	6'319'104.61	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	6'319'104.61	6'319'104.61	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	6'319'104.61	6'319'104.61	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'896'861.40		4'287'300.00		3'854'147.65	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-61'107.30		-199'300.00		-141'784.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	237'194.70		260'200.00		242'125.79	
3052.00	AG-Beiträge an PK	325'952.97		362'800.00		333'866.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	44'596.12		47'800.00		44'449.88	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	42'342.20		48'700.00		45'225.65	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	41'848.60		46'100.00		31'521.14	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'730.13		47'300.00		12'874.65	
3091.00	Personalwerbung	30'725.95		43'000.00		13'742.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'344.61		17'750.00		14'076.30
3100.00	Büromaterial	3'550.50		7'300.00		7'604.71
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'128.26		20'000.00		20'913.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'095.50		4'800.00		2'399.45
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	382.65		3'500.00		1'552.55
3105.00	Lebensmittel	4'255.60		7'200.00		5'112.42
3106.01	Medizinisches Material div.	59'634.92		90'800.00		122'455.73
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	49'447.60		67'300.00		81'862.02
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'962.35		7'000.00		5'989.82
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'476.85		3'200.00		23.50
3111.00	Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	0.00		5'400.00		358.70
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'217.85		17'500.00		2'843.65
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		0.00		283.00
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	0.00		11'300.00		0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		3'334.40
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00		1'600.00		300.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'031.95		1'600.00		4'612.10
3130.01	DL Dritter temporär	690'289.60		200'000.00		1'013'173.42
3130.03	DL Dritter Hauswirtschaft	141.47				
3130.04	DL Dritter Reinigung	21'150.08		19'180.00		18'171.49
3130.05	DL Dritter Büro und Verwaltung	72'277.90		73'600.00		76'133.95
3130.07	DL Dritter Bewohner	0.00		0.00		0.50
3130.08	DL Dritter Sicherheit	0.00		1'500.00		0.00
3132.02	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	10'922.25		35'800.00		11'897.22
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'023.30		111'700.00		41'266.73
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'452.45		20'200.00		20'290.75
3137.00	Steuern und Abgaben	4'115.35		4'700.00		3'949.40
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		3'000.00		1'466.95
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	29'176.90		32'300.00		36'358.10
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	0.00		3'000.00		253.10
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'176.75		23'000.00		30'830.08
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	177'073.70		170'800.00		175'845.75
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'861.25		0.00		11'333.05
3170.00	Reisekosten und Spesen	64'699.05		70'500.00		80'234.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	114.45	1'800.00		779.40	
3190.00	Schadenersatzleistungen	416.15	700.00		1'122.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	749.00				
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	3'446.00	3'500.00		3'446.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	3'553.00	4'500.00		3'553.00	
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	2'166.00	3'400.00		2'166.00	
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	270.00	6'300.00		11'107.50	
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	41'834.00	41'400.00		41'291.00	
3300.60	Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV	0.00	0.00		0.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	0.00		25.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	0.00	0.00		1'606.50	
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	0.00	25'375.00		0.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.00	0.00		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	98'112.77	23'995.00		0.00	
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	22'594.98	16'500.00		17'114.08	
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	156'222.80	160'100.00		281'026.95	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'412.00	11'400.00		11'412.00	
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	180.00	0.00		181.00	
4220.08	Steuern Abklärung, Beratung		173'028.24	249'900.00		155'236.75
4220.09	Steuern Behandlungspflege		1'130'870.51	1'077'100.00		1'139'825.18
4220.10	Steuern Grundpflege		946'179.83	899'900.00		925'399.55
4220.11	Steuern AüP		0.00	0.00		611.17
4220.12	Steuern Patientenbeteiligung		359'480.10	310'200.00		347'364.30
4220.13	Steuern Gde Normkosten		3'105'929.84	3'196'500.00		3'184'492.41
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		7'295.00	9'700.00		9'490.00
4240.03	Ben.gebühren und DL SPR		370'143.23	399'600.00		395'482.97
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		4'440.00	6'900.00		7'054.00
4250.01	Verkäufe medizinisch		74'982.40	0.00		22'725.24
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte		2'168.00	23'500.00		18'855.38
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00	0.00		4'193.00
4290.00	Übrige Entgelte		3'156.45	1'400.00		2'841.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'680.00	16'700.00		16'680.00
4499.00	Übriger Finanzertrag		0.00	0.00		1.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen Kt		0.00		2'600.00		8'880.50
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit		0.00		0.00		257'832.07
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge		3'316.05		1'200.00		36'145.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen		107'727.00		83'200.00		72'360.00
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		13'707.96		0.00		457.60
5	Soziale Sicherheit	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75
53	Alter und Hinterlassene	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75
533	Leistungen an Pensionierte	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75
5330	Leistungen an Pensionierte	3'960.75	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
	Nettoergebnis		3'960.75		4'000.00		3'960.75
3062.00	Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen	3'960.75		4'000.00		3'960.75	
9	Finanzen	826'394.28	189'435.83	925'500.00	15'200.00	1'013'367.68	74'663.31
	Nettoergebnis		636'958.45		910'300.00		938'704.37
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	749'241.87	93'492.42	924'300.00	7'200.00	964'014.97	18'878.80
	Nettoergebnis		655'749.45		917'100.00		945'136.17
961	Zinsen	725'576.72	345.60	912'300.00	200.00	922'853.57	2'278.80
	Nettoergebnis		725'231.12		912'100.00		920'574.77
9610	Zinsen	725'576.72	345.60	912'300.00	200.00	922'853.57	2'278.80
	Nettoergebnis		725'231.12		912'100.00		920'574.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.01	Verzinsung Finanzverb. Bank und PC	0.00		0.00		0.00	
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	0.00		0.00		0.00	
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	725'107.67		912'300.00		922'145.97	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	111.05		0.00		257.60	
3940.00	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	358.00		0.00		450.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		54.55		0.00		27.85
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		111.05		200.00		2'069.95
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		0.00		0.00		0.00
4940.00	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		180.00		0.00		181.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'068.24	7'000.00	12'000.00	7'000.00	40'961.40	7'000.00
	Nettoergebnis		3'068.24		5'000.00		33'961.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'068.24	7'000.00	12'000.00	7'000.00	40'961.40	7'000.00
	Nettoergebnis		3'068.24		5'000.00		33'961.40
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	4'320.00		5'000.00		13'500.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		0.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	0.00		0.00		0.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	849.75		1'500.00		23'273.35	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	800.00		2'000.00		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'245.40		500.00		1'389.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'853.09		3'000.00		2'798.50	
3439.40	DL Dritter FV	0.00		0.00		0.00	
4200.00	Ersatzabgaben		5'800.00		5'800.00		5'800.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'200.00		1'200.00		1'200.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertber. auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	0.00		0.00		0.00	
3441.00	negative WB Grundstücke FV	0.00		0.00		0.00	
4411.00	Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV		0.00		0.00		0.00
969	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	13'596.91	86'146.82	0.00	0.00	200.00	9'600.00
			-72'549.91		0.00		-9'400.00
9690	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	13'596.91	86'146.82	0.00	0.00	200.00	9'600.00
			-72'549.91		0.00		-9'400.00
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'596.91				200.00	
4411.60	Realisierte Gewinne auf Mobilien FV		86'146.82				9'600.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	3'316.05	22'107.05	1'200.00	8'000.00	1'135.00	7'566.80
			-18'791.00		-6'800.00		-6'431.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'316.05	22'107.05	1'200.00	8'000.00	1'135.00	7'566.80
			-18'791.00		-6'800.00		-6'431.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'316.05	22'107.05	1'200.00	8'000.00	1'135.00	7'566.80
			-18'791.00		-6'800.00		-6'431.80
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	3'316.05		1'200.00		1'135.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		22'107.05		8'000.00		7'566.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	73'836.36	73'836.36	0.00	0.00	48'217.71	48'217.71
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	73'836.36	73'836.36	0.00	0.00	48'217.71	48'217.71
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	73'836.36	73'836.36	0.00	0.00	48'217.71	48'217.71
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'627.05				29'974.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'767.40				3'417.51	
3130.07	DL Dritter Bewohner	19'002.80				6'078.85	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00				0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	19'439.11				8'747.35	
4390.00	Übriger Ertrag		19'081.11				8'297.35
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		54'397.25				39'470.36
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		358.00				450.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	648'990.77	0.00	257'011.00	0.00	0.00	83'419.46
	Nettoergebnis		648'990.77		257'011.00		-83'419.46
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	648'990.77	0.00	257'011.00	0.00	0.00	83'419.46
	Nettoergebnis		648'990.77		257'011.00		-83'419.46
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	648'990.77		257'011.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						83'419.46

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen der Bereiche stationär und ambulant

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.5040.01	108'196.70	675'000.00	566'803.30	Realisiert wurde: Haus A Ausstattungen TCHF108/Bud 0. Noch nicht realisiert wurden: Schlusszahlung Neubau TCHF 150, Sanierung C3 TCHF 225 (Anlagen in Bau unter 4120.5060.01), Sanierung Haus E TCHF 150 und Sanierung Eingang B/C TCHF 150.
4120.5040.02	22'135.10	338'600.00	316'464.90	Investiert wurden: Ersatz Elektroverteiler UV_EL TCHF 10/Bud 30, Ausstattung Haus A TCHF 1/Bud 17; Schranke Vorfahrt TCHF 11/Bud 0. Noch nicht realisiert und verschoben sind: Kühlung NSHV THCF 14, Sanierung Haus E TCHF 50, Sanierung Haus C3 Bud TCHF 100, Lüftung Abwaschküche TCHF 8, Sanierung sanft C1 TCHF 12, Sanierung Eingang B/C TCHF 100, Teilersatz Beleuchtung D0 + D1 TCHF 8.
4120.5060.01	946'311.19	895'350.00	-50'961.19	Angeschafft wurden: Mobilen Ausstattung Haus A TCHF 261/Bud 343, Küchengeräte/-mobiliar TCHF 15/Bud 6, Med. Geräte TCHF 24/Bud 15, Mobiliar Pflege TCHF 55/Bud 23, div. Mobiliar TCHF 54/Bud 15, Ersatz Waschmaschine/Kombibügelmaschine/Puppenfinisher TCHF 62/Bud 48, Wäsche Haus A TCHF 62/Bud 0. Als Anlagen in Bau mit Fertigstellung im Folgejahr verbucht wurden: Abschluss Neubau TCHF 10/Budget 0 (unter 4120.5040.01), Sanierung C3 TCHF 386/Budget TCHF 175, Brandfallsteuerung TCHF 4/Bud 0, Ersatz Kasse TCHF 19/Bud 0 (Budget unter 4120.5060.03). Noch nicht angeschafft wurden: Zahnarztstuhl & Röntgengerät TCHF 56, Mobiliar Sanierung Haus E TCHF 100, Rührwerk TCHF 23, Ersatz Drucksteamer TCHF 18, Ersatz Tumbler TCHF 27, div. med. Geräte TCHF 25, div. Mobiliar inkl. Pflege TCHF 22.
4120.5060.03	143'406.35	213'700.00	70'293.65	Angeschafft wurden: Leitsystemserver (Telefon), Glasfaseranschluss, GSM Antenne, Telefonapparat TCHF 52/Bud 5 (TCHF 10 für Server unter 4120.5200.00 budgetiert), IT-Infrastruktur TCHF 91/Bud 168. Verbucht unter Konto 4120.5200.00 als Anlage im Bau mit Fertigstellung im Folgejahr ist: Kasse Bud TCHF 40.

4120.5200.00	178'849.95	814'862.00	636'012.05	<p>Angeschafft wurden: Tool Arbeitszeugnis TCHF 11/Bud 0, Telefon SW (CheckIn/CheckOut) TCHF 11/Bud 11, Datenbank-/Serverlizenzen TCHF 15/Bud 0.</p> <p>Angeschafft unter 4120.5060.03 Leitsystemserver (Telefon) Bud TCHF 10.</p> <p>Als Anlagen in Bau mit Fertigstellung im Folgejahr verbucht wurde: eArchiv/IPF TCHF 256/Bud 610, IT Infrastruktur TCHF 2/Bud 0 (unter 4120.5060.00 budgetiert).</p> <p>Noch nicht realisiert wurden: Zumtobel Licht-/Storensteuerung TCHF 12, eLearning TCHF 22, Folgeprojekte EPD/eArchiv TCHF 150.</p> <p>Aufgelöste Anlagen in Bau bzw. aktiviert wurden: IT-Infrastruktur TCHF -91, Glasfaseranschluss TCHF -26.</p>
4210.5060.01	0.00	10'000.00	10'000.00	Budgetiert aber nicht realisiert sind: Mobiliar Empfang RD TCHF 10.
4210.5060.03	1'085.00	0.00	-1'085.00	Anschaffung neuer Tablets TCHF 1/Bud 0.
4210.5060.04	15'834.70	15'000.00	-834.70	Angeschafft wurde 1 Ersatzauto TCHF 16. Budgetiert waren TCHF 15.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	1'415'818.99	246'552.13	2'972'512.00	0.00	911'888.28	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		1'415'818.99	246'552.13	2'972'512.00	0.00	911'888.28	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	1'169'266.86	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
Total		1'415'818.99	1'415'818.99	2'972'512.00	2'972'512.00	911'888.28	911'888.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
4	Gesundheit	1'415'818.99	246'552.13	2'972'512.00	0.00	911'888.28	0.00	
	Nettoergebnis		1'169'266.86		2'972'512.00		911'888.28	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'398'899.29	224'044.44	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00	
	Nettoergebnis		1'174'854.85		2'937'512.00		888'157.99	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'398'899.29	224'044.44	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00	
	Nettoergebnis		1'174'854.85		2'937'512.00		888'157.99	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'398'899.29	224'044.44	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00	
	Nettoergebnis		1'174'854.85		2'937'512.00		888'157.99	
5	Investitionsausgaben	1'398'899.29	0.00	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00	
	Nettoergebnis		1'398'899.29		2'937'512.00		888'157.99	
50	Sachanlagen	1'220'049.34	0.00	2'122'650.00	0.00	480'163.38	0.00	
	Nettoergebnis		1'220'049.34		2'122'650.00		480'163.38	
500	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
			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		0.00		
504	Hochbauten	130'331.80	0.00	1'013'600.00	0.00	326'291.07	0.00	
	Nettoergebnis		130'331.80		1'013'600.00		326'291.07	
5040	Hochbauten	130'331.80	0.00	1'013'600.00	0.00	326'291.07	0.00	
	Nettoergebnis		130'331.80		1'013'600.00		326'291.07	
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	108'196.70		675'000.00		239'783.74		
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	22'135.10		338'600.00		86'507.33		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	1'089'717.54	0.00	1'109'050.00	0.00	153'872.31	0.00
	Nettoergebnis		1'089'717.54		1'109'050.00		153'872.31
5060	Mobilien	1'089'717.54	0.00	1'109'050.00	0.00	153'872.31	0.00
	Nettoergebnis		1'089'717.54		1'109'050.00		153'872.31
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	946'311.19		895'350.00		87'680.25	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00		0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	143'406.35		213'700.00		16'788.86	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	0.00		0.00		49'403.20	
52	Immaterielle Anlagen	178'849.95	0.00	814'862.00	0.00	407'994.61	0.00
	Nettoergebnis		178'849.95		814'862.00		407'994.61
520	Software	178'849.95	0.00	814'862.00	0.00	407'994.61	0.00
	Nettoergebnis		178'849.95		814'862.00		407'994.61
5200	Software	178'849.95	0.00	814'862.00	0.00	407'994.61	0.00
	Nettoergebnis		178'849.95		814'862.00		407'994.61
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	178'849.95		814'862.00		407'994.61	
6	Investitionseinnahmen	0.00	224'044.44	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-224'044.44		0.00		0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	224'044.44	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-224'044.44		0.00		0.00
600	Übertragung von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
604	Übertragung Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV		0.00		0.00		0.00
6040.02	Übertragung von Haustechnik ins FV		0.00		0.00		0.00
606	Übertragung Mobilien	0.00	224'044.44	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-224'044.44		0.00		0.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV	0.00	224'044.44	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-224'044.44		0.00		0.00
6060.01	Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV		0.00				0.00
6060.02	Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV		0.00				0.00
6060.03	Übertragung von Hardware ins FV		224'044.44				0.00
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		0.00				0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	16'919.70	22'507.69 -5'587.99	35'000.00	0.00 35'000.00	23'730.29	0.00 23'730.29
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	16'919.70	22'507.69 -5'587.99	35'000.00	0.00 35'000.00	23'730.29	0.00 23'730.29
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	16'919.70	22'507.69 -5'587.99	35'000.00	0.00 35'000.00	23'730.29	0.00 23'730.29
5	Investitionsausgaben Nettoergebnis	16'919.70	0.00 16'919.70	35'000.00	0.00 35'000.00	23'730.29	0.00 23'730.29
50	Sachanlagen Nettoergebnis	16'919.70	0.00 16'919.70	25'000.00	0.00 25'000.00	23'730.29	0.00 23'730.29
500	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5000	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
504	Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5040	Hochbauten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5040.01	Hochbauten (> 33 J: Gebäude)	0.00		0.00		0.00	
5040.02	Haustechnik (> 15 J: San, Elektr, Garten)	0.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	16'919.70	0.00	25'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		16'919.70		25'000.00		23'730.29
5060	Mobilien	16'919.70	0.00	25'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		16'919.70		25'000.00		23'730.29
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	0.00		10'000.00		1'058.00	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00		0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	1'085.00		0.00		7'787.59	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	15'834.70		15'000.00		14'884.70	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		10'000.00		0.00
520	Software	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		10'000.00		0.00
5200	Software	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		10'000.00		0.00
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	0.00		10'000.00		0.00	
6	Investitionseinnahmen	0.00	22'507.69	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-22'507.69		0.00		0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	22'507.69	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-22'507.69		0.00		0.00
600	Übertragung von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV		0.00				
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	22'507.69	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-22'507.69		0.00		0.00
6060	Übertragung von Mobilien ins FV	0.00	22'507.69	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-22'507.69		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		15'683.19				
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		6'824.50				
9	Finanzen und Steuern	246'552.13	1'415'818.99	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-1'169'266.86		-2'972'512.00		-911'888.28
99	Nicht aufgeteilte Posten	246'552.13	1'415'818.99	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-1'169'266.86		-2'972'512.00		-911'888.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss Nettoergebnis	246'552.13	1'415'818.99	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
			-1'169'266.86		-2'972'512.00		-911'888.28
9999	Abschluss Nettoergebnis	246'552.13	1'415'818.99	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
			-1'169'266.86		-2'972'512.00		-911'888.28
5900.00	Passivierung Einnahmen	246'552.13		0.00		0.00	0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'415'818.99		2'972'512.00		911'888.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400.00	2'400.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	332'698.95	332'698.95	0.00	0.00	7'200.00	7'200.00
Total Ausgaben / Einnahmen	332'698.95	332'698.95	0.00	0.00	9'600.00	9'600.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	332'698.95	332'698.95	0.00	0.00	9'600.00	9'600.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	332'698.95	332'698.95 0.00	0.00	0.00 0.00	9'600.00	9'600.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	332'698.95	332'698.95 0.00	0.00	0.00 0.00	9'600.00	9'600.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	2'400.00	2'400.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	2'400.00	2'400.00 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	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertrag von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertrag von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		2'400.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		2'400.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertrag von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertrag von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertrag von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	332'698.95	332'698.95	0.00	0.00	7'200.00	7'200.00
			0.00		0.00		0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	332'698.95	332'698.95	0.00	0.00	7'200.00	7'200.00
			0.00		0.00		0.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV	246'552.13		0.00		0.00	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die	86'146.82				7'200.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien		332'698.95	0.00			7'200.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	332'698.95		0.00		9'600.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		332'698.95		0.00		9'600.00

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
Aktiven			
1	Aktiven	59'253'606.00	59'135'443.50
10	Finanzvermögen (FV)	12'230'555.61	13'349'132.65
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'098'928.93	6'650'688.69
1000	Kasse	8'997.30	8'249.84
1000	Hauptkasse	4'213.20	4'186.85
1000.11	Nebenkasse Gastronomie	777.65	507.40
1000.12	Nebenkasse Spitex Niederhasli	425.95	365.35
1000.13	Nebenkasse Spitex Regensdorf	114.90	190.24
1000.14	Nebenkasse Spitex Dielsdorf	0.00	0.00
1000.15	Nebenkasse Aktivierung	465.60	0.00
1000.2	Kassenvorschüsse	3'000.00	3'000.00
1001	Post	2'904'302.50	1'929'652.66
1001.01	Post-Geschäftskonto 80-6955-9 stationär	2'482'590.79	1'915'753.60
1001.02	Post-Geschäftskonto 88-836419-1 ambulant	421'711.71	13'899.06
1001.09	Post-Geschäftskonten Geld in Transit	0.00	0.00
1002	Bank	3'183'479.13	4'711'536.19
1002.01	Bankkontokorrent ZKB 1125-0127.008	2'388'150.32	4'708'114.43
1002.02	Bankkontokorrent ZKB 1100-3088.016 med. Leist.	747'727.96	1'239.51
1002.03	Bankkontokorrent BSKD 457.279.45.178	47'600.85	2'182.25
1002.09	Bankkontokorrente Geld in Transit		
1009	Übrige flüssige Mittel	2'150.00	1'250.00
1009	Übrige flüssige Mittel REKA-Checks	2'150.00	1'250.00

		01.01.2022	31.12.2022
101	Forderungen	5'265'189.31	5'691'435.86
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber I	4'930'595.59	5'477'365.35
1010	Forderungen aus L+L Dritte	4'930'595.59	5'477'365.35
1010.09	WB auf Forderungen aus L+L Dritte	0.00	0.00
1010.1	Forderungen VST	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	257'832.07	0.00
1011.01	Kontokorrent Gde Dielsdorf	34'004.10	0.00
1011.02	Kontokorrent Gde Niederglatt	46'480.55	0.00
1011.03	Kontokorrent Gde Niederhasli	60'710.55	0.00
1011.04	Kontokorrent Gde Regensberg	6'534.20	0.00
1011.05	Kontokorrent Gde Regensdorf	110'102.67	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	48'981.60
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	48'981.60
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	12'764.20	5'652.36
1015.40	Abr.kto Zahlungsverkehr	12'029.35	2'666.01
1015.51	Abr.kto Gastronomie	734.85	2'986.35
1015.59	Abr.kto fehlerhafte Buchungen		
1019	Übrige Forderungen	63'997.45	159'436.55
1019.11	Guthaben Sozial- und Personalvers.	63'997.45	159'436.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	405'747.37	689'586.68
1040	Aktive RA Personalaufwand	237'068.54	292'656.63
1041	Aktive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	90'997.15	2'908.40
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'360.00	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	74'321.68	394'021.65
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	440'690.00	297'421.42
1061	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	440'690.00	297'421.42

		01.01.2022	31.12.2022
108	Sachanlagen Finanzvermögen	20'000.00	20'000.00
1080	Grundstücke FV	20'000.00	20'000.00
1080	Grundstücke FV	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke FV mit Baurechten	20'000.00	20'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	47'023'050.39	45'786'310.85
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	46'485'471.50	45'153'101.49
1400	Grundstücke VV	1'257'643.50	1'257'643.50
1400	Grundstücke allg. Haushalt	1'257'643.50	1'257'643.50
1404	Hochbauten	42'888'846.62	41'159'280.57
1404.001	Hochbauten allg. Haushalt	55'883'573.11	55'991'769.81
1404.002	Haustechnik allg. Haushalt	3'516'621.55	3'509'463.80
1404.091	WB Hochbauten allg. Haushalt	-14'860'571.57	-16'550'066.57
1404.092	WB Haustechnik allg. Haushalt	-1'650'776.47	-1'791'886.47
1406	Mobilien VV	2'333'983.83	2'311'615.41
1406.001	Mobilien allg. Haushalt	6'613'460.49	6'954'730.52
1406.002	Hardware allg. Haushalt	726'417.12	174'267.58
1406.003	Fahrzeuge allg. Haushalt	472'201.45	464'387.65
1406.004	Mobile Kulturgüter allg. Haushalt	116'900.00	116'900.00
1406.091	WB Mobilien allg. Haushalt	-4'540'651.36	-4'783'448.46
1406.092	WB Hardware allg. Haushalt	-618'147.72	-125'709.73
1406.093	WB Fahrzeuge allg. Haushalt	-336'308.15	-386'782.15
1406.094	WB mobile Kulturgüter allg. Haushalt	-99'888.00	-102'730.00
1407	Anlagen im Bau VV	4'997.55	424'562.01
1407	Anlagen im Bau allg. Haushalt	4'997.55	424'562.01
142	Immaterielle Anlagen	537'578.89	633'209.36
1420	Software	82'395.94	36'452.61
1420	Software allg. Haushalt	575'478.01	450'787.83
1420.09	WB Software allg. Haushalt	-493'082.07	-414'335.22

		01.01.2022	31.12.2022
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	455'182.95	596'756.75
1427	Immat. Anlagen in Real. allg. Haushalt	455'182.95	596'756.75

		01.01.2022	31.12.2022
Passiven			
2	Passiven	59'253'606.00	59'135'443.50
20	Fremdkapital (FK)	38'320'333.34	37'553'180.07
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'737'516.52	2'532'952.87
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung	1'503'700.27	1'170'403.57
2000	Laufende Verb. aus L+L von Dritten	1'442'891.02	1'154'687.57
2000.1	Kreditoren Sozial- und Personalvers.	60'809.25	15'716.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	98'112.77
2001.01	Kontokorrent Gde Dielsdorf	0.00	42'433.62
2001.02	Kontokorrent Gde Niederglatt	0.00	16'792.75
2001.03	Kontokorrent Gde Niederhasli	0.00	25'280.80
2001.04	Kontokorrent Gde Regensberg	0.00	2'464.65
2001.05	Kontokorrent Gde Regensdorf	0.00	11'140.95
2002	Steuern	11'167.15	17'850.26
2002.2	Steuerschulden MWST	11'167.15	17'850.26
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	1'216'076.20	1'239'955.65
2003.01	Erhaltene Anzahlungen Dritte L+L	456.70	733.15
2003.02	Erhaltene Anzahlungen Dritte VZ	1'215'619.50	1'239'222.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	6'572.90	6'630.62
2005.4	Abr.kto Zahlungsverkehr	0.00	0.00
2005.51	Abr.kto Gastronomie	6'572.90	5'788.62
2005.52	Abr.kto Reka	0.00	842.00

		01.01.2022	31.12.2022
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'371'398.45	1'360'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	11'398.45	0.00
2010.19	Geld in Transit z.G. Postkonten	11'398.45	0.00
2010.2	Kfr Verb. gegenüber Banken	0.00	0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	1'360'000.00	1'360'000.00
2014	Kfr Anteil von Hypotheken	1'360'000.00	1'360'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	95'385.55	729'485.92
2040	Passive RA Personalaufwand	62'373.35	62'781.25
2041	Passive RA Sach- und übr. Betr.aufwand	25'155.20	14'949.07
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	7'857.00	35'616.60
2045	Passive RA betrieblicher Ertrag	0.00	616'139.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	540'407.15	742'152.25
2050	Kfr RST Mehrleistungen Personal	512'845.00	737'152.25
2051	Kfr RST andere Ansprüche Personal	0.00	0.00
2055	Kfr RST übr. betriebliche Tätigkeit	27'562.15	5'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'456'400.00	32'096'400.00
2060	Hypotheken	33'456'400.00	32'096'400.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	7'921.50
2086	lfr RST für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	7'921.50
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	119'225.67	84'267.53
2092.01	Zweckgeb. Zuwendung Personal	14'367.80	5'223.45
2092.02	Zweckgeb. Zuwendung Bewohner	44'853.06	18'231.86
2092.03	Zweckgeb. Zuwendung SPR Personal	53'740.35	53'403.35
2092.04	Zweckgeb. Zuwendung SPR Klienten	6'264.46	7'408.87
29	Eigenkapital (EK)	20'933'272.66	21'582'263.43

		01.01.2022	31.12.2022
2950	Aufwertungsres. allg. Haushalt	0.00	0.00
2960	Neubewertungsres. FV	0.00	0.00
2961	Marktwertres. Finanzinstrumente	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	648'990.77
2999	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	20'933'272.66	20'933'272.66