

**Zweckverband
Alterszentrum im Geeren
8472 Seuzach**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft / Betriebskommission	22. Februar 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft / Betriebskommission	2. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. Februar 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. März 2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	19. April 2023
Veröffentlichung auf Homepage	21. April 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Betriebskommission	5 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 --	
8 Investitionsrechnungen	15
9 Bilanz	16 - 17
10 Geldflussrechnung	18 - 19
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20 - 21
Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	--
Anlagenspiegel Finanzvermögen	--
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	--
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	25

	Seite
Leasingverträge	--
Rückstellungsspiegel	26
Eigenkapitalnachweis	27
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28
Sonderrechnungen	29
Finanzkennzahlen	30
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	31
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	32
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35 - 36
13	Erfolgsrechnung	37 - 41
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43 - 44
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
17	Bilanz	45 - 48

Kontakt

Zweckverband Alterszentrum im Geeren
 Kirchhügelstrasse 5
 8472 Seuzach

Präsident/in: Bruno Kräuchi, Hettlingen

Rechnungsführer/in: Stefan Callegher, Hettlingen

Telefon 052 320 11 12

E-Mail stefan.callegher@imgeeren.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Finanzbericht der Betriebskommission

Für die Jahresrechnung 2022 resultiert bei einem Gesamtaufwand von Fr. 16'258'153.16 (BU = Budget Fr. 16'393'800), einem Gesamtertrag von Fr. 17'396'631.81 (BU Fr. 16'111'000) ein Gewinn von Fr. 1'138'478.65 (BU Verlust von Fr. 282'800), welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Investitionen mit Bauprojekt

Der Neubau blieb zeitlich und finanziell auf Zielkurs, die Verrechnungen erfolgten aber später als im Budget vorgesehen, welches auf dem Liquiditätsplan basierte. Im 2022 wurden Fr. 12'085'070.10 fakturiert, gut Fr. 5.3 Mio. weniger als vorgesehen. Die im Projekt eingeplante noch vorhandene Reservesumme kann nun unter anderem für Optionen wie PV-Anlagen auf den Flachdächern verwendet werden (Umsetzung im 2023).

Die betrieblichen Investitionen Fr. 209'483.20 (BU Fr. 518'600) fielen wesentlich tiefer aus. Für den Ersatz der Wasserleitungen wurde erst ein Bruchteil des budgetierten Betrages in Rechnung gestellt. Zudem wurde der Kauf der Digital-Parking-Anlage aus baulichen Gründen auf 2023 verschoben und auf die Compactusanlage für die Wäscherei konnte verzichtet werden. Für das elektronische Patientendossier musste keine Einmallizenz gekauft werden, dafür fällt eine jährliche Lizenzgebühr an.

Abschreibungen

Die Abschreibungen von total Fr. 801'130.20 sind knapp 3% höher als geplant. Für den Neubau wurde ab Einzug der Bewohnenden eine pro Rata-Abschreibung für das letzte Quartal gebucht.

Eigenkapital und Ergebnisvortrag

Mit dem Ertragsüberschuss von Fr. 1'138'478.65 steigt der Ergebnisvortrag, respektive das erarbeitete Eigenkapital (Reserve) auf Fr. 2'858'552.35, womit der Bilanzüberschuss neu Fr. 18'486'593.35 beträgt.

Damit ist das Dotationskapital der ZV-Gemeinden nach wie vor werthaltig und es wird keine Wertkorrektur notwendig in den Büchern der ZV-Gemeinden.

Erfolgsrechnung

Das Jahr 2022 ist eine Kompensation der schwierigen Vorjahre. Corona belastete nur noch am Rande.

Die Auslastung der Betten lag wesentlich über der vorsichtigen Planung und gleichzeitig stieg die Pflegeintensität laufend an. Zusammen mit den neuen Hotellerie-Tarifen im Neubau Haus Feld verbesserte sich der Ertrag markant.

Für die 1'534 mehr geleisteten Pflagetage bei erhöhter Intensität brauchte es natürlich auch Personal, welches diese Leistungen erbringen konnte und Überstunden leisten musste.

Unser Haus wurde auch sonst von exogenen Schwierigkeiten verschont, einzig die viel höheren Energiepreise belasteten die Erfolgsrechnung. Sämtliche Bereiche funktionierten ausgezeichnet und der grosse Einsatz aller Mitarbeitenden über das ganze Jahr führte zu einem ausserordentlichen Resultat.

Das Bauprojekt verursachte betriebliche Kosten von gut Fr. 335'000, welche nicht über den Baukredit gedeckt sind, z.B. die Finanzierungskosten von Fr. 75'264 und das leitende Personal hat im Jahr 2022 ca. 2'400 Stunden rapportierte Eigenleistungen im Umfang von rund Fr. 251'000 erbracht.

alle Beträge werden in Fr. 1'000 gezeigt.

Die grössten Abweichungen auf der Einnahmenseite liegen bei folgenden Positionen

- **Steuern Bewohner** (Die Steuern der Bewohnenden liegen 352' über Budget, weil die Bettenbelegung rund 3.5% über der vorsichtigen Planung lag).
- **Steuern Krankenkasse** (Das Budget wurde um 258' übertroffen. Die Pflegeintensität [benötigte Pflegezeit, via Krankenkassentaxen finanziert] pro Bewohner stieg laufend an, in den PWG um 4.4%. Und dies bei höherer Auslastung +3.6%, denn es fielen 1'534 mehr Pflegetage an als geplant).
- **Restfinanzierung Gemeinden** (Der Ertrag aus der Verrechnung der Normkosten fiel 599' oder 16% höher aus als das Budget. Der grosse Anstieg entstand durch die Kumulation von höherer Pflegeintensität, bei welcher der Kostenanteil der Restfinanzierung überproportional ansteigt, und dies noch multipliziert mit den zusätzlichen Pflegetagen).
- **Betriebsbeiträge Gemeinden für AÜP und TB** (Dank guter Auslastung bei kalkulierten Kosten war das Defizit 19' kleiner als geplant. Damit wird der Akonto verrechnete Betrag verringert und es wird ein Betrag von 21' an die Gemeinden gutgeschrieben).
- **Übrige Einnahmen** (Die übrigen Einnahmen erhöhten sich um 115' gegenüber dem Budget. Dies dank der guten Nutzung des Restaurants/Mahlzeitendienstes +57' und 22' höherem Arztumsatz sowie mehr verrechenbarer MiGeL-Produkten 19').

Die grössten Abweichungen auf der Ausgabenseite liegen bei folgenden Positionen

- **Personalaufwand** (Bei den Personalkosten gab es eine Punktlandung, sie liegen 27' oder 0.2% unter Budget, die Besoldungen jedoch um 98' darüber. Die Honorare für Leistungen Dritter sind um 76' tiefer und der wesentlich höher budgetierte Personalnebenaufwand liegt 41' unter Budget).
- **Sachaufwand** (Insgesamt liegt der betriebliche Sachaufwand 102' unter Budget).
(Grösste Einsparungen wurden erzielt bei den Büro- und Verwaltungskosten [168' tiefer], weil Projekte verschoben wurden und weil bei den hoch budgetierten externen Beratungskosten 104' weniger anfielen, ebenfalls durch das erhöhte PR-Budget, welches um 26' unterschritten wurde).
(Das wegen Corona erhöhte Budget für den medizinischen Bedarf konnte um 30' unterschritten werden, da Corona im abgelaufenen Jahr glücklicherweise kaum mehr Zusatzkosten verursachte. Für Unterhalt und Reparaturen mussten 51' weniger aufgewendet werden, weil durch die Sanierung und mit den Ersatzinvestitionen einiges ausserhalb der Erfolgsrechnung erneuert werden konnte).
(Mehrkosten von 59' entstanden bei den Lebensmitteleinkäufen wegen höheren Einzelpreisen und höherem Restaurant- und Mahlzeitendienstumsatz. Die Energiekosten stiegen 75' [Strom +45%, Heizöl +19% und Wasser/Abwasser +35%, wobei der Ansatz für das Abwasser gleich 80% anstieg]).

A.o. Aufwand und Ertrag

Im Jahr 2022 fiel kein ausserordentlicher Aufwand oder Ertrag an.

Betriebskommission des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren

Marcel Knecht, Vorsitzender Finanzausschuss

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'258'153.16
	Gesamtertrag	Fr.	17'396'631.81
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'478.65
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	49'642'169.74

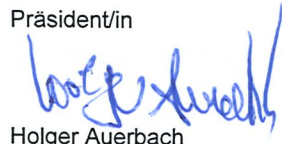
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 18'486'593.35**.

- 3 Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren zu genehmigen.

8472 Seuzach, 2. März 2023

Betriebskommission Zweckverband Alterszentrum im Geeren

Präsident/in



Holger Auerbach

Aktuar/in



Andrea Furrer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 21. Februar 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'258'153.16
	Gesamtertrag	Fr.	17'396'631.81
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'478.65
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	49'642'169.74

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 18'486'593.35 .

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 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 Alterszentrum im Geeren entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8472 Seuzach, 15. März 2023

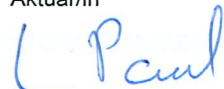
Rechnungsprüfungskommission Alterszentrum im Geeren

Präsident/in



Stefan Kammerlander

Aktuar/in



Luc Parel

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren am 19. April 2023 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	16'258'153.16
Gesamtertrag	Fr.	17'396'631.81
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'478.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'294'553.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	49'642'169.74
--------------------	------------	----------------------

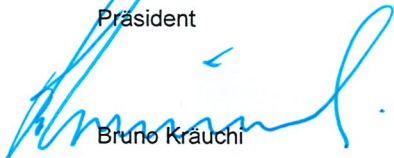
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 18'486'593.35 .

8472 Seuzach, 19. April 2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren

Präsident



Bruno Kräuchi

Aktuarin



Andrea Furrer



revision.treuhand.beratung.

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren**

Brüttisellen, 10.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren, 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



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8472 Seuzach, 10. Februar 2023
Zweckverband Alterszentrum im Geeren

Finanzvorsteher



Marcel Knecht

Rechnungsführer



Stefan Callegher

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'138'478.65	0.00	1'138'478.65		-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	282'800.00	0.00	282'800.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	801'130.20	780'000.00	801'130.20	780'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'536.14	0.00	4'536.14	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'485.60	0.00	7'485.60	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital °	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'936'659.39	497'200.00	1'936'659.39	497'200.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'294'553.30	17'918'600.00	12'294'553.30	17'918'600.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'357'893.91	-17'421'400.00	-10'357'893.91	-17'421'400.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	3%	16%	3%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	13'054'576.20	13'046'500.00	12'180'437.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'324'531.67	2'481'900.00	1'917'993.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	801'130.20	780'000.00	485'290.11
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'554.60
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>16'180'238.07</i>	<i>16'308'400.00</i>	<i>14'586'275.91</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	12'478'627.26	11'786'500.00	11'140'624.55
43	Verschiedene Erträge	240'105.45	219'500.00	225'456.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'949.46	15'400.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'670'699.00	4'087'000.00	3'155'592.48
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>17'392'381.17</i>	<i>16'108'400.00</i>	<i>14'521'673.98</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'212'143.10	-200'000.00	-64'601.93
34	Finanzaufwand	75'264.45	82'800.00	57'064.95
44	Finanzertrag	1'600.00	0.00	25.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-73'664.45	-82'800.00	-57'039.95
Operatives Ergebnis		1'138'478.65	-282'800.00	-121'641.88
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'138'478.65	-282'800.00	-121'641.88
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		0.00	0.00	0.00
Total		-1'138'478.65	282'800.00	121'641.88
39	Interne Verrechnungen: Aufwand (Zins an Bewohnerfonds)	2'650.64	2'600.00	2'651.62
49	Interne Verrechnungen: Ertrag (Zins für Bewohnerfonds)	2'650.64	2'600.00	2'651.62
Total Aufwand		16'258'153.16	16'391'200.00	14'645'992.48
Total Ertrag		17'396'631.81	16'108'400.00	14'524'350.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	12'277'707.20	17'918'600.00	14'968'502.25
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	16'846.10	0.00	22'901.95
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		12'294'553.30	17'918'600.00	14'991'404.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	34'680.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	34'680.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		12'294'553.30	17'918'600.00	14'991'404.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	34'680.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-12'294'553.30	-17'918'600.00	-14'956'724.20
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'733'440.99	477'139.56
101	Forderungen	2'288'984.75	2'660'843.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'500'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	93'214.07	32'513.42
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	133'245.11	140'004.01
	Umlaufvermögen	8'748'884.92	3'310'500.89
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		8'748'884.92	3'310'500.89
140	Sachanlagen VV	34'821'069.30	46'307'349.85
142	Immaterielle Anlagen	17'176.45	24'319.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	34'838'245.75	46'331'668.85
Total Verwaltungsvermögen		34'838'245.75	46'331'668.85
Total Aktiven		43'587'130.67	49'642'169.74
* Total Anlagevermögen		34'838'245.75	46'331'668.85

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'902'149.75	3'021'690.62
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	110'926.10	208'646.06
205	Kurzfristige Rückstellungen	311'587.60	513'836.65
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'324'663.45	4'244'173.33
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'381'425.00	26'381'425.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	532'927.52	529'978.06
	Langfristiges Fremdkapital	20'914'352.52	26'911'403.06
	Total Fremdkapital	26'239'015.97	31'155'576.39
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	17'348'114.70	18'486'593.35
	Zweckfreies Eigenkapital	17'348'114.70	18'486'593.35
	Total Eigenkapital	17'348'114.70	18'486'593.35
	Total Passiven	43'587'130.67	49'642'169.74

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'138'478.65	-121'641.88
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	801'130.20	485'290.11
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-371'859.15	-378'003.60
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'958.50	-1'505.21
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-6'758.90	48'395.81
+/-	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)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'880'459.13	3'705'448.99
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	40'231.86	-23'690.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	202'249.05	-10'969.20
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'949.46	2'554.60
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-68'978.38	3'705'879.62
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-12'294'553.30	-14'991'404.20
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	34'680.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-12'294'553.30	-14'956'724.20
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	49'742.15	-49'742.15
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	57'488.10	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-12'187'323.05	-15'006'466.35

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	2'500'000.00	4'000'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		2'500'000.00	4'000'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-9'687'323.05	-11'006'466.35
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	1'500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		6'500'000.00	1'500'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-3'256'301.43	-5'800'586.73
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		3'733'440.99	9'534'027.72
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		477'139.56	3'733'440.99
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-3'256'301.43	-5'800'586.73

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 Rechzeitigkeit 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 (Massengüter Fr. 20'000.00)** liegt (Beschluss der Betriebskommission vom 11.07.2018, Trakt. 4.b). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 5'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Für das Alterszentrum im Geeren werden die Branchenregelungen von Curaviva angewendet:

Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 5'000.00 (Sammelgüter 20'000.00), gemäss Beschluss Betriebskommission Trakt. 4b/2018 vom 11.07.2018.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Betriebskommission Trakt. 4b/2018 vom 11.07.2018 0.5%.

Verzinst wird der Mittelwert aus Anfangs- (01.01.) und Endbestand (31.12.) vor Zinsen.

Verzinst werden die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

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	2'013'313.20	644'705.25	2'658'018.45
1010.00	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'985'029.40	639'837.15	2'624'866.55
1010.00	- aus früheren Jahren	7'690.85	24'643.15	32'334.00
1010.01	Debitoren Durchlaufkonto	-	640.45	640.45
1010.06	Verrechnungen BW	166.80	10.65	177.45
1010.10	Debitoren Durchlaufkonto 2021	20'426.15	-20'426.15	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	275'671.55	-272'846.10	2'825.45
1013.00	Vorschüsse / Durchlaufkonto	272'623.50	-272'546.10	77.40
1013.10	Lohnvorschüsse	3'048.05	-300.00	2'748.05
1020	Kurzfristige Finanzanlagen	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			
1020.01	Kurzfr. Darlehen an ZV-Gmd. Hettlingen (Liquiditätsopt.), Zins 0%, kündbar innerhalb 30 Tage	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00

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	893'080.00	0.00	0.00	893'080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	893'080.00
1404	Hochbauten	9'800'183.95	11'977'597.25	28'357'276.10	49'671'798.45	-4'925'628.75	-682'055.70	0.00		0.00	-5'144'425.60	44'527'372.85
	Abgänge Hochbauten *		-463'258.85						463'258.85			
1406	Mobilien inkl. IT Hardware VV	1'513'883.71	47'210.90	0.00	1'561'094.61	-876'051.51	-109'370.95	0.00		0.00	-985'422.46	575'672.15
	Abgänge Mobilien		0.00						0.00	0.00		
1407	Anlagen im Bau VV	28'415'601.90	252'899.05	-28'357'276.10	311'224.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311'224.85
Total Sachanlagen		40'622'749.56	11'814'448.35	0.00	52'437'197.91	-5'801'680.26	-791'426.65	0.00	463'258.85	0.00	-6'129'848.06	46'307'349.85
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	161'174.90	16'846.10	0.00	178'021.00	-143'998.45	-9'703.55	0.00	0.00	0.00	-153'702.00	24'319.00
Total Immaterielle Anlagen		161'174.90	16'846.10	0.00	178'021.00	-143'998.45	-9'703.55	0.00	0.00	0.00	-153'702.00	24'319.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		40'783'924.46	11'831'294.45	0.00	52'615'218.91	-5'945'678.71	-801'130.20	0.00	463'258.85	0.00	-6'283'550.06	46'331'668.85

Nach dem Bezug des Neubaus per 01.10.2022 wurden die Vorprojektierungskosten, Projektkredit und die Anlagen im Bau aus Konto 1407 ins Konto 1404 umgegliedert.

* Bei den Abgängen Hochbauten handelt es sich um vollständig abgeschriebene Sanierungen (im 11. oder 21. Jahr nach der Sanierung) und dem ersetzten Beschriftungssystem aus 2010).

* Wegen dem Neubau wurde das bestehende Beschriftungssystem komplett ersetzt und die Brandmeldeanlage zu Teilen.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00	500'000.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
2010.20	Rollover Vorschuss, ZKB, unbefristete Laufzeit "Zins SARON + Marge 0.16%"	0.00	500'000.00	500'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'381'425.00	6'000'000.00	26'381'425.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
2063.00	Anleihe Vontobel Privatplatzierung, 8 Jahre bis 27.03.2028, 0.10%p.a.	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
2064.00	Darlehen Ellikon, 10 Jahre, bis 31.12.2029, 0.0%	381'425.00	0.00	381'425.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 7 Jahre, bis 29.06.2029, 0.49%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 8 Jahre, bis 30.09.2030, 0.60%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 9 Jahre, bis 31.03.2031, 0.68%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	Migros PK Darlehen, 13 Jahre, bis 31.03.2033, 0.38%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	Migros PK Darlehen, 14 Jahre, bis 31.03.2034, 0.43%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	Migros PK Darlehen, 15 Jahre, bis 31.03.2035, 0.48%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	Migros PK Darlehen, 16 Jahre, bis 31.03.2036, 0.51%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	Migros PK Darlehen, 17 Jahre, bis 31.03.2037, 0.54%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00	0.00	0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	über 5 Jahre	20'381'425.00	6'000'000.00	26'381'425.00
	Total	20'381'425.00	6'000'000.00	26'381'425.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.28%		0.35%

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.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Eventualverpflichtung	31.12.2022	offen	Nachschusspflicht im Falle einer Unter- deckung bei Austritt aus BVK 913'512.05		Prov. Deckungsgrad: 31.12.2022 97.6% 2.4% Unterdeckung	1'689'632.35
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Personal AZiG	Bauzeit-Treue-Bonus	08.05.2019	Auszahlung im 2024	500'000.00		Gem. DV-Beschluss vom 08. Mai 2019	--

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	293'500.00	197'600.00	0.00	-4'500.00	0.00	486'600.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	18'087.60	26'463.85	-17'314.80	0.00	0.00	27'236.65	B
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		311'587.60	224'063.85	-17'314.80	-4'500.00	0.00	513'836.65	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Nicht ausbezahlte Std. der MA; Gleitzeit, nicht bezogene Ferien und DAG (Zunahme Ferien/DAG GL, Teilauflösung GLZ RW)		486'600.00
B	ÖV-Bonus 2022, Ausschüttung Anteil 2021 Fr. 17'314.80, an Personen ohne Autoparkplatz auf dem AZiG-Areal)		27'236.65
Total kurzfristige Rückstellungen			513'836.65

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Umbuchung	Dotationskapital		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
			Einzahlung	Kapitalherabs.	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00					0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00						0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00						0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00						0.00
2950 Aufwertungsreserve*	0.00	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00					0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00						0.00
2990 Jahresergebnis	-121'641.88	121'641.88			1'138'478.65	0.00	1'138'478.65
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	17'469'756.58	-121'641.88	0.00	0.00			17'348'114.70
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'841'715.58	-121'641.88					1'720'073.70
Dotationskapital °	15'628'041.00	0.00	0.00	0.00			15'628'041.00
Total	17'348'114.70	0.00	0.00	0.00	1'138'478.65	0.00	18'486'593.35

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Altikon	337'179.51	359'307.08	1.944%	541'199.37	729	742.39
Gemeinde Brütten	1'168'064.10	1'244'718.89	6.733%	1'874'833.88	2'160	867.98
Gemeinde Dägerlen	517'537.04	551'500.67	2.983%	830'687.26	1'093	760.01
Gemeinde Dättlikon	332'624.92	354'453.59	1.917%	533'888.90	829	644.02
Gemeinde Dinhard	797'926.82	850'291.16	4.600%	1'280'734.70	1'730	740.31
Gemeinde Hettlingen	1'639'238.24	1'746'814.06	9.449%	2'631'105.07	3'112	845.47
Gemeinde Neftenbach	2'574'625.31	2'743'586.37	14.841%	4'132'474.18	5'752	718.44
Gemeinde Pfungen	1'717'412.23	1'830'118.26	9.900%	2'756'580.41	4'051	680.47
Gemeinde Rickenbach	1'361'139.63	1'450'465.10	7.846%	2'184'735.14	2'770	788.71
Gemeinde Seuzach	4'146'118.60	4'418'209.70	23.900%	6'654'843.34	7'691	865.28
Gemeinde Wiesendangen	2'756'248.31	2'937'128.48	15.888%	4'423'993.25	6'699	660.40
Total	17'348'114.70	18'486'593.35	100.000%	27'845'075.50	36'616	760.46

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendenfonds (Konto 2210)
Zweck	Zweck: Nicht unbedingt notwendige Anschaffungen für Bewohnende, Pensionäre, Gäste, besondere Aktivitäten Bewohnende, Zuwendung für in finanzielle Not geratene Bewohnende.

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Durchschnittliches Kapital	530'127.47		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. BK-Beschluss vom 11.07.2018)	0.50%		2'650.64
	Übrige Erträge	Spenden TF und übrige Spenden			1'885.50
		Verkaufserlös Produkte			0.00
Aufwand		Clownvisiten und Tanz-Café		7'000.00	
		Kleinere Ausflüge/Anlässe und "TAG der Herzen" (Gratisgetränke für BW in Restaurant)		485.60	
Total Aufwand / Ertrag				7'485.60	4'536.14
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'949.46

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	532'927.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'949.46
Vermögen Ende Rechnungsjahr	529'978.06

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben beim Zweckverband	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		529'978.06
Total	0.00	529'978.06

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Altikon	729	702	709		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Brütten	2'160	2'063	2'096		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dägerlen	1'093	1'038	1'058		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dättlikon	829	799	793		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dinhard	1'730	1'740	1'730		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Hettlingen	3'112	3'099	3'124		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Neftenbach	5'752	5'753	5'797		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Pfungen	4'051	3'945	3'987		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Rickenbach	2'770	2'799	2'783		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Seuzach	7'691	7'422	7'627		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wiesendangen	6'699	6'636	6'659		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	36'616	35'996	36'363		
Selbstfinanzierungsgrad	16%	3%	2%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.43%	0.53%	0.39%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				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
04.03.2018	U	B	49'150'000	5040.00	Hochbauten	28'395'592.20	0.00	12'085'070.10	0.00	40'480'662.30	0.00	8'669'337.70		
					Baukredit "Erweiterung und Teilsanierung"									
16.11.2022	DV	B	1'250'000	5040.00	Hochbauten	0.00	0.00	35'401.70	0.00	35'401.70	0.00	1'214'598.30		
					Wasserleitungersatz im Rahmen des Umbaus									

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	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
									0.00	0.00	0.00		

Im Jahr 2022 wurden keine gebundenen Ausgabenbeschlüsse notwendig.

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alterszentrum im Geeren, 8472 Seuzach
Jahr 2022

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	17'284'990	6'373'199	2'875'539	9'248'738	7'616'978	419'274
Total Erträge	16'482'629	5'346'757	2'874'694	8'221'451	7'974'878	286'300
Saldo / Differenz	-802'361	-1'026'442	-845	-1'027'287	357'900	-132'974
in % Kosten	-4.6%	-16.1%	0.0%	-11.1%	4.7%	-31.7%

* Ausgewertete Zahlen für MiGeL (Überdeckung Fr. 20'931), Arztdienst (Unterdeckung Fr. 136'631) und Corona (Kosten Fr. 17'274)

Erläuterungen zu den Kostendeckungen (kalkuliert zu Vollkosten, mit dem Tool "KORE" von Artiset Schweiz)

Die oben angegebenen Zahlen sind kumuliert aus der Langzeitpflege Alters- und Pflegewohngruppen, Akut- und Übergangspflege sowie der Tagesbetreuung.

Die Gesamtunterdeckung beträgt Fr. 802'360 was 4.6% der Gesamtkosten entspricht.

Die grosse Ergebnisdifferenz zwischen Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung entsteht durch die Abgrenzung der höheren kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen von Fr. 1.84 Mio.

Die Langzeit-KLV-Pflege separat betrachtet, weist eine Überdeckung von Fr. 371'314 aus, was 5.2% der Kosten entspricht.

Die Tagesbetreuung weist ein Defizit von Fr. 114'445 aus, das durch die Gemeindefinanzierung Tagesbetreuung komplett gedeckt wird..

§ 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)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Die Auslastung der Betten lag rund 3.5% über der vorsichtigen Planung und gleichzeitig stieg die Pflegeintensität laufend an. Zusammen mit den neuen Hotellerie-Tarifen im Neubau Haus Feld ab 4. Q. verbesserte sich der Ertrag markant. Insgesamt liegen die Einnahmen um Fr. 1.3 Mio. über dem Budget.

Für die 1'534 mehr geleisteten Pflage Tage brauchte es auch Personal, welches diese Leistungen erbringen konnte und Überstunden leisten musste. Das führte inklusive der Teuerung auf das Jahr 2022 hin zu rund 1% höheren Besoldungskosten.

Die totalen Sachkosten liegen um Fr. 0.1 Mio. unter Budget, obwohl die viel höheren Energiepreise die Erfolgsrechnung belasteten.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
4120.3010.00	10'889'808.55	10'669'100.00	-220'708.55	Budgetierte Teuerung bei 0.2%, effektiv gewährt für 2022 0.9%, Mehrkosten 75' Erhöhung Rückstellungssumme nicht bezogene Ferien / DAG / GLZ, Mehrkosten 172'
4120.3010.09	-246'307.55	-120'000.00	126'307.55	7 Langzeitausfälle mit Unfall oder Krankheit 185', 5 Mutterschafts- und 1 Vaterschaftsentschädigung 61',
4120.3030.00	29'234.55	80'000.00	50'765.45	Kein Temporärpersonal angestellt -35, keine Kosten mehr für Pikettarzt (über Wochenende) -20'
4120.3042.00	70'328.66	35'000.00	-35'328.66	Im Restaurant wurden die Preise erhöht. Damit die MA nicht zusätzlich zu stark belastet werden, wurde der Rabattsatz angehoben, was jetzt zu Mehrkosten (aber auch Restaurantumsatz) für den Betrieb führt.
4120.3059.00	37'500.00	5'500.00	-32'000.00	Anteil Sozialaufwand aus Erhöhung Rückstellungssumme nicht bezogene Ferien / DAG / GLZ
4120.3090.00	76'496.20	111'600.00	35'103.80	Budget wurde erhöht wegen Corona-Nachholbedarf, effektiv aber auf Niveau Vorjahr
4120.3099.00	107'752.79	130'000.00	22'247.21	MA-Endjahresentschädigung 11' höher geplant, Personalanlass im AZiG -6', tieferer Personalbestand
4120.3101.00	209'090.76	183'600.00	-25'490.76	Nicht budgetiert, neu ab 2022 gratis Warmgetränke an Bewohner (wie Konsum auf Abteilung), verbuchter Mehraufwand +21 (entsprechender Ertrag im Restaurant)
4120.3102.00	51'466.30	77'900.00	26'433.70	Erhöhtes Werbebudget nicht ausgeschöpft - das AZiG durchgehend sehr gut ausgelastet
4120.3105.00	784'064.87	725'000.00	-59'064.87	Höhere Lebensmittelpreise, Fleisch +30', Gemüse/Früchte +15', Getränke +10'
4120.3106.00	106'613.09	137'000.00	30'386.91	Keine coronabedingten Mehraufwände mehr (im Budget noch berücksichtigt)
4120.3120.00	341'326.74	264'000.00	-77'326.74	Höhere Stromkosten 38', Gas/Oel höhere Einkaufspreise 23', Aufschlag Abwasserpreis 80%, 14' Mehrkosten
4120.3130.00	110'844.84	156'100.00	45'255.16	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen 18' (mehr Eigenleistung) Aufwand für Betriebssicherheit Brandschutz für alle MA fand nicht statt, Reduktion um 9', Einsparungen allen Konten total 18'
4120.3132.00	129'490.40	268'300.00	138'809.60	Viele geplante Projekte, elektronische Pflegedokumentation und Digitalisierung viel günstiger umgesetzt, da Umfang und Schätzung der Kosten sehr schwierig waren (Reserve eingeplant)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
4120.3144.00	98'917.46	125'000.00	26'082.54	Der Aufwand ist tiefer, da einiges durch die begonnene zweite Sanierungsetappe (Investition) abgedeckt ist. Vieles wurde bereits behoben in der 1. Sanierungsetappe. Die sanierten Hausteile sollten in den Folgejahren weniger laufenden Unterhaltsaufwand verursachen.
4120.3158.00	97'405.20	129'700.00	32'294.80	Neue Lizenzen waren wesentlich günstiger EPD -12' oder wurden noch nicht gebraucht. Der Wert liegt auf dem Niveau von 2021.
4120.3300.40	682'055.70	548'000.00	-134'055.70	Erstmalige Abschreibung für Neubau, Projektierungskredit und Vorprojektkosten (pro rata), Falschzuteilung Konto im Budget (Differenz saldiert sich beinahe mit Konto 4120.3000.60)
4120.3300.60	109'370.95	220'000.00	110'629.05	Falschzuteilung Konto im Budget (Differenz saldiert sich mit Konto 4120.3000.40)
4120.4220.00	-11'594'258.40	-10'957'000.00	637'258.40	Die wesentlich höhere Auslastung Pflegewohngruppen 98.1% (BU 94.8%), Altersheim 100% (BU 96%) und Tagesbetreuung 87% (BU 85%) sowie die neuen Hotellerietaxen im Neubau führten zu 637' Mehrertrag.
4120.4250.00	-782'193.26	-722'000.00	60'193.26	56' des Mehrertrages entfallen auf den erhöhten Mitarbeiterrabat (+35', welche auch als Personalnebenkosten anfielen sowie die nicht budgetierten Gratiswarmgetränke +21, welche im Aufwandkonto 3101 erschienen)
4120.4300.00	-207'102.65	-185'000.00	22'102.65	Höhere Tarmedverrechnung der Heimärzte
4120.4632.00	-4'662'097.35	-4'082'000.00	580'097.35	Die wesentlich höhere Pflegeauslastung (+ 1'534 Tage) zusammen mit dem Pflegeindex, welcher in den Pflegewohngruppen um 4.4% stieg, führte zu einem überproportionalen Mehrertrag von 580'.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'833.09	0.00	10'400.00	0.00	12'167.88	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	16'164'919.38	17'380'544.56	16'278'000.00	16'086'000.00	14'570'786.41	14'518'207.93
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
9	Finanzen und Steuern	85'400.69	16'087.25	105'400.00	25'000.00	63'038.19	6'142.67
Total Aufwand / Ertrag		16'258'153.16	17'396'631.81	16'393'800.00	16'111'000.00	14'645'992.48	14'524'350.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'138'478.65	0.00	0.00	282'800.00	0.00	121'641.88
Total		17'396'631.81	17'396'631.81	16'393'800.00	16'393'800.00	14'645'992.48	14'645'992.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	7'833.09	0.00	10'400.00	0.00	12'167.88	0.00
			7'833.09		10'400.00		12'167.88
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	5'056.55	0.00	9'000.00	0.00	10'777.40	0.00
			5'056.55		9'000.00		10'777.40
011	Legislative Nettoergebnis	5'056.55	0.00	9'000.00	0.00	10'777.40	0.00
			5'056.55		9'000.00		10'777.40
0110	Legislative Nettoergebnis	5'056.55	0.00	9'000.00	0.00	10'777.40	0.00
			5'056.55		9'000.00		10'777.40
3132.00	Buchprüfungskosten	5'056.55		9'000.00		10'777.40	
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	2'776.54	0.00	1'400.00	0.00	1'390.48	0.00
			2'776.54		1'400.00		1'390.48
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	2'776.54	0.00	1'400.00	0.00	1'390.48	0.00
			2'776.54		1'400.00		1'390.48
3130.00	Bank- und PC-Spesen	2'776.54		1'400.00		1'390.48	
4	Gesundheit Nettoergebnis	16'164'919.38	17'380'544.56	16'278'000.00	16'086'000.00	14'570'786.41	14'518'207.93
			-1'215'625.18		192'000.00		52'578.48
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	16'164'919.38	17'380'544.56	16'278'000.00	16'086'000.00	14'570'786.41	14'518'207.93
			-1'215'625.18		192'000.00		52'578.48
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	16'164'919.38	17'380'544.56	16'278'000.00	16'086'000.00	14'570'786.41	14'518'207.93
			-1'215'625.18		192'000.00		52'578.48
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	16'164'919.38	17'380'544.56	16'278'000.00	16'086'000.00	14'570'786.41	14'518'207.93
			-1'215'625.18		192'000.00		52'578.48
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	110'647.00		107'000.00		108'067.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'889'808.55		10'669'100.00		10'219'628.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-246'307.55		-120'000.00		-304'708.70	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	29'234.55		80'000.00		51'267.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	70'328.66		35'000.00		39'105.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	669'446.45		680'500.00		635'409.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'034'317.85		1'046'100.00		1'014'238.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	27'981.05		30'000.00		26'689.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116'871.80		127'900.00		118'983.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	122'618.60		126'800.00		77'706.60	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	37'500.00		5'500.00		4'919.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	76'496.20		111'600.00		80'142.07	
3091.00	Personalwerbung	7'880.25		17'000.00		18'501.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	107'752.79		130'000.00		90'486.68	
3100.00	Büromaterial	40'949.14		33'500.00		33'221.12	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	209'090.76		183'600.00		163'353.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	51'466.30		77'900.00		34'046.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'230.41		3'100.00		1'407.47	
3105.00	Lebensmittel	784'064.87		725'000.00		673'794.96	
3106.00	Medizinisches Material	106'613.09		137'000.00		134'686.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'339.13		9'200.00		2'848.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'553.82		46'800.00		14'767.28	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	59'308.05		55'500.00		8'165.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'815.50		1'500.00		19'363.20	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	12'089.90		5'500.00		18'309.04	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'612.86		4'000.00		13'930.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	341'326.74		264'000.00		286'704.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'844.84		156'100.00		103'450.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	129'490.40		268'300.00		30'716.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'535.30		38'000.00		35'875.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'041.10		5'000.00		6'382.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	41'315.25		37'000.00		29'817.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'917.46		125'000.00		96'029.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		1'000.00		600.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'293.43		88'700.00		60'645.32	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	674.35		0.00		0.00	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	15'346.90		21'500.00		18'960.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	97'405.20		129'700.00		95'811.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'014.05		3'000.00		917.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'467.70		9'000.00		10'297.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'770.23		4'000.00		3'978.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'197.15		11'000.00		3'739.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'436.30		0.00		0.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	3'077.05		5'000.00		311.35	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'473.80		2'600.00		2'473.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	451.90		0.00		451.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	682'055.70		548'000.00		324'932.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	109'370.95		220'000.00		154'632.46	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'703.55		12'000.00		5'725.50	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		0.00	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau	0.00		0.00		0.00	
4220.00	Steuern und Kostgelder		11'594'258.40		10'957'000.00		10'472'842.12
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		28'967.30		23'000.00		22'487.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'973.30		59'500.00		52'940.75
4250.00	Verkäufe		782'193.26		722'000.00		565'679.18
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'235.00		25'000.00		26'675.00
4300.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		207'102.65		185'000.00		161'645.95
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		31'117.30		32'500.00		63'141.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'600.00		0.00		25.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'662'097.35		4'082'000.00		3'152'771.43
9	Finanzen und Steuern	85'400.69	16'087.25	105'400.00	25'000.00	63'038.19	6'142.67
	Nettoergebnis		69'313.44		80'400.00		56'895.52
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	77'915.09	0.00	85'400.00	0.00	59'716.57	0.00
	Nettoergebnis		77'915.09		85'400.00		59'716.57
961	Zinsen	77'915.09	0.00	85'400.00	0.00	59'716.57	0.00
	Nettoergebnis		77'915.09		85'400.00		59'716.57
9610	Zinsen	77'915.09	0.00	85'400.00	0.00	59'716.57	0.00
	Nettoergebnis		77'915.09		85'400.00		59'716.57

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	75'264.45		82'800.00		57'064.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'650.64		2'600.00		2'651.62	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen	0.00	8'601.65	0.00	5'000.00	0.00	2'821.05
	Nettoergebnis	8'601.65		5'000.00		2'821.05	
971	Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe	0.00	8'601.65	0.00	5'000.00	0.00	2'821.05
	Nettoergebnis	8'601.65		5'000.00		2'821.05	
9710	Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe	0.00	8'601.65	0.00	5'000.00	0.00	2'821.05
	Nettoergebnis	8'601.65		5'000.00		2'821.05	
4699.10	Rückverteilung CO ₂ -Abgabe		8'601.65		5'000.00		2'821.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'145'964.25	7'485.60	20'000.00	302'800.00	3'321.62	124'963.50
	Nettoergebnis		1'138'478.65		-282'800.00		-121'641.88
995	Zweckgebundene Zuwendungen	7'485.60	7'485.60	20'000.00	20'000.00	3'321.62	3'321.62
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen, Aufwendungen und Erträge	7'485.60	7'485.60	20'000.00	20'000.00	3'321.62	3'321.62
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3199.00	Ausgaben durch Bewohnerfonds finanziert, für BW	7'485.60		20'000.00		767.02	
3502.00	Einlagen in Bewohnerfonds (Saldoausgleich)	0.00		0.00		2'554.60	
4250.00	Verkaufserlös Produkte hergestellt von BW		0.00		0.00		0.00
4390.00	Spenden an Bewohnerfonds		1'885.50		2'000.00		670.00
4502.00	Entnahme aus Bewohnerfonds (Saldoausgleich)		2'949.46		15'400.00		0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'650.64		2'600.00		2'651.62
999	Abschluss	1'138'478.65	0.00	0.00	282'800.00	0.00	121'641.88
	Nettoergebnis		1'138'478.65		-282'800.00		-121'641.88
9999	Abschluss	1'138'478.65	0.00	0.00	282'800.00	0.00	121'641.88
	Nettoergebnis		1'138'478.65		-282'800.00		-121'641.88
9000.00	Ertragsüberschuss	1'138'478.65					
9001.00	Aufwandüberschuss				282'800.00		121'641.88

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Neubau blieb zeitlich und finanziell auf Zielkurs - die Verrechnungen erfolgen später als im Liquiditätsplan vorgesehen und die im Projekt eingeplante Reservesumme kann für Optionen, wie PV-Anlagen verwendet werden - Umsetzung im 2023.

Bei den betrieblichen Sanierungen (ausserhalb des Bauprojektes) musste einiges aufgeschoben werden. Zwei Projektkredite wurden nicht benötigt und das EPD konnte ohne Investitionskosten umgesetzt werden.

Im medizinisch-pflegerischen Bereich gab es Anschaffungen in Kompetenz GL. Dafür mussten keine Ersatzinvestitionen von Geräten oder Fahrzeugen getätigt werden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
4120.5040.00	10'968'816.15	16'750'000.00	5'781'183.85	Nebau Haus Feld / Verbindungsbau, spätere Fakturierung und Verschiebungen (Total angefallen seit Baubeginn Mio. 35.140 - BU-Planung für Stand 31.12.2022 Mio 38.943)
4120.5040.00	1'177'633.85	650'000.00	-527'633.85	Erweiterung und Teilsanierung, Start 3. Etappe (Haus Dorf) und Vorarbeiten Haus Mitte
4120.5040.00	35'401.70	250'000.00	214'598.30	Die Sanierung Wasserleitungen (Haus Dorf) ist ein Jahresüberschneidendes Projekt ==> Verrechnung erfolgt mit Verzögerung
4120.5040.00	28'842.85	40'000.00	11'157.15	Sanierung Warenaufzugstüren (Haus Dorf), günstigere 2. Offerte eingeholt
4120.5040.00	0.00	30'000.00	30'000.00	Compactusanlage Wäscherei; Investition wurde nicht umgesetzt, entfällt
4120.5040.00	0.00	8'500.00	8'500.00	Ersatz Elektro- und Sanitärinstallationen Küche wurden nicht umgesetzt, entfällt
4120.5060.00	26'739.00	31'700.00	4'961.00	IT-Hardware Ausrüstung zusätzliche Arbeitsplätze im Neubau und Ersatzinvestitionen (Sammelgut), alte Geräte werden über Nutzungsdauer hinaus verwendet
4120.5060.00	0.00	23'200.00	23'200.00	Digital Parking Verschiebung auf 2023 (Bauablauf - Eingangsbereich Haus Dorf muss zuerst fertig sein)
4120.5060.00	10'199.75	10'200.00	0.25	Arjo, Duschstuhl Carino
4120.5060.00	30'074.80	75'000.00	44'925.20	Ersatzinvestitionen nach Ablauf Nutzungsdauer mussten nicht getätigt werden. Investitionen Kompetenz GL: Wechseldruckmatratze, Pflegebett (Überlänge), Eckbank Restaurant, Wassertröge
4120.5090.00	16'845.20	0.00	-16'845.20	Investitionen Kompetenz GL (Teil von BU-Kredit 75'000; Konto 4120.5060.00): Einmallyzenzen Leistungserfassung mobile Pflege, Schnittstelle Vitomed <==> Lobos, Nachtragsver-rechnungen in Regie, Vitdodata und Lobos
4120.5090.00	0.00	50'000.00	50'000.00	Elektronisches Patientendossier; Es fielen keine Softwarekosten oder Einmallyzenzgebühren an, dafür erfolgen jährliche Nutzungsgebühren.

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	12'294'553.30	0.00	17'918'600.00	0.00	14'991'404.20	34'680.00
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		12'294'553.30	0.00	17'918'600.00	0.00	14'991'404.20	34'680.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	-12'294'553.30	0.00	-17'918'600.00	0.00	-14'956'724.20
Total		12'294'553.30	12'294'553.30	17'918'600.00	17'918'600.00	14'991'404.20	14'991'404.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30	17'918'600.00	0.00 17'918'600.00	14'991'404.20	34'680.00 14'956'724.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30	17'918'600.00	0.00 17'918'600.00	14'991'404.20	34'680.00 14'956'724.20
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30	17'918'600.00	0.00 17'918'600.00	14'991'404.20	34'680.00 14'956'724.20
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30	17'918'600.00	0.00 17'918'600.00	14'991'404.20	34'680.00 14'956'724.20
5040.00	Hochbauten	12'230'496.30		17'728'500.00		14'910'735.80	
5060.00	Möbilien	47'210.90		140'100.00		57'766.45	
5090.00	Übrige Sachanlagen	0.00		50'000.00		0.00	
5200.00	Software und Lizenzen	16'846.10				22'901.95	
6310.00	Investitionsbeitrag vom Kanton		0.00		0.00		34'680.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30	0.00	17'918'600.00 -17'918'600.00	0.00	14'956'724.20 -14'956'724.20
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30	0.00	17'918'600.00 -17'918'600.00	0.00	14'956'724.20 -14'956'724.20
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30	0.00	17'918'600.00 -17'918'600.00	0.00	14'956'724.20 -14'956'724.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30	0.00	17'918'600.00 -17'918'600.00	0.00	14'956'724.20 -14'956'724.20
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		12'294'553.30		17'918'600.00		14'956'724.20

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	43'587'130.67	49'642'169.74
10	Finanzvermögen	8'748'884.92	3'310'500.89
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'733'440.99	477'139.56
1000.00	Hauptkasse Empfang	11'442.50	14'011.15
1000.01	Kasse Restaurant	700.00	700.00
1001.00	Postcheckkonto	1'922'673.84	29'122.80
1002.00	Bank Kontokorrent ZKB	1'798'624.65	433'305.61
1009.00	REKA Checks	0.00	0.00
101	Forderungen	2'288'984.75	2'660'843.90
1010.00	Debitoren	1'992'720.25	2'657'200.55
1010.01	Debitoren Durchlaufkonto	0.00	640.45
1010.05	Forderungen Barauslagen BW	0.00	0.00
1010.06	Verrechnungen BW	166.80	177.45
1010.07	Verrechnungen Abos	0.00	0.00
1010.10	Debitoren Durchlaufkonto 2021	20'426.15	0.00
1011.01	TKK Gemeinde Seuzach und Neftenbach	0.00	0.00
1013.00	Vorschüsse / Durchlaufkonto	272'623.50	77.40
1013.10	Lohnvorschüsse	3'048.05	2'748.05
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	0.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
1019.13	Guthaben bei Quellensteuer	0.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'500'000.00	0.00
1020.01	Darlehen diverse Gemeinden (Hettlingen, Seuzach, Ellikon)	2'500'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	93'214.07	32'513.42
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	26'820.30	19'082.50
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'918.05	2'063.35
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	8'733.57	11'367.57
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	49'742.15	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	133'245.11	140'004.01
1061.00	Vorräte Medikamente / Verbandsstoff	7'006.26	8'547.37
1061.01	Vorräte Med. Einwegmaterial	34'618.32	39'800.71
1061.02	Vorräte Lebensmittel	25'776.45	22'452.47
1061.03	Vorräte Textilien / Wäsche-Ersatz	5'552.17	7'597.08
1061.04	Vorräte Haushaltartikel	4'615.30	4'495.62
1061.05	Vorräte Wasch- und Reinigungsmittel	11'992.00	15'657.58
1061.06	Vorräte Werkstattmaterial	1'428.00	2'219.00
1061.07	Vorräte Heizöl	32'072.26	32'326.61
1061.08	Vorräte Restaurant	10'184.35	6'907.57
14	Verwaltungsvermögen	34'838'245.75	46'331'668.85
140	Sachanlagen VV	34'821'069.30	46'307'349.85
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	893'080.00	893'080.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	9'800'183.95	49'671'798.45
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-4'925'628.75	-5'144'425.60
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'513'883.71	1'561'094.61
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-876'051.51	-985'422.46
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	28'415'601.90	311'224.85
142	Immaterielle Anlagen	17'176.45	24'319.00
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	161'174.90	178'021.00
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-143'998.45	-153'702.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	43'587'130.67	49'642'169.74
20	Fremdkapital	26'239'015.97	31'155'576.39
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'902'149.75	3'021'690.62
2000.00	Kreditoren	4'178'629.76	2'088'259.83
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Verbindlichkeiten AHV, ALV, FAK	0.00	0.00
2000.11	Verbindlichkeiten BVG	0.00	0.00
2000.12	Verbindlichkeiten UVG und KTG	8'429.80	0.00
2000.13	Verbindlichkeiten Quellensteuer	0.00	4'022.75
2002.25	Steuerschulden MWST	0.00	6'698.80
2003.00	Erhaltene Anzahlungen BW / MA	664'000.00	878'000.00
2005.31	Durchlaufkonto Taggelder	10'792.25	19'082.50
2005.51	Debitoren Durchlaufkonto	0.00	0.00
2009.60	Geschenkgelder Mitarbeitende	40'297.94	25'626.74
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
2010.20	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber ZKB		500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	110'926.10	208'646.06
2040.00	Passive RA Personalaufwand	52'936.35	63'292.30
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'419.75	24'318.51
2044.00	Passive RA Finanzaufwand	42'570.00	42'570.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	20'977.15
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	57'488.10

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
205	Kurzfristige Rückstellungen	311'587.60	513'836.65
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	293'500.00	486'600.00
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	18'087.60	27'236.65
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übr. Betr. Tätigkeit	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'381'425.00	26'381'425.00
2063.00	Anleihe Vontobel Privatplatzierung	10'000'000.00	10'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	10'381'425.00	16'381'425.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	532'927.52	529'978.06
2092.00	Spendenfonds für BW	532'927.52	529'978.06
29	Eigenkapital	17'348'114.70	18'486'593.35
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	17'348'114.70	18'486'593.35
2990.00	Jahresergebnis	-121'641.88	1'138'478.65
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'841'715.58	1'720'073.70
2999.10	Dotationskapital	15'628'041.00	15'628'041.00