

**Zweckverband
Alterszentrum im Geeren
8472 Seuzach**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft / Betriebskommission	20. Februar 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft / Betriebskommission	28. Februar 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Februar 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13. März 2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	11. April 2024
Veröffentlichung auf Homepage	12. April 2024

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 - 43
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44 - 45
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
17	Bilanz	46 - 49

Kontakt

Zweckverband Alterszentrum im Geeren
 Kirchhügelstrasse 5
 8472 Seuzach

Vize-Präsident: Robert Hinnen, Rickenbach

Rechnungsführer: Stefan Callegher, Seuzach

Telefon 052 320 11 12

E-Mail stefan.callegher@imgeeren.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Finanzbericht der Betriebskommission

Für die Jahresrechnung 2023 resultiert bei einem Gesamtaufwand von Fr. 20'703'596.31 (BU = Budget Fr. 20'709'400) und einem Gesamtertrag von Fr. 20'173'531.29 (BU Fr. 20'413'800) ein Verlust von Fr. 530'065.02 (BU-Verlust von Fr. 295'600), welcher dem Eigenkapital belastet wird.

Investitionen mit Bauprojekt

Die Sanierungsarbeiten verzögern sich aufgrund der unerwarteten Bausituation in Haus Mitte um ca. ein halbes Jahr, womit die Arbeiten erst Mitte 2024 abgeschlossen werden. Deshalb erfolgten auch die Verrechnungen später als im Budget vorgesehen, welches auf dem Liquiditätsplan von Methabau basierte. 2023 wurden Fr. 5'558'064.25 fakturiert, rund Fr. 1.1 Mio. weniger als vorgesehen.

Die betrieblichen Investitionen von Fr. 2'069'778.26 (BU Fr. 2'477'000) fielen tiefer aus, weil der betriebliche Teil der Sanierungen sich ebenfalls verzögerte (Sanierung Wasserleitungen, Bodenbeläge, Liftrevision im Haus Mitte, Neubestuhlung Festsaal) und diese Projekte erst 2024 fertig werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen von total Fr. 1'869'718.60 (BU Fr. 2'075'000) sind 10% tiefer als geplant. Der Grund dafür liegt bei der Bauverzögerung. Die Projekte sind noch nicht fertig und damit Anlagen im Bau, welche erst nach Vollendung abgeschrieben werden.

Eigenkapital und Ergebnisvortrag

Mit dem Aufwandüberschuss von Fr. 530'065.02 reduziert sich der Ergebnisvortrag, respektive das erarbeitete Eigenkapital (Reserve) auf Fr. 2'328'487.33, womit der Bilanzüberschuss neu Fr. 17'956'528.33 beträgt.

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

Erfolgsrechnung

Das Jahr 2023 wurde stark beeinflusst durch den definitiven Bezug der Zimmer im Neubau Haus Feld und den Wiederbezug nach Sanierungsabschluss im Haus Dorf. Der Aufwuchs ab Juli 2023 war und ist eine spezielle Herausforderung, welcher seine Spuren in der Erfolgsrechnung hinterlässt. Dies hauptsächlich wegen der Bauverzögerung, welche die Zügelaktion und damit den Start der Aufwuchsphase um ein ganzes Quartal nach hinten schob.

Die Auslastung der Betten lag deshalb um 2'103 Tage unter der Planung. Dafür stieg die Pflegeintensität laufend an und der Ertrag verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. Fr. 3 Mio. Da der Personalaufwuchs dem Plan und v.a. der Bettenbelegung vauseilte, gab es trotz Fachkräftemangel keine Personalknappheit und es musste auch nie Temporärpersonal eingestellt werden, allerdings stiegen die Personalkosten etwas höher an als budgetiert und sind ca. Fr. 2.4 Mio. über dem Vorjahr. Mit dieser Konstellation verschlechterte sich das Jahresergebnis trotz einiger Einsparungen.

Das Bauprojekt führte zu betrieblichen Kosten von Fr. 290'000, welche nicht über den Baukredit gedeckt sind. Die Zügelaktion im 2. Quartal, bei der die Bewohnenden in ihr definitives Zimmer einzogen, verursachte einen immensen Aufwand. Mit der Vorbereitung wurden neben dem leitenden Personal auch die Mitarbeitenden an der Basis aus Pflege/Betreuung und der Hotellerie sehr stark belastet. Im Jahr 2023 wurden über 2'900 Stunden rapportierte Eigenleistungen im Umfang von rund Fr. 276'000 erbracht.

Die grössten Abweichungen auf der Einnahmenseite liegen bei folgenden Positionen (alle Beträge werden in Fr. 1'000 gezeigt)

Steuern Bewohner: Die Steuern der Bewohnenden liegen 169' unter Budget, weil die Bettenbelegung rund 3.9% unter der Planung lag. Die Tagesbetreuung übertraf den geplanten Steuerertrag um 40' dank Vollausslastung.

Steuern Krankenkasse: Das Budget wurde um 30' oder 1.1% unterschritten, obwohl 1'628 Pflageetage weniger abgerechnet wurden als budgetiert. Die Pflegeintensität (benötigte Pflegezeit, via Krankenkassentaxen finanziert) pro Bewohner stieg laufend an, was das Defizit reduzierte.

Restfinanzierung Gemeinden: Der Ertrag aus der Verrechnung der Normkosten fiel 66' oder 1.3% tiefer aus als das Budget. Die tiefere Auslastung wurde durch die höhere Pflegeintensität abgedeckt und führt deshalb nur zu einer kleinen Unterschreitung.

Betriebsbeiträge Gemeinden AÜP und TB: Dank hoher Auslastung war das Defizit der Tagesbetreuung 22' kleiner als geplant, was eine Rückzahlung auslöst. Das AÜP-Defizit war wegen tieferer Auslastung um 37' höher, führt aber gemäss Beschluss über die Finanzierung zu keiner Nachzahlung.

Übrige Einnahmen: Die übrigen Einnahmen erhöhten sich um 64' gegenüber dem Budget. Dies in erster Linie dank der guten Nutzung des Restaurants +54' und des Mahlzeitendienstes +62'. Durch den verspäteten Aufwuchs und die Verzögerung im Bauprojekt reduzierten sich viele «abhängige» Einnahmen um insgesamt 52'.

Die grössten Abweichungen auf der Ausgabenseite liegen bei folgenden Positionen

Personalaufwand: Die Personalkosten lagen 124' oder 0.8% über Budget, die Besoldungen waren um 293' höher. Gründe sind die 210' Rückstellung für nicht bezogene Ferien/DAG/GLZ und die erste Tranche Bauzeit-Treue-Bonus an Lehrlinge und Pensionierte 66', ausbezahlt bereits im Dezember 2023. Der Personalnebenaufwand ist dafür 169' tiefer, weil man kein Temporärpersonal brauchte -60' und die Personalsuche ohne teure Übernahmekosten -51' erfolgen konnte. Diverse Positionen lagen zusammen 58' unter Budget (keine Finanzgeschenke an Mitarbeitende, dafür ein zusätzlicher Ferientag).

Sachaufwand: Der Sachaufwand liegt 125' unter Budget. Grösste Einsparungen wurden erzielt bei den Beratungskosten 118', bei Unterhalt und Reparaturen 30', den Hauswirtschaftlichen Fremdleistungen 43', Gas und Heizöl 34' und dem bewohnerbezogenen Aufwand 25'.

Mehrkosten von 148' gab es bei allen Lebensmittelkategorien (Fleisch 37', Gemüse/Obst 50', Kolonialwaren 23', Getränke und Brot/Backwaren je 15', Übrige 8') wegen höheren Einkaufspreisen und grösseren Mengen für den Gastrobereich. Ebenfalls waren die Kleinanschaffungen mit +94', vor allem für noch fehlendes Wohnmobiliar +75' in den zusätzlichen Räumen, wesentlich höher, sollten aber einmalig sein. Die Stromkosten stiegen um 26% bzw. 47', ab dem 2. Semester führte ein Mehrjahresvertrag mit günstigem Preis zu kleineren Abweichungen. Wasser/Abwasser verteuerte sich um +43% wegen der Preiserhöhung und das Einwegmaterial (Servietten, Tischsets etc.) kostete mit +32' mehr als doppelt so viel wie im Vorjahr.

Zinsen: Der Zinsaufwand für 2023 ist 49' tiefer als budgetiert, der Durchschnittssatz liegt bei sehr niedrigen 0.36%. 2023 wurden die zwei letzten Langfristtranchen à Fr. 2 Mio. von der ZKB bezogen, womit nun Fr. 30 Mio. Kredite mit fixen Zinsen abgedeckt sind - und damit kalkulierbaren Kosten. Die erste Tranche à 2 Mio. verfällt 2027, die Position mit Fr. 10 Mio. muss 2028 refinanziert werden und die letzte Tranche von 10 x Fr. 2 Mio. endet 2037.

A.o. Aufwand und Ertrag: Im Jahr 2023 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 2023** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 20'703'596.31
	Gesamtertrag	Fr. 20'173'531.29
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr. 530'065.02
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 7'656'522.51
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 28'680.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 7'627'842.51
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
<hr/>		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 56'035'377.17

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 17'956'528.33.

- 3 Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren zu genehmigen.

8472 Seuzach, 28. Februar 2024
 Betriebskommission Zweckverband Alterszentrum im Geeren

Präsident



Holger Auerbach

Aktuarin



Andrea Furrer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 28. Februar 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'703'596.31
	Gesamtertrag	Fr.	20'173'531.29
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr.	530'065.02
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'656'522.51
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	28'680.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'627'842.51
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	56'035'377.17

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 17'956'528.33.

- 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 2023 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8472 Seuzach, 13. März 2024

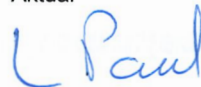
Rechnungsprüfungskommission Alterszentrum im Geeren

Präsident



Stefan Kammerlander

Aktuar



Luc Parel

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren am 11. April 2024 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'703'596.31
	Gesamtertrag	Fr.	20'173'531.29
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss	Fr.	530'065.02
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'656'522.51
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	28'680.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'627'842.51
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	56'035'377.17

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 17'956'528.33.

8472 Seuzach, 11. April 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren

Vize-Präsident



Robert Hinnen

Aktuarin



Andrea Furrer



baumgartner
& wüst gmbh
Haldenrain 4
8306 Brüttisellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.



baumgartner
& wüst gmbh

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Alterszentrum im Geeren - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

Der Verbandsvorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Verbandsvorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 15.02.2024

baumgartner & wüst gmbh

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(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, 15. Februar 2024
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	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	530'065.02	295'600.00	530'065.02	295'600.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'869'718.60	2'075'000.00	1'869'718.60	2'075'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'422.79	0.00	4'422.79	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'560.00	0.00	7'560.00	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	1'336'516.37	1'779'400.00	1'336'516.37	1'779'400.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'627'842.51	9'110'000.00	7'627'842.51	9'110'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-6'291'326.14	-7'330'600.00	-6'291'326.14	-7'330'600.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	18%	20%	18%	20%	#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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	15'593'529.71	15'449'100.00	13'054'576.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'117'070.38	3'012'700.00	2'324'531.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'869'718.60	2'075'000.00	801'130.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
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>20'580'318.69</i>	<i>20'536'800.00</i>	<i>16'180'238.07</i>
42 Entgelte	14'543'938.51	14'627'600.00	12'478'627.26
43 Verschiedene Erträge	246'397.55	287'400.00	240'105.45
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'137.21	15'400.00	2'949.46
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'371'615.00	5'456'000.00	4'670'699.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>20'165'088.27</i>	<i>20'386'400.00</i>	<i>17'392'381.17</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-415'230.42	-150'400.00	1'212'143.10
34 Finanzaufwand	120'642.14	170'000.00	75'264.45
44 Finanzertrag	5'807.54	24'800.00	1'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	-114'834.60	-145'200.00	-73'664.45
Operatives Ergebnis	-530'065.02	-295'600.00	1'138'478.65
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	-530'065.02	-295'600.00	1'138'478.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	530'065.02	295'600.00	-1'138'478.65
39 Interne Verrechnungen: Aufwand (Zins an Bewohnerfonds)	2'635.48	2'600.00	2'650.64
49 Interne Verrechnungen: Ertrag (Zins für Bewohnerfonds)	2'635.48	2'600.00	2'650.64
Total Aufwand	20'703'596.31	20'709'400.00	16'258'153.16
Total Ertrag	20'173'531.29	20'413'800.00	17'396'631.81

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	7'636'628.01	9'093'000.00	12'277'707.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	19'894.50	17'000.00	16'846.10
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		7'656'522.51	9'110'000.00	12'294'553.30
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	28'680.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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		28'680.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'656'522.51	9'110'000.00	12'294'553.30
Total Investitionseinnahmen		28'680.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-7'627'842.51	-9'110'000.00	-12'294'553.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	477'139.56	308'613.07
101	Forderungen	2'660'843.90	3'378'987.75
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'513.42	76'141.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	140'004.01	181'842.19
	Umlaufvermögen	3'310'500.89	3'945'584.41
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'310'500.89	3'945'584.41
140	Sachanlagen VV	46'307'349.85	52'058'981.91
142	Immaterielle Anlagen	24'319.00	30'810.85
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	46'331'668.85	52'089'792.76
Total Verwaltungsvermögen		46'331'668.85	52'089'792.76
Total Aktiven		49'642'169.74	56'035'377.17
* Total Anlagevermögen		46'331'668.85	52'089'792.76

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'021'690.62	3'141'076.24
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	208'646.06	401'827.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	513'836.65	627'679.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'244'173.33	7'170'582.99
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'381'425.00	30'381'425.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	529'978.06	526'840.85
	Langfristiges Fremdkapital	26'911'403.06	30'908'265.85
	Total Fremdkapital	31'155'576.39	38'078'848.84
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	18'486'593.35	17'956'528.33
	Zweckfreies Eigenkapital	18'486'593.35	17'956'528.33
	Total Eigenkapital	18'486'593.35	17'956'528.33
	Total Passiven	49'642'169.74	56'035'377.17

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-530'065.02	1'138'478.65
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'869'718.60	801'130.20
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-718'143.85	-371'859.15
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-14'947.98	10'958.50
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-41'838.18	-6'758.90
+/-	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	119'385.62	-1'880'459.13
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-20'285.26	40'231.86
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	113'842.95	202'249.05
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-3'137.21	-2'949.46
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		774'529.67	-68'978.38
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'656'522.51	-12'294'553.30
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	28'680.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'627'842.51	-12'294'553.30
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-28'680.00	49'742.15
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	213'466.35	57'488.10
+/-	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		-7'443'056.16	-12'187'323.05

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	2'500'000.00
+/-	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		0.00	2'500'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-7'443'056.16	-9'687'323.05
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	6'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		6'500'000.00	6'500'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-168'526.49	-3'256'301.43
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		477'139.56	3'733'440.99
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		308'613.07	477'139.56
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-168'526.49	-3'256'301.43

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 (Sammelgüter 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 FR. 20'000.00), gemäss Beschluss Betriebskommission Trakt. 4b vom 11.07.2018.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Betriebskommission Trakt. 4b 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 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'658'018.45	690'826.10	3'348'844.55
1010.00	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'624'866.55	686'631.65	3'311'498.20
1010.00	- aus früheren Jahren	32'334.00	4'718.75	37'052.75
1010.01	Debitoren Durchlaufkonto	640.45	-346.85	293.60
1010.06	Verrechnungen BW	177.45	-177.45	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	2'825.45	27'317.75	30'143.20
1013.00	Vorschüsse / Durchlaufkonto	77.40	10'881.05	10'958.45
1013.10	Lohnvorschüsse	2'748.05	-100.00	2'648.05
1019.17	Lohndurchlaufkonto (Falschauszahlung Löhne Dez.)	-	16'536.70	16'536.70
1020	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
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	49'671'798.45	6'251'934.35	275'823.15	56'199'555.95	-5'144'425.60	-1'723'715.85	0.00	0.00	0.00	-6'868'141.45	49'331'414.50
	Abgänge Hochbauten		0.00						0.00			
1406	Möbilien inkl. IT Hardware VV	1'561'094.61	357'533.11	0.00	1'918'627.72	-985'422.46	-132'600.10	0.00	0.00	0.00	-1'118'022.56	800'605.16
	Abgänge Mobilien		0.00						0.00			
1407	Anlagen im Bau VV	311'224.85	998'480.55	-275'823.15	1'033'882.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'033'882.25
	Total Sachanlagen	52'437'197.91	7'607'948.01	0.00	60'045'145.92	-6'129'848.06	-1'856'315.95	0.00	0.00	0.00	-7'986'164.01	52'058'981.91
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	178'021.00	19'894.50	0.00	197'915.50	-153'702.00	-13'402.65	0.00	0.00	0.00	-167'104.65	30'810.85
	Total Immaterielle Anlagen	178'021.00	19'894.50	0.00	197'915.50	-153'702.00	-13'402.65	0.00	0.00	0.00	-167'104.65	30'810.85
	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	52'615'218.91	7'627'842.51	0.00	60'243'061.42	-6'283'550.06	-1'869'718.60	0.00	0.00	0.00	-8'153'268.66	52'089'792.76

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	2'500'000.00	3'000'000.00
	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%"	500'000.00	2'000'000.00	2'500'000.00
2011.00	Kündbares Darlehen der Gemeinde Dägerlen zur Baufinanzierung	0.00	500'000.00	500'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'381'425.00	4'000'000.00	30'381'425.00
	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	ZKB Festdarlehen, 4 Jahre, bis 11.08.2027, 0.27%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
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%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 8 Jahre, bis 30.09.2030, 0.60%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 9 Jahre, bis 31.03.2031, 0.68%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen, 9 Jahre, bis 31.03.2032, 0.66%	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	2'000'000.00	2'000'000.00
	über 5 Jahre	26'381'425.00	2'000'000.00	28'381'425.00
	Total	26'381'425.00	4'000'000.00	30'381'425.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.35%		0.36%

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.)							
Keine, die BVK hat einen Deckungsgrad von 102.9%.							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Personal AZiG	Bauzeit-Treue-Bonus	08.05.2019	Auszahlung im Januar 2024	500'000.00		Gem. DV-Beschluss vom 08. Mai 2019	--

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	486'600.00	209'849.75	-141'649.75	0.00	0.00	554'800.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	27'236.65	34'202.95	-9'360.00	0.00	0.00	52'079.60	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	20'800.00	0.00	0.00	0.00	20'800.00	C
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		513'836.65	264'852.70	-151'009.75	0.00	0.00	627'679.60	

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 Pensionierte)		554'800.00
B	ÖV-Bonus 2023, Ausschüttung Anteil 2022 Fr. 9'360.00 für Personen mit Halbtaxabo		52'079.60
C	Schätzung offener TAG-Saldo (für Restaurantkonsumationen) Fr. 20'000.00, fehlende Rg. Montage Balkenleuchten Fr. 800.00		20'800.00
Total kurzfristige Rückstellungen			627'679.60

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Dotationskapital		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023		Einzahlung	Kapitalherabs.	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023
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	1'138'478.65	-1'138'478.65		0.00	-530'065.02	-530'065.02
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	17'348'114.70	1'138'478.65	0.00	0.00		18'486'593.35
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'720'073.70	1'138'478.65				2'858'552.35
	Dotationskapital	15'628'041.00	0.00	0.00	0.00		15'628'041.00
	Total	18'486'593.35	0.00	0.00	0.00	-530'065.02	17'956'528.33

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Altikon	359'307.08	349'004.69	1.944%	663'417.17	754	879.86
Gemeinde Brütten	1'244'718.89	1'209'029.14	6.733%	2'298'223.27	2'182	1'053.26
Gemeinde Dägerlen	551'500.67	535'687.52	2.983%	1'018'279.45	1'126	904.33
Gemeinde Dättlikon	354'453.59	344'290.36	1.917%	654'455.80	842	777.26
Gemeinde Dinhard	850'291.16	825'910.81	4.600%	1'569'960.05	1'737	903.83
Gemeinde Hettlingen	1'746'814.06	1'696'727.77	9.449%	3'225'281.44	3'219	1'001.95
Gemeinde Neftenbach	2'743'586.37	2'664'919.68	14.841%	5'065'701.25	5'758	879.77
Gemeinde Pfungen	1'830'118.26	1'777'643.38	9.900%	3'379'092.58	4'124	819.37
Gemeinde Rickenbach	1'450'465.10	1'408'876.00	7.846%	2'678'108.82	2'812	952.39
Gemeinde Seuzach	4'418'209.70	4'291'526.63	23.900%	8'157'691.20	7'846	1'039.73
Gemeinde Wiesendangen	2'937'128.48	2'852'912.36	15.888%	5'423'053.40	6'722	806.76
Total	18'486'593.35	17'956'528.33	100.000%	34'133'264.43	37'122	919.49

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Durchschnittliches Kapital	527'091.71		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. BK-Beschluss vom 11.07.2018)	0.50%		2'635.48
	Übrige Erträge	Spenden TF und übrige Spenden			1'787.31
		Verkaufserlös Produkte			0.00
Aufwand		Clownvisiten		4'200.00	
		Abteilungs-Massage-Nachmittage für Bewohnende		1'600.00	
		Kleinere Ausflüge/Anlässe und "TAG der Herzen" (Gratisgetränke für BW in Restaurant)		1'760.00	
Total Aufwand / Ertrag				7'560.00	4'422.79
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'137.21

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		529'978.06
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-3'137.21
Vermögen Ende Rechnungsjahr		526'840.85

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben beim Zweckverband		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			526'840.85
Total		0.00	526'840.85

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Altikon	754	709	729	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Brütten	2'182	2'096	2'160	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dinhard	1'737	1'730	1'730	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dägerlen	1'126	1'058	1'093	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dättlikon	842	793	829	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Hettlingen	3'219	3'124	3'112	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Neftenbach	5'758	5'797	5'752	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Pfungen	4'124	3'987	4'051	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Rickenbach	2'812	2'783	2'770	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Seuzach	7'846	7'627	7'691	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wiesendangen	6'722	6'659	6'699	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	37'122	36'363	36'616	
Selbstfinanzierungsgrad	18%	20%	16%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.60%	0.85%	0.43%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
04.03.2018	U	B	49'150'000	5040.00	Hochbauten	40'480'662.30	0.00	5'558'064.25	0.00	46'038'726.55	0.00	3'111'273.45		
					Baukredit "Erweiterung und Teilsanierung"									
16.11.2022	DV	B	1'250'000	5040.00	Hochbauten	35'401.70	0.00	985'260.00	0.00	1'020'661.70	0.00	229'338.30		
					Wasserleitungsersatz 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 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
									0.00	0.00	0.00		

Im Jahr 2023 wurden keine gebundene 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 2023

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	21'565'198	8'656'303	3'436'332	12'092'635	9'185'070	287'493
Total Erträge	19'033'730	6'323'324	3'221'930	9'545'254	9'170'191	318'285
Saldo / Differenz	-2'531'468	-2'332'979	-214'402	-2'547'381	-14'879	30'792
in % Kosten	-11.7%	-27.0%	-6.2%	-21.1%	-0.2%	10.7%

* Ausgewertete Zahlen für MiGeL (Überdeckung Fr. 30'792), Arztdienst (Unterdeckung Fr. 168'144, welche als Kosten der KLV-Pflege belastet wurden)

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

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

Die ausgewiesene Gesamtunterdeckung beträgt Fr. 2'531'468, was 11.7% der Gesamtkosten entspricht.

Die grosse Ergebnisdifferenz von Fr. 2.0 Mio. zwischen Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung entsteht durch die Abgrenzung der höheren kalkulatorischen Abschreibungen Fr. 1.0 Mio., kalkulatorisch höheren Zinsen von Fr. 0.9 Mio. sowie dem Anteil "Bauzeitreuebonus" von Fr. 0.1 Mio. (jährlich ein fünftel der Gesamtsumme von Fr. 0.5 Mio.).

Die Langzeit-KLV-Pflege separat betrachtet weist eine Unterdeckung von Fr. 229'110 aus, was 2.6% der Kosten entspricht. Ohne Belastung Arztdienst wären es 0.7%.

Die Tagesbetreuung weist ein Defizit von Fr. 99'087 aus, das durch die Gemeindefinanzierung Tagesbetreuung komplett gedeckt ist und zu einer Rückerstattung von Fr. 22'0241.75 führt.

§ 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

Alters- und Pflegeheime

Kurz und bündig

Die Auslastung der Betten lag rund 4.2% unter der Aufwuchsplanung. Dafür stieg die Pflegeintensität laufend an. Der Ertrag fiel wegen der tieferen Auslastung insgesamt um Fr. 218'000 tiefer aus als budgetiert, positiv entwickelte sich dafür der Gastronomiebereich mit einem Plus von Fr. 143'000.

4120

Die Besoldungskosten liegen wegen der dem Aufwuchs "vorausseilenden" Einstellungen und den Einmaleffekten insgesamt Fr. 330'000 über Budget, die Personalnebenkosten dafür Fr. 169'000 darunter, da weniger aufgewendet werden musste für die Personalbeschaffung oder Temporärpersonal. Per Saldo liegen die gesamten Personalkosten 0.8% über Budget. Die Kapitalkosten lagen wegen der Bauverzögerung tiefer, die Abschreibungen Fr. -205'000 und die Kreditzinsen Fr. -52'000. Die totalen Sachkosten (ohne Abschreibungen) liegen um Fr. 125'000 über Budget, hauptsächlich verursacht durch die höheren Lebensmittelkosten, welchen aber auch ein Gastromehrumsatz gegenübersteht.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.3010.00	12'918'198.05	12'588'000.00	-330'198.05	Stellenbesetzung Pflege eilt Budget voraus mit Mehrkosten 122', dafür Minderkosten Arztdienst und übrige Abteilungen 66', Erhöhung Rückstellungssumme nicht bezogene Ferien/DAG/GLZ, Mehrkosten 210', einmalige Kosten Bauzeit-Treue-Bonus für ausgetretene Lehrlinge und Pensionierte (von 2020 bis 2023) 64'.
4120.3010.09	-201'277.35	-160'000.00	41'277.35	7 Langzeitausfälle mit Unfall oder Krankheit 143', EO, Mutterschafts- und Vaterschaftsentschädigung 58'.
4120.3030.00	39'836.50	100'000.00	60'163.50	Kein Temporärpersonal notwendig, genügend eigenes Personal.
4120.3091.00	18'895.70	70'000.00	51'104.30	Nur Insetatekosten, keine Vermittlungs- oder Übernahmegebühren.
4120.3099.00	120'137.87	144'000.00	23'862.13	Keine MA-Endjahresentschädigung, dafür ein Ferientag mehr im 2024.
4120.3101.00	344'953.32	292'500.00	-52'453.32	Textilienersatz (Servietten, Tischsets etc.) + 32', Haushaltartikel + 14', Wasch- und Reinigungsmittel +14', Diverses - 8'.
4120.3105.00	968'435.46	820'000.00	-148'435.46	Höhere Lebensmittelpreise, mehr Mahlzeiten im Restaurant und Mahlzeitendienst (Kosten werden teilweise kompensiert durch Mehrumsatz +143').
4120.3119.00	121'109.87	41'800.00	-79'309.87	Der definitive Bezug der Wohngruppen zeigte, dass einiges fehlte oder ersetzt werden musste. Für die vielen notwendigen kleineren Anschaffungen fehlte jedoch eine Position im Baukredit oder eine Pauschale im betrieblichen Budget.
4120.3120.00	434'163.33	400'000.00	-34'163.33	Höhere Stromkosten 47', Gas/Oel kleinerer Verbrauch 34', Aufschlag Abwasserpreis 80%, 21' Mehrkosten.
4120.3130.00	106'439.86	187'900.00	81'460.14	Keine externen Reinigungen Einsparung 43' (z.B. Fenster), mehr Eigenleistung, weniger Anlässe für BW und Ausgaben für freiwillige MA -17', Aufwand für Betriebssicherheit Brandschutz für alle MA fand nicht statt, Reduktion um 9', Einsparungen übriges total 12'.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.3132.00	41'286.85	180'600.00	139'313.15	Viele geplante Projekte, wenig mit externer Unterstützung umgesetzt, Beratungskosten -119', Qualitätssicherung -14', Diverses -6'.
4120.3144.00	133'126.65	194'000.00	60'873.35	Der Aufwand ist tiefer, da einiges durch die Sanierung (Investition) abgedeckt wurde oder aktiviert werden musste mit Verschiebung in Investitionen (15' Budget Umbau Stationsküchen).
4120.3151.00	122'614.74	102'000.00	-20'614.74	Der Unterhalt an Maschinen und Geräten hat mit der Anzahl Geräte (und Wartungsverträge) zugenommen.
4120.3158.00	174'350.38	145'000.00	-29'350.38	Der Aufwuchs und die fortschreitende Digitalisierung bedürfen mehr Geräte und lösen somit zusätzliche Lizenzen aus. Erhöhter Support durch zusätzliche Programme und Nutzer.
4120.3159.00	23'077.60	3'000.00	-20'077.60	Die nicht budgetierte Auffrischung der Wohnsofas führte zu 20' Mehrkosten.
4120.3300.40	1'723'715.85	1'926'000.00	202'284.15	Durch die Verzögerung beim Abschluss des Neubaus liegt die Aktivierungssumme tiefer und die Sanierungsobjekte sind "Anlagen im Bau" und werden damit noch nicht abgeschrieben. Der Abschreibungsbedarf erfolgt in den Folgejahren.
4120.4220.00	-13'477'892.28	-13'702'600.00	-224'707.72	Durch die Verzögerung beim Bau und dem nur langsam voranschreitenden Aufwuchs liegt die Auslastung tiefer und damit sind auch die Taxeinnahmen der WG 279' tiefer, die Tagesbetreuung erzielte dafür 54' mehr Taxertrag.
4120.4250.00	-971'683.38	-823'000.00	148'683.38	Mehrertrag bei Mahlzeitendienst 62' und im Restaurant 54', sowie interner Umsatz und MA-Rabatt + 27', div. 6'.
4120.4300.00	-218'793.65	-240'000.00	-21'206.35	Tiefere Tarmedverrechnung der Heimärzte (auch weniger Stellenprozente besetzt).
4120.4632.00	-5'365'049.85	-5'453'000.00	-87'950.15	Die wesentlich tiefere Pflegeauslastung (- 1'628 Tage) führte zu weniger verrechenbaren Tagen, dafür lag die durchschnittliche Pflegeintensität höher, was nur zu einem kleinen Defizit von 1.2% führte.
9610.3401.00	-118'142.14	-170'000.00	-51'857.86	Der tiefere Kreditbedarf (Bauverzögerung) und sehr günstig abgeschlossene 2 x 2 Mio. Kredittranchen führen zu einer tieferen Zinsbelastung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	9'062.19	0.00	11'500.00	0.00	7'833.09	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	20'563'696.50	20'159'406.14	20'505'300.00	20'390'800.00	16'164'919.38	17'380'544.56
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	130'837.62	14'125.15	192'600.00	23'000.00	85'400.69	16'087.25
Total Aufwand / Ertrag		20'703'596.31	20'173'531.29	20'709'400.00	20'413'800.00	16'258'153.16	17'396'631.81
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	530'065.02	0.00	295'600.00	1'138'478.65	0.00
Total		20'703'596.31	20'703'596.31	20'709'400.00	20'709'400.00	17'396'631.81	17'396'631.81

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	9'062.19	0.00	11'500.00	0.00	7'833.09	0.00
			9'062.19		11'500.00		7'833.09
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	5'164.45	0.00	9'000.00	0.00	5'056.55	0.00
			5'164.45		9'000.00		5'056.55
011	Legislative Nettoergebnis	5'164.45	0.00	9'000.00	0.00	5'056.55	0.00
			5'164.45		9'000.00		5'056.55
0110	Legislative Nettoergebnis	5'164.45	0.00	9'000.00	0.00	5'056.55	0.00
			5'164.45		9'000.00		5'056.55
3132.00	Buchprüfungskosten	5'164.45		9'000.00		5'056.55	
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	3'897.74	0.00	2'500.00	0.00	2'776.54	0.00
			3'897.74		2'500.00		2'776.54
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	3'897.74	0.00	2'500.00	0.00	2'776.54	0.00
			3'897.74		2'500.00		2'776.54
3130.00	Bank- und PC-Spesen	3'897.74		2'500.00		2'776.54	
4	Gesundheit Nettoergebnis	20'563'696.50	20'159'406.14	20'505'300.00	20'390'800.00	16'164'919.38	17'380'544.56
			404'290.36		114'500.00		-1'215'625.18
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	20'563'696.50	20'159'406.14	20'505'300.00	20'390'800.00	16'164'919.38	17'380'544.56
			404'290.36		114'500.00		-1'215'625.18
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	20'563'696.50	20'159'406.14	20'505'300.00	20'390'800.00	16'164'919.38	17'380'544.56
			404'290.36		114'500.00		-1'215'625.18
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	20'563'696.50	20'159'406.14	20'505'300.00	20'390'800.00	16'164'919.38	17'380'544.56
			404'290.36		114'500.00		-1'215'625.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'842.50		117'000.00		110'647.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'918'198.05		12'588'000.00		10'889'808.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-201'277.35		-160'000.00		-246'307.55	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	39'836.50		100'000.00		29'234.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	85'690.78		70'000.00		70'328.66
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	807'994.35		804'200.00		669'446.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'235'832.55		1'253'500.00		1'034'317.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	33'700.00		34'100.00		27'981.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	141'207.25		140'500.00		116'871.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	148'438.80		149'300.00		122'618.60
3059.00	Übrige AG-Beiträge	-15'499.80		6'500.00		37'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	139'532.51		132'000.00		76'496.20
3091.00	Personalwerbung	18'895.70		70'000.00		7'880.25
3099.00	Übriger Personalaufwand	120'137.87		144'000.00		107'752.79
3100.00	Büromaterial	56'494.64		44'000.00		40'949.14
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	344'953.32		292'500.00		209'090.76
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	42'940.55		58'000.00		51'466.30
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'292.19		3'200.00		1'230.41
3105.00	Lebensmittel	968'435.46		820'000.00		784'064.87
3106.00	Medizinisches Material	141'940.71		151'000.00		106'613.09
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	32'401.12		36'700.00		6'339.13
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95'612.83		89'400.00		39'553.82
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	67'906.00		57'900.00		59'308.05
3113.00	Anschaffung Hardware	3'360.15		600.00		4'815.50
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	18'528.00		11'500.00		12'089.90
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'692.50		0.00		0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	121'109.87		41'800.00		14'612.86
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	434'163.33		400'000.00		341'326.74
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'439.86		187'900.00		110'844.84
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'286.85		180'600.00		129'490.40
3134.00	Sachversicherungsprämien	51'319.60		51'000.00		37'535.30
3137.00	Steuern und Abgaben	9'551.65		5'500.00		7'041.10
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	41'388.90		40'000.00		41'315.25
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	133'126.65		194'000.00		98'917.46
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	122'614.74		102'000.00		73'293.43
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'729.20		500.00		674.35
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	23'410.60		28'000.00		15'346.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	174'350.38		145'000.00	97'405.20		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'077.60		3'000.00	1'014.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00	0.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'383.75		12'000.00	5'467.70		
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'010.92		4'800.00	4'770.23		
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'410.35		12'000.00	7'197.15		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00	1'436.30		
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'793.30		3'000.00	3'077.05		
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'754.15		2'800.00	2'473.80		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'969.02		2'000.00	451.90		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'723'715.85		1'926'000.00	682'055.70		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	134'108.05		131'000.00	109'370.95		
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software und Lizenzen	11'894.70		18'000.00	9'703.55		
4220.00	Steuern und Kostgelder		13'477'892.28		13'702'600.00	11'594'258.40	
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen		34'011.60		31'000.00	28'967.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'882.25		40'000.00	46'973.30	
4250.00	Verkäufe		971'683.38		823'000.00	782'193.26	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'469.00		31'000.00	26'235.00	
4300.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		218'793.65		240'000.00	207'102.65	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		25'816.59		45'400.00	31'117.30	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00	1'600.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'007.54		20'000.00	0.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'365'049.85		5'453'000.00	4'662'097.35	
9	Finanzen und Steuern	130'837.62	14'125.15	192'600.00	23'000.00	85'400.69	16'087.25
	Nettoergebnis		116'712.47		169'600.00		69'313.44
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	123'277.62	0.00	172'600.00	0.00	77'915.09	0.00
	Nettoergebnis		123'277.62		172'600.00		77'915.09
961	Zinsen	123'277.62	0.00	172'600.00	0.00	77'915.09	0.00
	Nettoergebnis		123'277.62		172'600.00		77'915.09
9610	Zinsen	123'277.62	0.00	172'600.00	0.00	77'915.09	0.00
	Nettoergebnis		123'277.62		172'600.00		77'915.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'500.00		0.00		0.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	118'142.14		170'000.00		75'264.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'635.48		2'600.00		2'650.64	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen	0.00	6'565.15	0.00	3'000.00	0.00	8'601.65
	Nettoergebnis	6'565.15		3'000.00		8'601.65	
971	Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe	0.00	6'565.15	0.00	3'000.00	0.00	8'601.65
	Nettoergebnis	6'565.15		3'000.00		8'601.65	
9710	Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe	0.00	6'565.15	0.00	3'000.00	0.00	8'601.65
	Nettoergebnis	6'565.15		3'000.00		8'601.65	
4699.10	Rückverteilung CO ₂ -Abgabe		6'565.15		3'000.00		8'601.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	7'560.00	537'625.02	20'000.00	315'600.00	1'145'964.25	7'485.60
	Nettoergebnis		-530'065.02		-295'600.00		1'138'478.65
995	Zweckgebundene Zuwendungen	7'560.00	7'560.00	20'000.00	20'000.00	7'485.60	7'485.60
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen, Aufwendungen und Erträge	7'560.00	7'560.00	20'000.00	20'000.00	7'485.60	7'485.60
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3199.00	Ausgaben durch Bewohnerfonds finanziert, für BW	7'560.00		20'000.00		7'485.60	
3502.00	Einlagen in Bewohnerfonds (Saldoausgleich)	0.00		0.00		0.00	
4250.00	Verkaufserlös Produkte hergestellt von BW		0.00		0.00		0.00
4390.00	Spenden an Bewohnderfonds		1'787.31		2'000.00		1'885.50
4502.00	Entnahme aus Bewohnerfonds (Saldoausgleich)		3'137.21		15'400.00		2'949.46
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'635.48		2'600.00		2'650.64
999	Abschluss	0.00	530'065.02	0.00	295'600.00	1'138'478.65	0.00
	Nettoergebnis		-530'065.02		-295'600.00		1'138'478.65
9999	Abschluss	0.00	530'065.02	0.00	295'600.00	1'138'478.65	0.00
	Nettoergebnis		-530'065.02		-295'600.00		1'138'478.65
9000.00	Ertragsüberschuss			0.00		1'138'478.65	
9001.00	Aufwandüberschuss		530'065.02		295'600.00		

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Alters- und Pflegeheime

Kurz und bündig

4120

Das Bauprojekt hat bei der Sanierungsetappe 2 Bauverzögerung, zuerst im Haus Dorf ein Quartal und dann ein zusätzliches Quartal im Haus Mitte, was auch zu späterem Rechnungseingang und ca. Fr. 1.1 Mio. weniger Liquiditätsbedarf führte.

Die betriebliche Sanierung (ausserhalb des Bauprojekts) kann wegen der Bauverzögerung erst Mitte 2024 abgeschlossen werden. Die Reserve für Unvorhergesehenes wurde leicht überschritten. Wegen der Bauverzögerung mussten auch diverse weitere Investitionsprojekte auf 2024 verschoben werden, mit Kostenanfall im 2024.

Die Ersatzinvestitionen überschritten den Budgetwert, weil die sieben vorhandenen Essenstransportwagen ersetzt werden mussten.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.5040.00	1'691'784.05	2'250'000.00	558'215.95	Fertigstellung Neubau Haus Feld / Verbindungsbau, wegen Bauverzögerungen noch nicht abgeschlossen
4120.5040.00	3'866'280.20	4'383'000.00	516'719.80	Erweiterung und Teilsanierung, 3. Etappe (Haus Dorf Abschluss), Haus Mitte mit Bauverzögerung
4120.5040.00		1'000'000.00	14'740.00	Sanierung Wasserleitungen (Haus Mitte) wird erst im Sommer 2024 abgeschlossen ==> Anlage im Bau 2023
Kto. 1407.00 AiB	985'260.00			Die Kosten werden erst 2024 aus den Anlagen im Bau umgebucht in Konto 4120.5040.00 IVV, Hochbauten
4120.5040.00		150'000.00	136'779.45	Bodenbeläge Gänge Haus Mitte wird erst im Sommer 2024 abgeschlossen ==> Anlage im Bau 2023
Kto. 1407.00 AiB	13'220.55			Die Kosten werden erst 2024 aus den Anlagen im Bau umgebucht in Konto 4120.5040.00 IVV, Hochbauten
4120.5040.00	78'407.30	180'000.00	101'592.70	Liftrevision Haus Dorf (im Sommer abgeschl.), Haus Mitte verschoben auf 2024
4120.5040.00	266'471.90	290'000.00	23'528.10	Renovation Fenster Haus Dorf
4120.5040.00	233'573.65	250'000.00	16'426.35	Flachdachsanieierung Haus Mitte
4120.6310.00	-28'680.00	0.00	28'680.00	Flachdachsanieierung Haus Mitte, Kanton Zürich Subventionsbeitrag (Anteil nicht budgetiert)
4120.5040.00	57'305.40	51'000.00	-6'305.40	Speiserestenentsorgung (inkl. Installation), zusätzliches Podest notwendig
4120.5040.00	0.00	30'000.00	30'000.00	Kleine Badewanne Haus Dorf (bestehende wurde ins Haus Feld gezügelt ==> Anschaffung via Baukredit)
4120.5060.00	23'186.90	0.00	-23'186.90	Digital Parking, budgetiert 2022 mit Fr. 23'200, wegen Bauverzögerung erst im 2023 angeschafft
4120.5040.00		100'000.00	13'208.15	Unvorhergesehenes zweite Sanierungsetappe
4120.5040.00	49'142.45			Unvorhergesehene 70 Wandleuchten für Haus Dorf
4120.5040.00	24'144.25			Unvorhergesehener erweiterter Aufwand (Schränke auf Wunsch Pflege) ==> Aktivierungsgrenze überschritten, Umbau Stationsküchen 1. - 3. OG Haus Dorf war mit Fr. 15' im Aufwand budgetiert
4120.5040.00	7'626.90			Unvorhergesehen, Absturzsicherung Balkon Haus Dorf, D3 geschützte WG (gebundene Investition)
4120.5040.00	5'878.25			Unvorhergesehen, Schiebetüre Restaurant (für Unterteilung in separaten Raum mit eigenem Eingang)
4120.5060.00	0.00	50'000.00	50'000.00	Korridorgestaltung / Innenbepflanzung verschoben auf 2024
4120.5060.00	0.00	75'000.00	75'000.00	Neubestuhlung Festsaal, 150 Stück, verschoben auf 2024 wegen Bauverzögerung Festsaal
4120.5060.00	18'337.35	30'000.00	11'662.65	Lagereinrichtungen (noch nicht alle Lager ausgerüstet wegen Bauverzögerung UG Haus Mitte)
4120.5060.00	0.00	20'000.00	20'000.00	Infobildschirm im Empfang (inkl. Webdesign), Projekt verschoben auf 2024

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
4120.5060.00	60'669.21	35'000.00	-25'669.21	IT-Hardware allg., Ersatz bestehende Geräte 20' und Neuanschaffung iPad zusätzliche Geräte 15' (Personal- aufwuchs), zusätzliche Geräte für Homeoffice und mehr Geräte auf Abteilungen
4120.5060.00	20'844.80	25'000.00	4'155.20	50 Nachttischlampen Amalie (Betten ehemaliges AH)
4120.5060.00	45'019.35	48'000.00	2'980.65	Waschmaschine 30 kg
4120.5060.00	28'752.25	28'000.00	-752.25	3 Kaffeemaschinen Haus Dorf, WG 1 - 3
4120.5060.00	14'094.10	11'500.00	-2'594.10	Beintrainer mit Bildschirm (Revasys u. Dividat)
4120.5060.00		75'000.00	-71'629.15	Ersatzinvestitionen pauschal (kalk. mit 50% vom Wert, Neuanschaffung erst bei Ausfall) / Investitionen Kompetenz GL
4120.5060.00	14'531.10			Tresor (konnte ohne Kran nicht gezügelt werden, weil zu schwer)
4120.5060.00	20'474.85			Wärmeschränke für Pflege-WG
4120.5060.00	5'548.50			Übergrosser Rollstuhl für sehr breite/schwere Bewohnende (gebundene Investition)
4120.5060.00	11'370.95			Ballenpresse
4120.5060.00	94'703.75			Essenstransportwagen, Ersatz Fehlbestellung (2019/2020) im Bauprojekt, BK-Beschluss vom 04.07.2023
4120.5060.00	0.00	11'500.00	11'500.00	2 Duschstühle Carino (Firma Arjo), wurden nicht angeschafft
4120.5200.00	7'830.75		-7'830.75	Gebundenes Update IQSoft (die bestehende Software war nicht mehr kompatibel mit Microsoft 365)
4120.5200.00	12'063.75	17'000.00	4'936.25	Lobos Einmallizenz für iPad-Gebrauch

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	7'656'522.51	28'680.00	9'110'000.00	0.00	12'294'553.30	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		7'656'522.51	28'680.00	9'110'000.00	0.00	12'294'553.30	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	-7'627'842.51	0.00	-9'110'000.00	0.00	-12'294'553.30
Total		7'656'522.51	7'656'522.51	9'110'000.00	9'110'000.00	12'294'553.30	12'294'553.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	7'656'522.51	28'680.00 7'627'842.51	9'110'000.00	0.00 9'110'000.00	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	7'656'522.51	28'680.00 7'627'842.51	9'110'000.00	0.00 9'110'000.00	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	7'656'522.51	28'680.00 7'627'842.51	9'110'000.00	0.00 9'110'000.00	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	7'656'522.51	28'680.00 7'627'842.51	9'110'000.00	0.00 9'110'000.00	12'294'553.30	0.00 12'294'553.30
5040.00	Hochbauten	7'279'094.90		8'633'000.00		12'230'496.30	
5060.00	Mobilien	357'533.11		460'000.00		47'210.90	
5090.00	Übrige Sachanlagen	0.00		0.00		0.00	
5200.00	Software und Lizenzen	19'894.50		17'000.00		16'846.10	
6310.00	Investitionsbeitrag vom Kanton		28'680.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	7'627'842.51 -7'627'842.51	0.00	9'110'000.00 -9'110'000.00	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	7'627'842.51 -7'627'842.51	0.00	9'110'000.00 -9'110'000.00	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	7'627'842.51 -7'627'842.51	0.00	9'110'000.00 -9'110'000.00	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	7'627'842.51 -7'627'842.51	0.00	9'110'000.00 -9'110'000.00	0.00	12'294'553.30 -12'294'553.30
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		7'627'842.51		9'110'000.00		12'294'553.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	49'642'169.74	56'035'377.17
10	Finanzvermögen	3'310'500.89	3'945'584.41
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	477'139.56	308'613.07
1000.00	Hauptkasse Empfang	14'011.15	9'331.20
1000.01	Kasse Restaurant	700.00	700.00
1001.00	Postcheckkonto	29'122.80	23'892.28
1002.00	Bank Kontokorrent ZKB	433'305.61	274'689.59
1009.00	REKA Checks	0.00	0.00
101	Forderungen	2'660'843.90	3'378'987.75
1010.00	Debitoren	2'657'200.55	3'348'550.95
1010.01	Debitoren Durchlaufkonto	640.45	293.60
1010.05	Forderungen Barauslagen BW	0.00	0.00
1010.06	Verrechnungen BW	177.45	0.00
1010.07	Verrechnungen Abos	0.00	0.00
1010.10	Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011.01	TKK Gemeinde Seuzach und Neftenbach	0.00	0.00
1013.00	Vorschüsse / Durchlaufkonto	77.40	10'958.45
1013.10	Lohnvorschüsse	2'748.05	2'648.05
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
1019.17	Lohndurchlaufkonto	0.00	16'536.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'513.42	76'141.40
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	19'082.50	28'396.80
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'063.35	650.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	11'367.57	18'414.60
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	28'680.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	140'004.01	181'842.19
1061.00	Vorräte Medikamente / Verbandstoff	8'547.37	14'425.23
1061.01	Vorräte Med. Einwegmaterial	39'800.71	16'000.21
1061.02	Vorräte Lebensmittel	22'452.47	17'850.72
1061.03	Vorräte Textilien / Wäsche-Ersatz	7'597.08	10'069.73
1061.04	Vorräte Haushaltartikel	4'495.62	5'948.76
1061.05	Vorräte Wasch- und Reinigungsmittel	15'657.58	8'901.92
1061.06	Vorräte Werkstattmaterial	2'219.00	2'061.35
1061.07	Vorräte Heizöl	32'326.61	101'341.07
1061.08	Vorräte Restaurant	6'907.57	5'243.20
14	Verwaltungsvermögen	46'331'668.85	52'089'792.76
140	Sachanlagen VV	46'307'349.85	52'058'981.91
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	893'080.00	893'080.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	49'671'798.45	56'199'555.95
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-5'144'425.60	-6'868'141.45
1406.00	Möbilien allgemeiner Haushalt	1'561'094.61	1'918'627.72
1406.09	WB Möbeln allgemeiner Haushalt	-985'422.46	-1'118'022.56
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	311'224.85	1'033'882.25
142	Immaterielle Anlagen	24'319.00	30'810.85
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	178'021.00	197'915.50
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-153'702.00	-167'104.65

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	49'642'169.74	56'035'377.17
20	Fremdkapital	31'155'576.39	38'078'848.84
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'021'690.62	3'141'076.24
2000.00	Kreditoren	2'088'259.83	1'633'456.45
2000.10	Verbindlichkeiten AHV, ALV, FAK	0.00	352'905.54
2000.11	Verbindlichkeiten BVG	0.00	26.35
2000.12	Verbindlichkeiten UVG und KTG	0.00	0.00
2000.13	Verbindlichkeiten Quellensteuer	4'022.75	0.00
2002.25	Steuerschulden MWST	6'698.80	8'035.90
2003.00	Erhaltene Anzahlungen BW / MA	878'000.00	1'092'000.00
2005.31	Durchlaufkonto Taggelder	19'082.50	22'868.80
2005.51	Debitoren Durchlaufkonto (Doppelzahlungen)	0.00	0.00
2009.60	Geschenkgelder Mitarbeitende	25'626.74	31'783.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	3'000'000.00
2010.20	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber ZKB	500'000.00	2'500'000.00
2011.00	Darlehen Dägerlen, kündbar ab 31.01.2024	0.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	208'646.06	401'827.15
2040.00	Passive RA Personalaufwand	63'292.30	65'515.05
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'318.51	545.90
2044.00	Passive RA Finanzaufwand	42'570.00	42'570.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	20'977.15	22'241.75
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	57'488.10	270'954.45

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
205	Kurzfristige Rückstellungen	513'836.65	627'679.60
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	486'600.00	554'800.00
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	27'236.65	52'079.60
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	0.00	20'800.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'381'425.00	30'381'425.00
2063.00	Anleihe Vontobel Privatplatzierung	10'000'000.00	10'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	16'381'425.00	20'381'425.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	529'978.06	526'840.85
2092.00	Spendenfonds für BW	529'978.06	526'840.85
29	Eigenkapital	18'486'593.35	17'956'528.33
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'486'593.35	17'956'528.33
2990.00	Jahresergebnis	1'138'478.65	-530'065.02
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'720'073.70	2'858'552.35
2999.10	Dotationskapital	15'628'041.00	15'628'041.00