



Zweckverband Pflegezentrum Linthgebiet

Jahresrechnung 2015

- Betriebsrechnung 2015
- Bilanz per 31.12.2015

März 2016



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

BETRIEBSRECHNUNG 2015 (ZUSAMMENZUG)

Kto	Kontobezeichnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	PERSONALAUFWAND	5'576'000.00		5'458'321.00		5'342'000.00	
30	Besoldungen	4'268'000.00		4'254'191.60		4'265'000.00	
31	Besoldungen Pflege	2'922'000.00		2'933'881.25		2'985'000.00	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	57'400.00		58'545.70		58'000.00	
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	348'000.00		353'925.90		354'000.00	
34	Besoldungen Hotellerie	773'000.00		739'783.95		702'000.00	
35	Besoldungen Technische Dienste	167'600.00		168'054.80		166'000.00	
37	Sozialversicherungsaufwand	1'173'000.00		1'078'032.90		932'000.00	
38	Honorare für Leistungen Dritter	11'000.00		6'037.80		8'000.00	
39	Personalnebenaufwand	124'000.00		120'058.70		137'000.00	
4	BETRIEBSAUFWAND	2'414'000.00		2'349'234.61		2'509'000.00	
40	Medizinischer Bedarf	103'000.00		110'279.76		110'000.00	
41	Lebensmittel und Getränke	876'000.00		842'492.87		874'000.00	
42	Haushalt	71'000.00		71'504.91		87'000.00	
43	Unterh. + Rep. Immobil. + Mobile Sachanl.	171'000.00		155'716.05		189'000.00	
44	Aufwand für Anlagenutzung	797'000.00		793'157.40		897'000.00	
45	Energie und Wasser	83'000.00		85'348.40		85'000.00	
46	Kapitalzinsen und -spesen	85'000.00		78'585.16		43'000.00	
47	Büro und Verwaltung	161'000.00		148'616.11		155'000.00	
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	9'000.00		4'906.80		11'000.00	
49	Übriger Sachaufwand	58'000.00		58'627.15		58'000.00	
6	BETRIEBSERTRAG		8'018'000.00		7'847'147.17		8'002'000.00
60	Pensions- und Pflegekosten		7'330'000.00		7'177'403.15		7'310'000.00
62	Medizinische Nebenleistungen		85'000.00		82'915.00		84'000.00
65	Übrige Leistungen für Bewohner		57'000.00		65'062.80		65'000.00
66	Miet- und Kapitalzinse		12'000.00		8'854.23		9'000.00
67	Cafeteria		160'000.00		138'755.64		160'000.00
68	Leistungen an Personal und Dritte		11'000.00		11'176.35		11'000.00
69	Betriebsbeiträge und Spenden		363'000.00		362'980.00		363'000.00
7	AUSSERORDENTL. AUFWAND UND ERTRAG	0.00	0.00	0.00	46'834.40	0.00	23'000.00
Zusammenzug							
Kto	Kontobezeichnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	PERSONALAUFWAND	5'576'000.00		5'458'321.00		5'342'000.00	
4	BETRIEBSAUFWAND	2'414'000.00		2'349'234.61		2'509'000.00	
6	BETRIEBSERTRAG		8'018'000.00		7'847'147.17		8'002'000.00
7	A.O. AUFWAND UND ERTRAG						
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		46'834.40		23'000.00
	BETRIEBSERGEBNIS	28'000.00	Betriebsgewinn	86'425.96	Betriebsgewinn	174'000.00	Betriebsgewinn
	TOTAL	8'018'000.00	8'018'000.00	7'893'981.57	7'893'981.57	8'025'000.00	8'025'000.00



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

ERFOLGSRECHNUNG

		Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
Kto	Kontobezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	PERSONALAUFWAND	5'576'000.00		5'458'321.00		5'342'000.00	
30	Besoldungen	4'268'000.00		4'254'191.60		4'265'000.00	
31	Besoldungen Pflege	2'922'000.00		2'933'881.25		2'985'000.00	
3110	Pflege Fachpersonal	1'635'000.00		1'538'061.35		1'617'000.00	
3120_	Pflege Total Assistenzpersonal	1'257'000.00		1'344'495.65		1'292'000.00	
3120	Pflege Assistenzpersonal A	346'000.00		402'391.00		382'000.00	
3121	Pflege Assistenzpersonal B	561'000.00		660'172.25		715'000.00	
3122	Pflege Assistenzpersonal C	350'000.00		281'932.40		195'000.00	
3130	Pflegepersonal in Ausbildung	110'000.00		119'061.55		136'000.00	
3131	Praktika Pflege	0.00		5'328.40		0.00	
3191	Lohnersatz Unfall	-10'000.00		-22'571.00		-20'000.00	
3192	Lohnersatz Krankheit	-60'000.00		-25'582.95		-25'000.00	
3193	Lohnersatz Mutterschaft	-10'000.00		-24'911.75		-15'000.00	
32	Besoldungen andere Fachbereiche	57'400.00		58'545.70		58'000.00	
3250	Aktivierung	57'400.00		58'545.70		58'000.00	
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	348'000.00		353'925.90		354'000.00	
3310	Heimleitung und Verwaltung	344'000.00		348'575.90		349'000.00	
3311	Praktika Heimleitung	0.00		0.00		0.00	
3320	Honorare Verwaltungsrat	4'000.00		5'350.00		5'000.00	
34	Besoldungen Hotellerie	773'000.00		739'783.95		702'000.00	
3410	Hausdienst, Hauswirtschaft	494'100.00		498'945.20		430'000.00	
3411	Wäscherei	145'000.00		135'283.50		162'000.00	
3412	Hauswirtschaft in Ausbildung	43'300.00		33'742.70		37'000.00	
3413	Nischenarbeitsplatz Hauswirtschaft	13'100.00		12'586.15		13'000.00	
3420	Personal Cafeteria	77'500.00		70'232.80		70'000.00	
3491	Lohnersatz Unfall	0.00		-2'772.80		-2'000.00	
3492	Lohnersatz Krankheit	0.00		-8'233.60		-8'000.00	
35	Besoldungen Technische Dienste	167'600.00		168'054.80		166'000.00	
3500	Infrastruktur und techn. Dienst	167'600.00		168'054.80		166'000.00	
37	Sozialversicherungsaufwand	1'173'000.00		1'078'032.90		932'000.00	
3700	AHV / IV / EO / FAK/ALV	350'000.00		331'567.95		340'000.00	
3710	Pensionskasse	540'000.00		490'631.15		500'000.00	
3720	Unfallversicherung	23'000.00		22'207.10		22'000.00	
3730	Krankentaggeldversicherung	260'000.00		233'626.70		70'000.00	
38	Honorare für Leistungen Dritter	11'000.00		6'037.80		8'000.00	
3800	Personalmiete	0.00		0.00		0.00	
3801	Coaching, Supervision	6'500.00		990.00		2'500.00	
3802	Seelsorge	4'500.00		4'335.00		4'500.00	
3803	Zivildienst	0.00		712.80		1'000.00	



ERFOLGSRECHNUNG

		Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
Kto	Kontobezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Personalnebenaufwand	124'000.00		120'058.70		137'000.00	
3900	Personalsuche	18'000.00		39'184.05		40'000.00	
3910	Aus- und Weiterbildung	55'000.00		34'868.10		38'000.00	
3915	Qualitätssicherung	6'000.00		777.05		6'000.00	
3920	Personalanlässe	8'000.00		8'934.15		15'000.00	
3921	Betreuung und Anlässe für Freiwillige	5'000.00		4'129.60		5'000.00	
3922	Bewertung der Freiwilligenarbeit	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3990	Übriger Personalnebenaufwand	7'000.00		7'165.75		8'000.00	
4	BETRIEBSAUFWAND	2'414'000.00		2'349'234.61		2'509'000.00	
40	Medizinischer Bedarf	103'000.00		110'279.76		110'000.00	
4020	Instrumente, Utensilien	4'000.00		9'002.40		9'000.00	
4030	Pflegematerial nach MiGeL	57'000.00		61'049.15		61'000.00	
4090	Übriger medizinischer Bedarf	42'000.00		40'228.21		40'000.00	
41	Lebensmittel und Getränke	876'000.00		842'492.87		874'000.00	
4101	Einkauf Cafeteria	50'000.00		46'303.42		50'000.00	
4102	Getränke Cafeteria	17'000.00		16'243.25		18'000.00	
4120	Milch und Milchprodukte	2'000.00		2'148.60		2'000.00	
4140	Übrige Lebensmittel und Getränke	27'000.00		21'742.30		24'000.00	
4150	Verpflegung Spital	780'000.00		756'055.30		780'000.00	
42	Haushalt	71'000.00		71'504.91		87'000.00	
4200	Textilien und Textilienersatz	26'000.00		17'797.90		30'000.00	
4210	Haushaltartikel, Geschirr	18'000.00		19'333.71		20'000.00	
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	22'000.00		27'737.30		30'000.00	
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	5'000.00		6'636.00		7'000.00	
43	Unterh. + Rep. Immobil. + Mobile Sachanl.	171'000.00		155'716.05		189'000.00	
4300	Unterhalt u. Reparatur Immoblie Sachanlagen	88'000.00		65'265.55		67'000.00	
4310	Unterhalt u. Reparatur Mobile Sachanlagen	73'000.00		82'137.71		112'000.00	
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	3'000.00		2'507.70		3'000.00	
4380	Werkstattmaterial, Werkzeuge, Glühlampen	7'000.00		5'805.09		7'000.00	
44	Aufwand für Anlagenutzung	797'000.00		793'157.40		897'000.00	
4411	Einlage in Unterhaltsreserve	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
4412	Bezug von Unterhaltsreserve	0.00		0.00		0.00	
4420	Abschreib. Immobil. Sachanlagen (Gemeinden)	301'000.00		301'000.00		319'000.00	
4421	Abschreib. Immobile Sachanlagen (Betrieb)	298'000.00		298'000.00		353'000.00	
4422	Abschreibung Grundstück (Betrieb)	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4423	Abschreibungen Mobile Sachanlagen (Betrieb)	8'000.00		11'016.00		42'000.00	
4430	Mietzinse	19'000.00		12'235.80		12'000.00	
4440	Leasing Fotokopierer	8'000.00		7'905.60		8'000.00	



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

ERFOLGSRECHNUNG

Kto	Kontobezeichnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Energie und Wasser	83'000.00		85'348.40		85'000.00	
4500	Strom	47'000.00		46'151.80		46'000.00	
4540	Fernheizung (Spital)	24'000.00		27'272.30		27'000.00	
4550	Wasser	12'000.00		11'924.30		12'000.00	
46	Kapitalzinsen und -spesen	85'000.00		78'585.16		43'000.00	
4600	Kapitalzinsen, Bank- und Postkontospesen	1'000.00		541.16		500.00	
4610	Schuldzinsen (Anteil Gemeinden)	37'000.00		34'375.56		18'000.00	
4611	Schuldzinsen (Anteil Betrieb)	46'000.00		43'274.44		24'000.00	
4690	Übriger Zinsaufwand	1'000.00		394.00		500.00	
47	Büro und Verwaltung	161'000.00		148'616.11		155'000.00	
4700	Büromaterial, Drucksachen	14'000.00		12'727.45		13'000.00	
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet, Porti)	20'000.00		19'261.51		20'000.00	
4720	Zeitungen, Fachliteratur	5'000.00		3'257.30		4'000.00	
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	13'000.00		11'646.85		14'000.00	
4740	Spesen	4'000.00		4'728.40		5'000.00	
4750	Aufwand für administrative Fremdleistungen	22'000.00		28'971.10		30'000.00	
4770	Werbeaufwand / PR	4'000.00		7'313.85		6'000.00	
4780	EDV	59'000.00		44'807.35		46'000.00	
4790	Übriger Büro-/Verwaltungsaufwand	20'000.00		15'902.30		17'000.00	
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	9'000.00		4'906.80		11'000.00	
4800	Transporte Bewohner	2'000.00		0.00		2'000.00	
4810	Anlässe und Veranstaltungen, Ausflüge	14'000.00		13'425.05		13'000.00	
4811	Fondsbezug Bewohner	-14'000.00		-13'425.05		-10'000.00	
4820	Aktivierung	3'000.00		2'810.45		3'000.00	
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	4'000.00		2'096.35		3'000.00	
49	Übriger Sachaufwand	58'000.00		58'627.15		58'000.00	
4900	Prämien für Sachversicherungen	19'000.00		19'565.60		20'000.00	
4910	Prämien für Haftpflicht und Rechtsschutz	6'000.00		6'048.60		6'000.00	
4920	Gebühren und Abgaben	9'000.00		10'244.58		10'000.00	
4970	Aufwand Betriebssicherheit	2'000.00		1'784.65		2'000.00	
4980	Entsorgung und Abwasser	17'000.00		18'689.97		17'000.00	
4990	Übriger Sachaufwand	5'000.00		2'293.75		3'000.00	
6	BETRIEBSERTRAG		8'018'000.00		7'847'147.17		8'002'000.00
60	Pensions- und Pflegekosten		7'330'000.00		7'177'403.15		7'310'000.00
6000	Pensionsteuern		3'070'000.00		3'070'159.60		3'110'000.00
6020	Betreuungskosten		930'000.00		890'781.00		910'000.00
6061	Pflegekosten Versicherer (KK)		1'460'000.00		1'443'159.00		1'480'000.00
6062	Pflegekosten Bewohner		530'000.00		517'861.40		530'000.00
6063	Pflegekosten Gemeinden		1'350'000.00		1'260'845.60		1'290'000.00
6090	Debitorenverluste		-10'000.00		-5'403.45		-10'000.00



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

ERFOLGSRECHNUNG

Kto	Kontobezeichnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Medizinische Nebenleistungen		85'000.00		82'915.00		84'000.00
6210	Übrige Medikamente		100.00		0.00		100.00
6230	Besondere Personalleistungen		1'100.00		450.00		500.00
6240	Pflegematerial nach MiGel		100.00		0.00		0.00
6240.01	Pflegematerial MiGel Stufe 1		200.00		79.50		100.00
6240.02	Pflegematerial MiGel Stufe 2		700.00		952.50		1'000.00
6240.03	Pflegematerial MiGel Stufe 3		2'900.00		1'545.00		1'600.00
6240.04	Pflegematerial MiGel Stufe 4		4'200.00		2'933.40		3'000.00
6240.05	Pflegematerial MiGel Stufe 5		4'500.00		4'899.60		4'900.00
6240.06	Pflegematerial MiGel Stufe 6		9'100.00		9'023.60		9'100.00
6240.07	Pflegematerial MiGel Stufe 7		11'000.00		14'201.50		14'300.00
6240.08	Pflegematerial MiGel Stufe 8		11'700.00		11'007.00		11'100.00
6240.09	Pflegematerial MiGel Stufe 9		9'100.00		6'024.30		6'100.00
6240.10	Pflegematerial MiGel Stufe 10		5'100.00		5'186.70		5'200.00
6240.11	Pflegematerial MiGel Stufe 11		600.00		1'079.80		1'100.00
6240.12	Pflegematerial MiGel Stufe 12		500.00		1'104.60		1'200.00
6250	Übriges Pflegematerial		24'100.00		24'427.50		24'700.00
65	Übrige Leistungen für Bewohner		57'000.00		65'062.80		65'000.00
6500	Leistungen der Küche		1'000.00		360.75		500.00
6505	Getränke		12'000.00		11'128.80		12'000.00
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen		5'000.00		5'071.10		5'500.00
6530	Leistungen der Hotellerie		10'000.00		13'272.00		14'000.00
6570	Endreinigung / Todesfallkosten		20'000.00		27'000.00		24'000.00
6580	Sonstige Leistungen an Bewohner		9'000.00		8'230.15		9'000.00
66	Miet- und Kapitalzinse		12'000.00		8'854.23		9'000.00
6600	Mietzinsertrag		8'000.00		8'437.60		8'500.00
6650	Kapitalzinsertrag		4'000.00		298.08		300.00
6660	Verzugszins		0.00		118.55		200.00
67	Cafeteria		160'000.00		138'755.64		160'000.00
6700	Umsatz Cafeteria		160'000.00		138'755.64		160'000.00
68	Leistungen an Personal und Dritte		11'000.00		11'176.35		11'000.00
6820	Schul- und Kursgelder		3'000.00		3'000.00		3'000.00
6830	Verkäufe an Personal und Dritte		1'000.00		1'143.10		1'000.00
6880	Übrige Nebenerlöse		7'000.00		7'033.25		7'000.00
69	Betriebsbeiträge und Spenden		363'000.00		362'980.00		363'000.00
6900	Gemeindebeiträge, Nachfinanzierungsanteil		338'000.00		337'980.00		338'000.00
6970	Spenden von Privaten, Korporationen		1'000.00		260.00		500.00
6971	Entnahme Spenden zugunsten Bilanz		-1'000.00		-260.00		-500.00
6972	Wert der Freiwilligenarbeit		25'000.00		25'000.00		25'000.00
7	Ausserordentl. Aufwand und Ertrag	0.00	0.00	0.00	46'834.40	0.00	23'000.00
7000	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
7060	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		46'834.40		23'000.00



ERFOLGSRECHNUNG

Zusammenzug		Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
Kto	Kontobezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	PERSONALAUFWAND	5'576'000.00		5'458'321.00		5'342'000.00	
4	BETRIEBSAUFWAND	2'414'000.00		2'349'234.61		2'509'000.00	
6	BETRIEBSERTRAG		8'018'000.00		7'847'147.17		8'002'000.00
7	AUSSERORDENTL. AUFWAND UND ERTRAG						
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		46'834.40		23'000.00
	BETRIEBSERGEBNIS	28'000.00	Betriebsgewinn	86'425.96	Betriebsgewinn	174'000.00	Betriebsgewinn
	TOTAL	8'018'000.00	8'018'000.00	7'893'981.57	7'893'981.57	8'025'000.00	8'025'000.00



BILANZ PER 31. DEZEMBER 2015

	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVEN	6'874'033.69	7'134'691.07
Total Umlaufvermögen	2'219'416.42	1'963'449.00
Kassen	7'321.30	2'005.65
Kassastock	600.00	600.00
Post	324'953.64	485'661.10
Kontokorrent SGKB 16/000.040-08	1'153'354.94	792'833.51
Kontokorrent Raiffeisenbank	7'566.55	0.00
Kontokorrent Credit Suisse	623.07	706.04
Forderungen gegenüber Bewohner	689'223.70	686'523.30
Verrechnungssteuer-Guthaben	85.32	1'211.30
Durchgangskonto	375.00	890.00
Delkredere	-60'000.00	-60'000.00
Vorräte	29'716.00	30'884.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	65'596.90	22'134.10
Total Anlagevermögen	4'654'617.27	5'171'242.07
Grundstücke	143'000.00	156'000.00
Immobilie Sachanlagen	4'383'191.57	4'943'065.87
Mobile Sachanlagen	128'425.70	72'176.20
PASSIVEN	6'787'607.73	7'160'384.23
Fremdkapital	4'267'151.20	4'751'463.49
Kreditoren Lieferungen und Leistungen	223'680.10	291'229.99
Durchlaufkonto Bewohner	611.90	382.30
Vorauszahlungen Bewohner	387'000.00	395'000.00
Schlüsseldepot	4'800.00	4'800.00
Berufskleider-Depot	4'300.00	4'300.00
Passive Rechnungsabgrenzung	47'167.60	55'907.90
Festzinskredite für Umbau und Sanierung	3'600'000.00	4'000'000.00
Negativ Lohn	-408.40	-156.70
Total Zweckgebundene Rücklagen + Fonds	9'732.66	22'503.71
Fonds für Bewohner	9'732.66	22'503.71
Total Eigenkapital	2'510'723.87	2'386'417.03
Eigenkapital	838'293.82	863'986.98
Reserven für Anlagen und Mobilien	1'672'430.05	1'522'430.05
Total Aktiven	6'874'033.69	7'134'691.07
Total Passiven	6'787'607.73	7'160'384.23
Betriebsergebnis	86'425.96	-25'693.16
Eigenkapital 31. Dezember 2014	838'293.82	863'986.98
Betriebsergebnis	86'425.96	-25'693.16
Eigenkapital 31. Dezember 2015	924'719.78	838'293.82



INVESTITIONSRECHNUNG

IMMOBILE SACHANLAGEN 2015

Für den Einbau des Rammschutzes und der Handläufe auf den Stationen 2, 1 und im UG sowie weiteren Wandschutzerweiterung aus Kunststoff auf den Stationen 3 und 1 wurde bei den Immobilien Sachanlagen für 2015 CHF 70'000 in die Investitionsrechnung eingestellt. Die Investitionsrechnung wurde 2015 lediglich mit den Kosten für die Wandschutzerweiterungen mit CHF 17'525.70 belastet. Begründung: Bedingt durch die Norovirus-Phase im November 2015 musste der Einbau des Rammschutzes verschoben werden und konnte erst im Februar 2016 erfolgen.

IMMOBILE SACHANLAGEN 2016

Die Kosten von CHF 52'000 für den Einbau von Rammschutz und Handläufen werden in die Investitionsrechnung 2016 übernommen. Für abschliessende Wandschutzerweiterungen werden zusätzlich CHF 35'000 in die Investitionsrechnung Immoblie Sachanlagen eingestellt.

Investitionsrechnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
<i>Immobilie Sachanlagen</i>	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Rammschutz/Handläufe Korridor Station 2	20'000	0	0	0	20'000	0
Rammschutz/Handläufe Korridor Station 1	20'000	0	0	0	20'000	0
Rammschutz Korridor UG	12'000	0	0	0	12'000	0
Wandschutzerweiterung Station 3 im Bereich Eingang / Lift	9'000	0	7'879.80	0		
Ersatz Türumrandungen Station 1	9'000	0	7'340.90	0		
Wandschutzerweiterung letzte Abschlussarbeiten		0	2'305.00	0	35'000	0
Total	70'000	0	17'525.70	0	87'000	0



MOBILE SACHANLAGEN 2015

Für die Investitionsrechnung Mobile Sachanlagen wurden für 2015 CHF 60'000 eingestellt. Neben der nötigen und geplanten Ersatzbeschaffung eines Wäschetrockners fiel unvorhergesehen auch das zweite Gerät aus und musste sofort ersetzt werden. Die Investitionsrechnung 2015 schliesst mit Fr. 67'265.50 gut CHF 7'000 über dem veranschlagten Betrag von CHF 60'000.

MOBILE SACHANLAGEN 2016

Geplante, wertvermehrnde Investitionen für das Jahre 2016 sind in der folgenden Tabelle aufgeführt. Für die Beschaffung der zweiten Serie von Beckenspülmaschinen, die Erneuerung der Telefonie und des Servers wurden CHF 170'000 in die Investitionsrechnung 2016 eingestellt.

Investitionsrechnung	Voranschlag 2015		Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Mobile Sachanlagen						
Schulthess Trockner Spirit Proline TRI	14'000	0	10'943.85	0		
Schulthess Trockner Spirit Proline TRI			10'943.85	0		
Austausch 3 von ins- gesamt 6 Beckenspü- lern SM20 (Rest 2016)	40'000	0	39'754.80	0	40'000	0
Mobiler Sauerstoffkonzentrator für Bewohner	6'000	0	5'623.00	0		
Erneuerung Telefonie / Alarmierung					90'000	
Erneuerung Server					40'000	
Total	60'000	0	67'265.50	0	170'000	0



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

ABSCHREIBUNGSPLAN / VERWALTUNGSVERMÖGEN

Anlagevermögen Pflegezentrum	Tilgungs- periode	Totalkosten CHF	Buchwert 31.12.2014 CHF	Zugang unter Jahr CHF	Abschreibung / Amortisation im Rechnungsjahr ordentliche CHF	zusätzlich CHF	Buchwert 31.12.2015 CHF	Abschreibung 2016 CHF
Grundstücke (Kto 1100)								
Grundstück Pflegezentrum	2012/2026	207'558.40	156'000.00	0.00	13'000.00	0.00	143'000.00	13'000.00
Immobilie Sachanlagen (Kto 1105)								
Gebäude Pflegezentrum	2006/2025	10'705'072.41	4'943'065.87	39'125.70	599'000.00	0.00	4'383'191.57	627'000.00
Anteil Gemeinden (60%)		6'423'043.45						
Vorfinanzierung Gemeinden pauschal	2006	-2'000'000.00						
Total Anteil Gemeinden	2006/2025	4'423'043.45	2'188'527.45	0.00	301'000.00	0.00	1'887'527.45	319'000.00
Anteil Pflegezentrum (40%)	2006/2025	4'282'028.96	2'754'538.42	39'125.70	298'000.00	0.00	2'495'664.12	308'000.00
Immobilie Sachanlagen Zugänge								
Wandschutz Station 3	2015/2024	0.00	0.00	1'157.95				
Wandschutz Station 2	2015/2024	0.00	0.00	6'721.85				
Wandschutz Station 1	2015/2024	0.00	0.00	7'340.90				
Wandschutz UG	2015/2214	0.00	0.00	2'305.00				
Beleuchtung Station 3 Eingang	2015/2024	0.00	0.00	21'600.00				
Total Zugänge (Kto 1105)				39'125.70				
Mobile Sachanlagen (Kto 1110)			72'176.20	67'265.50	11'016.00	0.00	128'425.70	13'000.00
Total			5'171'242.07	106'391.20	623'016.00	0.00	4'654'617.27	653'000.00

FINANZPLAN 2016-2020

Kto.	Bezeichnung	Rechnung 2015 CHF	Plan 2016 CHF	Plan 2017 CHF	Plan 2018 CHF	Plan 2019 CHF	Plan 2020 CHF
3	PERSONALAUFWAND	5'458'000	5'342'000	5'422'130	5'503'462	5'586'014	5'669'804
4	BETRIEBSAUFWAND	2'349'000	2'509'000	2'559'180	2'610'364	2'662'571	2'715'822
6	BETRIEBSERTRAG	7'847'000	8'002'000	8'122'030	8'243'860	8'367'518	8'493'031
7	ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	47'000	23'000	0	0	0	0
	Betriebserfolg	86'000	174'000	140'720	130'035	118'934	107'405
	Eigenkapital						
	Bestand Anfang Jahr	838'000	924'000	1'098'000	1'238'720	1'368'755	1'487'689
	Zuwachs Eigenkapital	86'000	174'000	140'720	130'035	118'934	107'405
	Bestand Ende Jahr	924'000	1'098'000	1'238'720	1'368'755	1'487'689	1'595'093



KOMMENTAR ZUR JAHRESRECHNUNG

1. VERGLEICH RECHNUNGSABSCHLUSS 2015 MIT RECHNUNG 2014 UND VORANSCHLAG 2016

in CHF	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Voranschlag 2016
Umsatz	7'770'000	7'894'000	8'025'000
Abschreibungen/Reserven	722'000	773'000	803'000
+ Gewinn / - Verlust	-26'000	86'000	174'000
Eigenkapital	838'000	924'000	1'098'000

2. KOMMENTAR ZUR JAHRESRECHNUNG 2015

2.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2015 schliesst mit einem Betriebsgewinn von CHF 86'425.96 ab. Im Voranschlag 2015 wurde mit einem Betriebsgewinn von CHF 28'000 gerechnet. Die wesentlichsten Abweichungen zwischen dem Voranschlag und der Rechnung sind in der nachstehenden Übersicht aufgeführt:

in CHF 1'000	Voranschlag 2015	Rechnung 2015	Abweichung + / -	Abweichung in %
Personalaufwand	5'576	5'458	-118	-2.1
Betriebsaufwand	2'414	2'349	-65	-2.7
Total Aufwand	7'990	7'807	-183	-2.3
Ertrag aus Taxen	7'330	7'177	-153	-2.1
Restliche Erträge	688	670	-18	-2.6
Total Ertrag	8'018	7'847	-171	-2.1
Gewinn/Verlust	+28	+86	+58	+67.4

Dieses Rechnungsergebnis berücksichtigt die gesetzlich vorgeschriebenen und die betriebswirtschaftlich erforderlichen Abschreibungen von mindestens CHF 518'000 sowie die Reservebildungen für Anlagen und Mobilien von jährlich CHF 150'000. Für das Jahr 2015 beträgt der Cashflow CHF 859'000.

2.1.1 Kommentare zu den Abweichungen Erfolgsrechnung 2015

- 3110 Besoldung Pflege Fachpersonal
Die Stelle der Stationsleitung 2 konnte nicht besetzt werden.
- 3120 Besoldung Pflege Assistenzpersonal A
Wegen fehlenden Pflegefachpersonals wurde im Bereich Assistenzpersonal mehr rekrutiert.
- 3121 Besoldung Pflege Assistenzpersonal B
Wegen fehlendem Pflegefachpersonal wurde im Bereich Assistenzpersonal mehr rekrutiert.
- 3122 Besoldung Pflege Assistenzpersonal C
Bei Neuanstellungen von PflegehelferInnen wurden Personen bevorzugt, welche bereits über den SRK-Abschluss verfügen.



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

- 3130 Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung
Das Pflegezentrum konnte eine zusätzliche und nicht budgetierte FaGe Nachholbildung anbieten.
- 3131 Praktika Pflege
Es konnte zusätzlich eine Praktikantin in der Pflege angestellt werden. War nicht budgetiert.
- 36 Lohnersatz Unfall, Krankheit und Mutterschaft sind neu in der Besoldung der Bereiche integriert, z.B. Pflege siehe Konto 3191 Lohnersatz Unfall.
- 3900 Personalsuche: zusätzliche Stelleninserate und Abo Stellenportal im Internet.
- 3910 Software-Umstellung Pflegemassnahmen Bewohner von BESA System 4 auf BESA System 5:
Schulung Mitarbeitende (und Systemumstellung) verschoben auf 2016.
- 4150 Verpflegung Spital
Die Bettenauslastung, Spital- und Ferienaufenthalte der Bewohner wirkten sich auf den Bedarf an Mahlzeiten / die Kosten für die Verpflegung aus.
- 4200 Textilien und Textilersatz
Ersatz Dienstkleider und Bettwäsche Stationen 1 und 2 auf 2016 verschoben.
- 43 Unterhalt und Reparaturen
Aufgrund der angespannten finanziellen Situation wurden bei Unterhalt und Reparaturen immobile und mobile Sachanlagen auf diverse geplante Ausgaben verzichtet. Ausgaben sind in Voranschlag 2016 eingeflossen.
- 4430 Mietzinse
Miete von Atemgerät für Bewohner fällt nach deren Versterben weg.
- 4750 Aufwand für administrative Fremdleistungen
Externe fachliche Unterstützung bei Analyse Kostenrechnung und Benchmark mit anderen APH.
- 4770 Wartung/Aktualisierung Homepage.
- 4780 Geplante Software-Umstellung Programm Pflegemassnahmen Bewohner von BESA System 4 auf BESA System 5 verschoben auf 2016.
- 4790 Diverse geplante Ausgaben auf 2016 verschoben.
- 4800 Ausfall Bewohnerausflug.
- 60 Pensions- und Pflegekosten
Aufgrund der ungenügenden Bettenauslastung sind Mindereinnahmen von CHF 153'000 gegenüber dem Voranschlag zu verzeichnen.



6570 Abhängig von der Anzahl Austritte.

6650 Es fallen praktisch keine Kapitalzinserträge mehr an.

6700 Umsatz Cafeteria

Der Umsatz Cafeteria ist abhängig von den wechselnden Bedürfnissen der Bewohner, den Mitarbeitenden und den Gästen, die Cafeteria zu besuchen und generell vom Konsumverhalten der Personen im Haus.

7060 Ausserordentlicher Ertrag

Schadenvergütung AXA Winterthur für Norovirus-Phase (CHF 30'000), Entschädigung Sitzungsgelder Verband Curaviva SG (Geschäftsleiter ist seit Mai 2015 Vorstandsmitglied).

2.2 Bilanz

2.2.1 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Geschäftsberichtes haben sich keine wesentlichen Ereignisse ergeben, die per 31. Dezember 2015 bilanzierungs- und/oder im Anhang offenkundig gewesen wären.

2.2.2 Kommentare zu Abweichungen Bilanz 2015

Aktive Rechnungsabgrenzung

Entschädigung für Norovirus-Phase im Nov. 2015: CHF 30'000 als aktive Rechnungsabgrenzung im Jahresabschluss eingestellt. Die Zahlung von gut CHF 34'000 erfolgte im Februar 2016.

Grundstücke

Gemäss Beschluss des Verwaltungsrates vom 15.02.2012 wird das Grundstück auf die Dauer von 15 Jahren mit jährlich CHF 13'000 amortisiert.

Immobilienanlagen

Ordentliche Abschreibungen gemäss Abschreibungsplan.

Mobile Anlagen

Abschreibungen der Mobilien Anlagen gemäss Voranschlag. Die Mobilien Anlagen werden gemäss Beschluss des Verwaltungsrates periodisch mit rund 10% amortisiert.

Festzinskredite für Umbau und Sanierung

Ordentliche Amortisation.

Investitionskredit SGKB

Ordentliche Amortisation.

Investitionskredit Raiffeisenbank

Ordentliche Amortisation.



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

Reserve für Anlagen und Mobilien

Gemäss Beschluss des Verwaltungsrates vom 25.02.2008 sind in die Reserven für Anlagen und Mobilien jährlich CHF 150'000 einzustellen.

Konto 2100 Eigenkapital

Vorbehältlich dem Beschluss der Delegiertenversammlung wird sich das Eigenkapital mit dem aktuellen Betriebsgewinn von CHF 86'425.96 auf CHF 924'719.78 erhöhen.

2.3 Voranschlag 2016

Der Voranschlag 2016 rechnet mit einem Betriebsgewinn von CHF 174'000. Der Zusammenhang präsentiert sich wie folgt:

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	5'458'321.00		5'342'000	
Betriebsaufwand	2'349'234.61		2'509'000	
Betriebsertrag		7'847'147.17		8'002'000
a.o. Betriebsaufwand			0	
a.o. Betriebsertrag		46'834.40		23'000
Betriebserfolg	86'425.96		174'000	Betriebsgewinn
Total	7'893'981.57	7'893'981.57	8'025'000	8'025'000

2.4 Neue Ausgaben

Neue einmalige Ausgaben 2016

Konto	Beschreibung	Voranschlag 2016
3910	Ausbildungsvereinbarung mit MA: Lehrgang SVEB (Lernbegleitung)	5'000.00
4200	Anschaffung Dekubitus Spannbettlaken (zum Testen)	2'000.00
4200	Ersatz Bettwäsche Stationen 1 und 2	6'000.00
4200	Ersatz Berufskleider Pflege	4'000.00
4200	Ersatz Berufskleider Cafeteria	2'000.00
4300	Sanierung Abwasserleitung	10'000.00
4300	Erneuerung Telefonanlage / Alarmserver	90'000.00
4300	Ersatz Brandmeldeanlage	30'000.00
4300	Reinigung Hausfassade	6'000.00
4310	Ersatz Server	40'000.00
4310	Ersatz PC-Arbeitsplatz	2'000.00
4310	Ersatz Beamer Schulungsraum	1'000.00
4310	Ersatz Kontaktmatten	9'000.00
4310	Ersatz Sauerstoffkonzentrator	3'000.00
4310	TV-Geräte und Kopfhörer für Bewohnerzimmer	4'000.00
4310	Klimageräte Station 3	3'000.00



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

Konto	Beschreibung	Voranschlag 2016
4310	Thermostatische Duschmischer für Bewohnerzimmer	9'000.00
4310	Ersatz Kassa Cafeteria	6'000.00
4310	Auffrischen Mobiliar in der Cafeteria	19'000.00
4310	Anschaffung Evakuierungstücher	5'000.00
4310	Luftveredelungssystem für die Ausgüsse	5'000.00
4770	Beitrag / Inserat Zeitschrift «Best of»	5'000.00
4780	Kosten für Umstellung auf tiers payant (direkte Abrechnung mit den KK)	5'000.00
Total		271'000.00

Neue wiederkehrende Ausgaben ab 2016

Konto	Beschreibung	Voranschlag 2016
3900	Jahresabonnement Stellenportal Südostschweiz	4'000.00
Total		4'000.00

Verpflichtungen aus mehrjährigen Verträgen und Vereinbarungen

Konto	Beschreibung	Voranschlag 2016
3915	Qualitätssicherung: Vereinbarung mit Psychiatriezentrum: Fallbesprechungen	3'000.00
4210	Kostenanteil Geschirr Vereinbarung mit Spital Linth	5'000.00
4300	Lift Serviceabonnement	18'000.00
4300	Elektr. Türen Serviceabonnement	8'000.00
4310	Waschmaschinen Serviceverträge	4'000.00
4310	Wechseldruckmatratze Servicevertrag	1'000.00
4310	Stuhlwaage Wartungsvertrag	1'000.00
4310	Inhalationsgeräte Servicevertrag	3'000.00
4310	Servicevertrag Kaffeemaschine	1'000.00
4430	Miete Atemgerät für Bewohnerin	6'000.00
4440	Leasing CopyCenter Zentraldrucker	8'000.00
4730	Externe Revisionsstelle	8'000.00
4730	Jahresgebühr Rechtsschutzberatung	1'000.00
4780	Jahresgebühr Brandmeldeanlage	1'000.00
4780	Jahresgebühr BESA	1'000.00
4780	BESA Systempflege und Support	1'000.00
4780	BESA Hotline	1'000.00
4780	Tyco Weglaufschutz Instandhaltungsvertrag	3'000.00
4780	Tyco Sicherheitsbeleuchtung Instandhaltungsvertrag	1'000.00
4780	Tyco Personensuchanlage Instandhaltungsvertrag	2'000.00
4780	Verlängerung Virenschutz / Sperrung Internet-Seiten	2'000.00
4780	Domis Hotline Pauschale	4'000.00
4780	Domis Schulungspauschale	2'000.00
4780	Domis Softwareerweiterung	2'000.00



PFLEGEZENTRUM LINTHGEBIET

4780	Domis Support Samed/KoRe)	2'000.00
4780	Domis Anlagebuchhaltung (Fernwartung)	3'000.00
4780	Proceda Lizenzgebühr (KAP-Tool)	3'000.00
4780	Vera Soft: GeoCon Dienstplan	
	Hotline Softwarewartung	2'000.00
4780	Zeiterfassung Softwarewartung	2'000.00
4780	Qualitätsmanagement Softwarewartung / Hotline IQSoft	800.00
4780	SAP Registrierkasse Cafeteria	1'000.00
4780	Curaviva Schweiz Lizenzpaket	200.00
4780	Glaronia Informatik: Support Hotline	5'000.00
4780	Glaronia Informatik: Abo IT-Service Server	3'000.00
4780	Glaronia Informatik: Firewall / Antivirus	2'000.00
4780	Glaronia Informatik: Faktura Dienstleist.	3'000.00
4790	Verbandsmitgliedschaft Curaviva	3'000.00
Total		117'000.00