

**Zweckverband Regionales Alterszentrum Embrachertal  
8424 Embrach**

# **Finanz- und Aufgabenplan 2021**

---

Abnahmebeschluss Betriebskommission

6. November 2020

---

Veröffentlichung

4. Dezember 2020

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan</b>	
1 Erläuterungen	3
<b>Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten</b>	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
<b>Planung</b>	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

### Kontakt

Zweckverband Regionales Alterszentrum Embrachertal  
Stationsstrasse 33  
8424 Embrach

Finanzvorsteher      Roland Zehnder, Gemeinde Embrach

## Erläuterungen

### Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Einigen Vorhaben von 2020 mussten infolge der Corona-Krisen (zeitweise kein Zugang für Externe) auf 2021 verschoben werden.

Instandsetzungsarbeiten zur Werterhaltung sind im Trakt West dringend notwendig

Diverser Ersatz (in Tranchen über Jahre verteilt) für Mobilien aus 2010/2011.

### Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Kostenstelle	Objekt / Beschreibung	Erläuterung zur Investition	Investition am	Anlagekategorie	Abschreibungs-satz in %	Anschaffungs-kosten	errechnete Abschreib-ungen auf Investitionen 2021
3060 Ökonomie/Hauswirtschaft	Anpassungen an Elektrotabelle UG 2 bis 4. OG	Zeitgemäße Erneuerung und vorallem Platzausbau (aus den 80er Jahre)	01.03.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	80'000.00	6'706.85
3070 Verpflegung	Klimaschränke für Medikamente 2. Teil	Tranche 2; Gesetzliche Vorgaben zur Sicherung konstanter Temperatur	01.05.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	35'000.00	2'349.32
3010 Gebäude	neue Schränke in Bewohnerzimmer 14 Stk.	Tranchenweiser Ersatz für die Schränke aus den 80er Jahre	01.06.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	62'000.00	3'635.07
3050 Leitung Pflege	Pflegebetten 5x	Tranchenweiser Ersatz für die Betten aus den 80er Jahre	01.04.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	15'000.00	1'130.14
3010 Gebäude	Ersatz Böden in Lift	Instandsetzung / Unterhalt / Werterhaltung	01.08.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	5'000.00	209.59
3050 Leitung Pflege	Schleifen Parkettböden Ersatz Sockelleisten Aufenthalt UG bis 4. OG	Im Trakt West: Instandsetzung / Unterhalt / Werterhaltung	01.03.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	50'000.00	4'191.78
3010 Gebäude	Schleifen Parkettböden Ersatz Sockelleisten Zimmer	Im Trakt West: Instandsetzung / Unterhalt / Werterhaltung	01.03.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	5'000.00	419.18
3050 Leitung Pflege	Anschaffung Software für Zeiterfassung Pflege und Betreuung	Gesetzliche Vorschrift zur Erfassung für die Abbildung in der Kostenrechnung	01.01.2021	5 - 4 Jahre (25%)	25%	30'000.00	7'500.00
3070 Verpflegung	Anschaffung Mahlzeitenbestellungssoftware LOBOS	Modernisierung Bestellsystem	01.01.2021	5 - 4 Jahre (25%)	25%	16'000.00	4'000.00
3010 Gebäude	Sanierung Türzargen bei Kühlraum Küche EG	Instandsetzung / Unterhalt / Werterhaltung	01.02.2021	3 - 20 Jahre (5%)	5%	5'000.00	228.77
3010 Gebäude	Ersatz Innenbeleuchtung	2010/2011 eingebaute Leuchtmittelverursachen sehr hohe Wartungs- Ersatzkosten	01.02.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	50'000.00	4'575.34
3010 Gebäude	GS 630 Ersatz Gerätespülmaschine EG Küche	Ersatz da nahe Lebensende	01.01.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	10'000.00	1'000.00
3010 Gebäude	Handwerker für Anschluss/Instalation GS 630 Spülmasch in EG Küche	dazu gehörende Arbeitskosten	01.01.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	1'000.00	100.00
3010 Gebäude	Ersatz Durchspülmaschine EG Küche	Ersatz da nahe Lebensende	01.01.2021	4 - 10 Jahre (10%)	10%	17'000.00	1'700.00
						381'000.00	37'746.04

### Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

#### Trakt West

Sicherstellung Unterhalt und Funktionalität des Traktes West auf 10 bis 12 Jahren unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben und den Nutzungsbedürfnissen.

#### Trakt Ost

Sicherstellung des Unterhalts und der Werterhaltung des Traktes Ost auf rund 30 Jahren unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben und den Nutzungsbedürfnissen.

## Grundlagen

Name Zweckverband:	<b>Zweckverband Regionales Alterszentrum Embrachertal</b>
Erstellungsdatum:	14.09.2020
1. Planjahr = Budgetjahr:	<b>2021</b>

---

### **Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2021**

---

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 36 der Zweckverbandsstatuten mit dem Eigenkapital verrechnet.

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
30 Personalaufwand	6'705'418.23	7'009'984.48	7'007'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'462'503.15	1'351'735.65	1'423'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	421'566.00	424'429.80	505'250.00
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>	<b>8'589'487.38</b>	<b>8'786'149.93</b>	<b>8'936'250.00</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'420'396.20	8'654'351.20	8'793'800.00
43 Verschiedene Erträge	103'317.90	95'000.00	95'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'903.30	0.00	6'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<b>8'530'617.40</b>	<b>8'749'351.20</b>	<b>8'894'800.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-58'869.98</b>	<b>-36'798.73</b>	<b>-41'450.00</b>
34 Finanzaufwand	4'000.20	3'000.00	5'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-4'000.20</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>
keine Kostenverteilung	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>

---

**Grundlagen - Investitionsrechnung**


---

	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
5 Investitionsausgaben	505'979.65	630'000.00	381'000.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>505'979.65</b>	<b>630'000.00</b>	<b>381'000.00</b>
<b>Aufwertung Gebäude (Restatement)</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>0.00</b>

---

**Grundlagen - Bilanz**


---

	<b>31.12.2019</b>	<b>01.01.2019</b>
10 Finanzvermögen	1'892'404.94	2'433'527.24
14 Verwaltungsvermögen	10'542'545.12	10'458'131.47
<b>Total Aktiven</b>	<b>12'434'950.06</b>	<b>12'891'658.71</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'201'149.86	2'394'988.33
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'800'000.00	5'000'000.00
29 Eigenkapital	5'433'800.20	5'496'670.38
<b>Total Passiven</b>	<b>12'434'950.06</b>	<b>12'891'658.71</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Planjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>
30 Personalaufwand	7'007'700.00	0.7%	1.2%	1.4%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'423'300.00	0.2%	0.5%	0.8%
34 Finanzaufwand	5'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	8'793'800.00	0.5%	0.6%	0.7%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'000.00	0.0%	0.0%	0.0%

### Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Planjahr 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>
30 Personalaufwand	7'007'700.00	-45'000.00	-60'000.00	-70'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'423'300.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'250.00	-39'000.00	-26'500.00	-25'000.00
34 Finanzaufwand	5'000.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	8'793'800.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	95'000.00	3'000.00	2'000.00	2'500.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'000.00	500.00	200.00	500.00

## Investitionsplanung

Nr. Investitionsvorhaben	Nutzungsdauer	Nutzungsbeginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
			Anlagen im Bau bis 2022	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre ab 2024	
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)								
1	20	2021		210'000.00				210'000.00
2	20	2022			170'000.00			170'000.00
3	20	2023				170'000.00		170'000.00
4	20	2024					190'000.00	190'000.00
5								0.00
...								0.00
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)								
6								0.00
7								0.00
8								0.00
9								0.00
10								0.00
...								0.00
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)								
11	10	2021		190'000.00				190'000.00
12	10	2022			200'000.00			200'000.00
13	10	2023				180'000.00		180'000.00
14	10	2024					180'000.00	180'000.00
15								0.00
...								0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>1'490'000.00</b>



## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
30 Personalaufwand	6'705'418.23	7'009'984.48	7'007'700.00	7'011'440.00	7'034'860.00	7'062'370.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'462'503.15	1'351'735.65	1'423'300.00	1'426'150.00	1'433'280.00	1'444'750.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	421'566.00	424'429.80	505'250.00	494'750.00	494'750.00	497'250.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'589'487.38</i>	<i>8'786'149.93</i>	<i>8'936'250.00</i>	<i>8'932'340.00</i>	<i>8'962'890.00</i>	<i>9'004'370.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'420'396.20	8'654'351.20	8'793'800.00	8'837'770.00	8'890'800.00	8'953'040.00
43 Verschiedene Erträge	103'317.90	95'000.00	95'000.00	98'000.00	97'000.00	97'500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	6'903.30	0.00	6'000.00	6'500.00	6'700.00	7'200.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'530'617.40</i>	<i>8'749'351.20</i>	<i>8'894'800.00</i>	<i>8'942'270.00</i>	<i>8'994'500.00</i>	<i>9'057'740.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-58'869.98</i></b>	<b><i>-36'798.73</i></b>	<b><i>-41'450.00</i></b>	<b><i>9'930.00</i></b>	<b><i>31'610.00</i></b>	<b><i>53'370.00</i></b>
34 Finanzaufwand	4'000.20	3'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>-4'000.20</i></b>	<b><i>-3'000.00</i></b>	<b><i>-5'000.00</i></b>	<b><i>-5'000.00</i></b>	<b><i>-5'000.00</i></b>	<b><i>-5'000.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>	<b>4'930.00</b>	<b>26'610.00</b>	<b>48'370.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>	<b>4'930.00</b>	<b>26'610.00</b>	<b>48'370.00</b>
keine Kostenverteilung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>-62'870.18</b>	<b>-39'798.73</b>	<b>-46'450.00</b>	<b>4'930.00</b>	<b>26'610.00</b>	<b>48'370.00</b>

## Planbilanz

	Bilanz 2019	Planbilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024
10 Finanzvermögen	1'892'404.94	1'447'036.01	1'324'836.01	1'224'516.01	1'175'876.01	1'171'496.01
14 Verwaltungsvermögen	10'542'545.12	10'748'115.32	10'623'865.32	10'529'115.32	10'404'365.32	10'257'115.32
<b>Aktiven</b>	<b>12'434'950.06</b>	<b>12'195'151.33</b>	<b>11'948'701.33</b>	<b>11'753'631.33</b>	<b>11'580'241.33</b>	<b>11'428'611.33</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'800'000.00	4'600'000.00	4'400'000.00	4'200'000.00	4'000'000.00	3'800'000.00
29 Eigenkapital	5'433'800.20	5'394'001.47	5'347'551.47	5'352'481.47	5'379'091.47	5'427'461.47
<b>Passiven</b>	<b>12'434'950.06</b>	<b>12'195'151.33</b>	<b>11'948'701.33</b>	<b>11'753'631.33</b>	<b>11'580'241.33</b>	<b>11'428'611.33</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2020	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-39'798.73	-46'450.00	4'930.00	26'610.00	48'370.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	424'429.80	505'250.00	494'750.00	494'750.00	497'250.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>384'631.07</b>	<b>458'800.00</b>	<b>499'680.00</b>	<b>521'360.00</b>	<b>545'620.00</b>
Nettoinvestitionen	-630'000.00	-381'000.00	-400'000.00	-370'000.00	-350'000.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-630'000.00</b>	<b>-381'000.00</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>-370'000.00</b>	<b>-350'000.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-245'368.93	77'800.00	99'680.00	151'360.00	195'620.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>
Übertrag Gebäudewerte von Gemeinden (Verwaltungsvermögen) *					
10 <b>Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>-445'368.93</b>	<b>-122'200.00</b>	<b>-100'320.00</b>	<b>-48'640.00</b>	<b>-4'380.00</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Regionales Alterszentrum Embrachertal**

Erstelldatum: 14.09.2020

1. Planjahr = Budgetjahr: **2021**

### Investitionsplanung

	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Nettoinvestitionen	-381'000.00	-400'000.00	-370'000.00	-350'000.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-46'450.00	4'930.00	26'610.00	48'370.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-46'450.00	4'930.00	26'610.00	48'370.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024
10 Finanzvermögen	1'324'836.01	1'224'516.01	1'175'876.01	1'171'496.01
14 Verwaltungsvermögen	10'623'865.32	10'529'115.32	10'404'365.32	10'257'115.32
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86	2'201'149.86
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'400'000.00	4'200'000.00	4'000'000.00	3'800'000.00
29 Eigenkapital	5'347'551.47	5'352'481.47	5'379'091.47	5'427'461.47

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	458'800.00	499'680.00	521'360.00	545'620.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-381'000.00	-400'000.00	-370'000.00	-350'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00