

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN



Gastroküche ab 01.09.2017

JAHRESRECHNUNG 2017

Exemplar Abgeordnetenversammlung vom 14. Juni 2018

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2 - 3
Bericht des Vorstandes zum Jahresabschluss 2017 vorgelegt vom Ressort Finanzen.....	4 - 6
Vorbericht	7 - 17
Abschreibungstabelle	18 - 20
Nachkredittabelle	21 - 23
Verpflichtungskreditkontrolle	24
Erfolgsrechnung	25 - 32
Bilanz	33 - 38
Altersheimfonds	39
Vollständigkeitserklärung.....	40

Anhang:

- Anhang 1 zur JahresrechnungBeilage 1
- Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans Beilage 2

Bericht des Vorstandes zum Jahresabschluss 2017 des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS

zuhanden der Abgeordnetenversammlung vom 14. Juni 2018, vorgelegt vom Ressort Finanzen

1. Einleitung

Das Ressort Finanzen des Vorstandes des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS legt jeweils die Jahresrechnung zuhanden der Abgeordnetenversammlung vor.

Zum Ressort Finanzen gehören folgende Personen:

- Marc Fankhauser, Ressortleitung
- Christa Butz-Frei, Mitglied
- Irène Stämpfli, Mitglied

Die Jahresrechnung wurde von der Heimleitung erstellt und anschliessend an der Ressortsitzung besprochen. Am 21. März 2018 wurde die Jahresrechnung dem Gesamtvorstand vorgelegt und zuhanden der Abgeordnetenversammlung vom 14. Juni 2018 genehmigt. Die Jahresrechnung wurde am 5. April 2018 durch die Revisionsstelle geprüft. Die Resultate wurden am 17. April 2018 besprochen.

2. Generelle Feststellungen

Das vergangene Jahr war stark geprägt durch die Einflüsse des Bauprojektes. Dieses hatte grossen Einfluss auf die gesamte Organisation und die Prozesse. Die Küche musste zum Beispiel an einen externen Standort verlegt werden. Alle Mahlzeiten mussten deshalb vom Produktionsstandort in den Heimbetrieb transportiert werden. Auch die übrigen Bereiche waren betroffen und mussten ihre Arbeit unter erschwerten Bedingungen verrichten. Dank der guten Organisation und der regelmässigen und transparenten Kommunikation konnten sich alle Beteiligten auf die neue Situation einrichten.

Das Bauprojekt schreitet zügig voran und verläuft sowohl terminlich wie auch finanziell im geplanten Rahmen. Selbstverständlich wirkt sich das Bauprojekt auch deutlich auf die Jahresrechnung aus. Aufgrund der Investitionen und des daraus entstehenden

den Finanzierungsbedarfs wächst die Bilanzsumme.

3. Abschreibungstabelle

Die Abschreibungstabelle zeigt, dass im Berichtsjahr Ausgaben von CHF 7'025'480 aktiviert wurden. Davon entstanden CHF 6'945'730 für das Bauprojekt im Rahmen des genehmigten Kredites. Ausserdem entstanden Zusatzkosten von CHF 47'374, welche separat erfasst und nicht über den genehmigten Kredit abgerechnet werden. Die Abschreibungen werden nach Beendigung des Bauprojektes bzw. nach der Inbetriebnahme der Gebäude vorgenommen. Die übrigen Investitionen wurden im Rahmen der definierten Nutzungsdauer abgeschrieben.

4. Nachkredittabelle

In der Nachkredittabelle sind die Positionen ausgewiesen, bei denen Mehrkosten gegenüber dem Budget entstanden sind. Das Total zeigt einen Wert von CHF 474'041. Diese Überschreitungen sind teilweise durch Umbuchungen innerhalb der Erfolgsrechnung entstanden und bedeuten somit keine effektiven Mehrkosten. Mehrkosten entstanden beim Personalaufwand durch die Doppelbesetzung der Stelle Assistentin Heimleitung und in der Küche bedingt durch den Provisoriumsbetrieb. Weiter entstanden Mehrkosten beim Unterhalt und den nicht aktivierten Anschaffungen. Ausserdem wurde der gesamte Infrastrukturbeitrag den Rückstellungen zugewiesen. Im Budget war die Verwendung eines Teils des Infrastrukturbeitrages für den Mietzins in Grossaffoltern vorgesehen. Die Details können aus der Nachkredittabelle (S. 21-23 des vorliegenden Berichtes) entnommen werden.

5. Erträge

Die Auslastung fiel höher aus als geplant. Dies führte zu Mehreinnahmen bei den Pensions- und Pflegekosten von TCHF 74. Die MiGel-Beiträge wurden wiederum nicht budgetiert, konnten aber verrechnet werden. Gemäss Bundesgerichtsentscheid können diese ab 2018 den Krankenkassen nicht mehr verrechnet werden. Wer diese Beiträge inskünftig finanziert, ist offen. Die MiGel-Beiträge führten bei den medizinischen Nebenleistungen zu Mehreinnahmen von TCHF 36 gegenüber dem Budget. Weitere Mehreinnahmen ergaben sich bei den übrigen Leistungen an Bewohner und bei den Leistungen an Personal und Dritte.

6. Personalaufwand

Im Budget wurde davon ausgegangen, dass die gewährte Arbeitsplatzgarantie im Zusammenhang mit der Schliessung des Standortes in Grossaffoltern zu Mehrkosten führen würde. Effektiv konnten die zu hohe Zahl an Stellen durch freiwillige Abgänge abgebaut werden. Dadurch entstanden Minderkosten im Bereich der Pflege von TCHF 293 gegenüber dem Budget. Aufgrund der Doppelbesetzung der Stelle Assistentin Heimleitung entstanden Mehrkosten bei den Verwaltungslöhnen von TCHF 26. Ausserdem entstanden aufgrund des Provisoriumsbetriebes Mehrkosten bei den Löhnen der Mitarbeiter der Küche. Insgesamt ergaben sich Minderkosten gegenüber dem Budget von TCHF 467.

7. Sachaufwand

Beim Sachaufwand wurde im Berichtsjahr wiederum ein starkes Gewicht auf das Kostenmanagement gelegt. Mehrkosten ergaben sich beim Unterhalt und dem Aufwand für Anlagenutzung. Die Details können aus der Nachkreditabelle entnommen werden. Bei den übrigen Positionen konnte das Budget eingehalten bzw. unterschritten werden. Insgesamt betragen die Mehrkosten beim Sachaufwand TCHF 75.

8. Bereich Wohnen mit Dienstleistungen

Für den neuen Bereich Wohnen mit Dienstleistungen entstanden im vergangenen Jahr bereits Aufbaukosten von TCH 29. Diese Kosten werden in der Kontogruppe 71 und damit ausserhalb des Betriebsergebnisses des Heimbetriebes ausgewiesen.

9. Fazit

Im Budget 2017 wurde mit einem Verlust von TCHF 753 gerechnet. Die höhere Bettenauslastung und die deutlich tieferen Personalkosten führten zu einem Verlust von «nur» TCHF 168.

Dieser Bericht wurde verfasst von Marc Fankhauser, Vorstandsmitglied Ressort Finanzen

Schüpfen, 12. April 2018

VORBERICHT

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2017 des Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen SZS zum Alters- und Pflegeheim Schüpfen wurde nach dem Kontenplan CURAVIVA des Verbands Heime und Institutionen Schweiz erstellt; für die Buchhaltung stand das Programm DOMIS Heim.net Finanz zur Verfügung.

Verantwortlich für die Rechnungsführung ist Ruth Linder, Heimleiterin, im Amt seit 01. Januar 2011.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 22. März 2017 abgelegte und von der Abgeordnetenversammlung am 15. Juni 2017 genehmigte Jahresrechnung 2016. Die Bestätigung der Gemeinde zur Jahresrechnung 2016 wurde am 27. Juli 2017 eingereicht an das Amt für Gemeinden und Raumordnung mit Kopie an das Regierungsstatthalteramt Seeland.

3 Budget

Das Budget für das Jahr 2017 sah bei einem Nettoerlös von Fr. 4'694'443.00 und einem Gesamtaufwand von Fr. 5'448'164.00 einen Aufwandüberschuss von Fr. 753'721.00 vor und wurde von der Abgeordnetenversammlung am 08. Dezember 2016 beschlossen.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2017 massgeblich beeinflusst:

- **Investition Immobilien.** Wegen der intensiven Bautätigkeit mit dem Um- und Neubau im Heim wurden die Investitionen in die Immobilien prioritär auf damit zusammenhängende Ausführungen beschränkt.
- **Unterhalt Immobilien.** Der Unterhalt bei den Immobilien aus der laufenden Rechnung wurde wegen der Investitions-Bautätigkeit eingeschränkt. Unumgängliche Unterhaltsarbeiten aus dem Tagesgeschäft wurden ausgeführt. Dazu gehörte auch die Revision des Kochherdes für die umgebaute Gastroküche.
- **Projekt Seniorenzentrum Schüpfen.** Die Auslagen teilen sich auf in Projekt SZS Kreditbeschluss 16.9 Mio. und in zusätzliche Kosten, die nicht im Projektkredit enthalten sind. Dafür wurden im Berichtsjahr Fr. 47'374.60 (Total aufgelaufene Kosten von Fr.432'774.30) aus Eigenmitteln finanziert.
Kreditbeantragung an das Kreditkompetente Organ noch ausstehend. Wie bereits im Bericht zur Jahresrechnung 2016 erwähnt sind die Kredite durch das zuständige Organ noch zu bewilligen für
 - Konto 1123 VorprojektPLUS SZS zusätzliche Kosten ausserhalb Kredit und
 - Konto 1122 Projekt SZS zusätzliche Kosten ausserhalb Kredit
- **Wohnungen mit Dienstleistungsangebot.** Die Verwaltung der Wohnungen mit Dienstleistungsangebot wird durch eine Immobilienbewirtschafterin in Zusammenarbeit mit dem Projektleiter und dem Heimbetrieb ausgeführt. Die Aufwendungen für diesen betriebsfremden Aufwand sind in der Kontenklasse 7 verbucht.
- **Provisorien infolge Bautätigkeit im Heim**
Wegen dem Um- und Erneuerungsbau fielen zusätzliche Kosten an. Ein gewichtiger Ausgabenposten zeigt sich in den zusätzlichen Lohnaufwendungen des Küchenpersonals das von September 2016 bis September 2017 im Küchenprovisorium in der ZSA Grossaffoltern produzierte.

Ebenso gab es wegen der Bautätigkeit immer wieder Strom- und Informatikausfälle. Die daraus folgenden Rechnungen der verschiedensten Supporte sind in der Erfolgsrechnung enthalten.

- **Pflegewohnung Grossaffoltern.** Am 23.03.2016 hat der Vorstand zur Abteilung Grossaffoltern folgenden Beschluss gefasst:
 - Betrieb temporär bis auf weiteres und mit Temporärpersonal weiterführen
 - Bewohnerinnen und Bewohner laufend nach Schüpfen zügeln
 - Betrieb nach und nach aufheben (Ende Zitat)

Am 25.11.2016 wurde der Betrieb in Grossaffoltern eingestellt, nachdem die letzte Bewohnerin ausgezogen war.

Am 14.12.2016 wurde der zehnjährige Mietvertrag auf den nächstmöglichen Termin, respektive auf dem 28.02.2022 gekündigt.

Am 22.03.2017 beschloss der Vorstand ausdrücklich die monatliche Miete weiterhin der Vermieterin zu begleichen. Ebenso wurde auf die Geltendmachung des am 13.06.2016 eingereichten Mietzinsherabsetzungsbegehrens ab 01. Januar 2017 verzichtet.

Die Heimleitung wurde von der betriebswirtschaftlichen Verantwortung für diesen Ausgabeposten befreit.

Die Rechnung 2017 wird belastet von Miet- und Nebenkosten des Standortes Grossaffoltern in der Grösse von Fr. 89'581.15.

Ein möglicher Auskauf der Miete Grossaffoltern für 50 Monate (Januar 2018 – Februar 2022) à Fr. 6'167.00 = Fr. 308'350.00 wurde mit Fr. 200'000.00 im ausserordentlichen Aufwand des Budgets 2018 bewilligt.

Die so gewählte Betriebsvariante ist die kostenintensivste und zieht weiterhin hohe Betriebsmittel vom Standort Schüpfen ab.

- **Neue Pflegefinanzierung seit 2011/Tarife 2017**

Gemäss dem am 17.10.2016 genehmigten Organisationsreglement (OgR) sind die Tarife so zu gestalten, dass gemäss Artikel 2 Absatz 3 die Äufnung von Rücklagen für Unterhalt und Renovation ausdrücklich möglich ist.

Die Tarife 2017 wurden gestützt auf das Budget 2017 festgelegt und von den zuständigen Gremien beschlossen. Mit erneuter massiver Verzichtsplanung und Einschränkung der Arbeitsinstrumente im täglichen Bedarf erwirkten die Bereichsleitungen mit ihren Mitarbeitenden viele Minderausgaben. Das vorliegende Betriebsergebnis ist den grossen Anstrengungen und Einschränkungen im Betrieb zu verdanken.

Die Belegung der Zweierzimmer ist nur noch punktuell möglich. Die Komfortansprüche der Angehörigen und der Bewohnerinnen und Bewohner sind auffallend gestiegen. Bei der Erwägung eines Heimeintritts stellen Komfortansprüche Kriterien dar, die über die Wahl der Institution entscheiden.

- **Verwendung der Einnahmen für die Infrastruktur.** Die Einnahmen sind ausschliesslich für die Äufnung einer zweckgebundenen, nicht verzinslichen Rückstellung für Infrastruktur zu verwenden. Nach 2016 konnte dieser Forderung, die seit 2011 gilt, nachgekommen werden. Der zurückgestellte Betrag von Fr. 498'057.75 entspricht dem Infrastrukturbeitrag. Der Mietzins von Grossaffoltern (ohne NK) von Fr.74'004.00 wird entgegen dem Vorjahr nicht berücksichtigt.
- **Rückstellungen zukünftige Investitionsaufwendungen**
Bis zum Budget 2016 wurde, gemäss Weisung Vorstand, ausdrücklich auf die Sollstellung der Infrastrukturbeiträge verzichtet. Im Budget 2017 wurde der Infrastrukturbeitrag erstmals Sollgestellt. Mit der Jahresrechnung 2017 wird dieser Budgetierung entsprochen.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung des Gemeindeverband Seniorencentrum Schüpfen SZS schliesst per 31.12.2017 wie folgt ab:

Ergebnis nach ordentlichen Abschreibungen

Nettoerlös	Fr. 4'886'385.40
Gesamtaufwand	Fr. 5'054'342.75
Aufwandüberschuss brutto	<u>Fr. 167'957.35</u>

Tarifertrag: Die Kosten für Infrastruktur, Hotellerie und Betreuung sind für alle Pflegestufen gleich hoch und betragen für das Jahr 2017 Fr. 161.55 pro Tag. Der Bewohneranteil an die Pflegekosten wurde vom Bundesrat auf maximal Fr. 21.60 pro Pflage tag festgesetzt. Ebenso bezahlen die Krankenversicherer und der Kanton einen Anteil an die Pflege je nach Pflegestufe.

Die Bettenbewirtschaftung erforderte einen intensiven Arbeitsaufwand. Die Zweierzimmer sind nicht mehr gefragt. Aus Erfahrung empfehlen wir es nicht, dass Ehepaare im gleichen Zimmer wohnen. Entgegen dieser Usanz nahmen wir auf Anfrage zwei Ehepaare auf und konnten so die Bettenbelegung optimieren. Dies hat sich positiv auf das Ergebnis ausgewirkt.

Am 01. September 2017 respektive am 07. November 2017 wurden die Urteile des Bundesverwaltungsgerichts betreffend Verrechnung der Mittel- und Gegenstände (MiGel) in den Pflegeheimen publiziert.

Gemäss Empfehlungen der Verbände sollte das gesamte Jahr 2017 wie bisher gehandhabt werden, damit eine Rückabwicklung sinnvoll erfolgen könne. Die MiGel seine also weiterhin allen Patienten/Versicherern in Rechnung zu stellen.

Ab 2018 ist eine Fakturierung an die Krankenversicherer nicht mehr möglich. Die Restfinanzierung ist noch nicht geklärt.

Ergebnis nach übrigen Abschreibungen und Rückstellungen

Ausgabenüberschuss brutto	Fr.	167'957.35
übrige Abschreibungen	Fr.	0.00
Reservefonds (Erneuerungen)	Fr.	0.00
Ausgabenüberschuss	Fr.	<u>167'957.35</u>

Vergleich Rechnung Budget

Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	167'957.35
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung gemäss Budget	Fr.	753'721.00
Besserstellung gegenüber dem Budget	Fr.	<u>585'763.65</u>

Die Rechnung schliesst gegenüber dem Budget besser ab, weil

- die Mitarbeitenden von Grossaffoltern ab dem 01. März 2017 den mit 3.85 Stellen budgetierten Stellenplan nicht mehr belasteten
- die Bettenbelegung Dank aktiver Belegungsplanung 100 % betrug

6 Erfolgsrechnung**Vergleich zum Budget**

Erfolgsrechnung 2017		Budget 2017		Erfolgsrechnung 2016	
Gesamtaufwand	Betriebsertrag	Gesamtaufwand	Betriebsertrag	Gesamtaufwand	Betriebsertrag
5'054'342.75	4'886'385.40	5'448'164.00	4'694'443.00	5'275'072.12	5'316'156.60

Der Stellenplan setzt sich wie folgt zusammen:

Bereich	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Pflege Funktionsstufen 1 - 3	28.46	26.50	32.14
Aktivierung	1.20	1.00	1.00
Verwaltung	2.93	2.58	2.40
Verpflegung	5.01	5.04	4.18
Hausdienst	5.34	4.20	3.90
Wäscheversorgung	1.60	1.60	1.73
Technischer Dienst	2.00	1.26	1.20
Immobilien-Bewirtschaftung	0.30	0.00	0.00
Total	46.84	42.18	46.55

7 Bilanz

Aktiven

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen nahm im Berichtsjahr um Fr. 2'955'187.04 auf Fr. 7'047'276.86 zu.

Für die Finanzierung des Bauprojekts wurde ein Baukredit von 4.0 Mio. Franken aufgenommen mit der Laufzeit vom 15.08.2016 – 15.05.2017. Am 15.05.2017 erfolgte die Rückzahlung dieses Baukredites.

Für die Fortsetzung der Finanzierung des Bauprojektes wurde ein Baukredit von 12.9 Mio. aufgenommen mit der Laufzeit vom 15.05.2017 – 14.05.2027. Die jährliche Amortisation von Fr. 500'000.00 ist erstmals am 14.05.2019 fällig.

Am 15.05.2017 wurde von diesen 12.9 Mio. die Rückzahlung der Erstabaukreditfinanzierung von 4 Mio. vom 15.08.2016 vorgenommen.

Die Restbaukreditfinanzierung von 4 Mio. muss im Geschäftsjahr 2018 abgeklärt und die entsprechenden Mittel beschafft werden.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen nahm im Berichtsjahr aufgrund des Bauprojektes um Fr. 6'978'240.07 auf Fr. 10'125'615.23 zu.

Passiven

Fremdkapital

Eigenkapital

Der Aufwandüberschuss soll dem Eigenkapital belastet werden. Das Eigenkapital beträgt per Bilanzstichtag Fr. 424'360.58 respektive Fr. 256'403.23 nach der Verlustzuweisung.

Fonds- und Stiftungskapitalien

Die Fonds- und Stiftungskapitalien schliessen bei Einnahmen von Fr. 19'850.15 und Ausgaben von Fr. 22'392.28 mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 2'542.13 ab. Das Fondskapital beträgt per Bilanzstichtag Fr. 1'768'644.12.

8. Nachkredite

Alle Nachkredite von Fr. 474'040.96 sind in einer separaten Nachkredittabelle aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind

- Fr. 161'398.70 gebunden und liegen in der Kompetenz des Vorstandes und sind zur Kenntnis zu nehmen.
- Fr. 243'665.71 durch den Vorstand zu bewilligen und der Abgeordnetenversammlung zur Kenntnis zu bringen.
- Fr. 68'976.55 durch die Abgeordneten zu bewilligen.

9. Finanzplanung

Der Finanzplan für die Periode 2017 – 2021 wurde zur Kenntnis genommen

- vom Vorstand des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS am 19. Oktober 2017
- von der Abgeordnetenversammlung des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS am 07. Dezember 2017

Am 11.08.2016 hat der Vorstand des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS den Auftrag für die Erstellung des Finanzplanes 2017 – 2021 erteilt an das Vorstandsmitglied Ressort Finanzen, Herr Marc Fankhauser. Dieser Finanzplan wurde mit dem Budget 2018 an der Abgeordnetenversammlung vom 07. Dezember 2017 zur Kenntnis genommen.

10. Antrag

Der Vorstand des Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen SZS hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 21. März 2018 und 17. April 2018 beschlossen und beantragt der Abgeordnetenversammlung:

1. Kenntnisnahme der gebundenen Kredite von Fr. 161'398.70
2. Kenntnisnahme der in der Kompetenz des Vorstandes liegenden Nachkredite von Fr. 243'665.71.
3. Genehmigung der in der Kompetenz der Abgeordnetenversammlung liegenden Nachkredite von Fr. 68'976.55
4. Genehmigung der Jahresrechnung 2017 mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 167'957.35.

Schüpfen, 17. April 2018

Vorstand Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen SZS

Präsidentin

Sekretärin

Heimleiterin

Irene Stämpfli

Christa Butz

Ruth Linder

11. Genehmigung

Die Abgeordnetenversammlung des Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen SZS hat die Jahresrechnung am 14. Juni 2018, gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes des Gemeindeverbandes Seniorenzentrum Schüpfen SZS, genehmigt.

Schüpfen, 14. Juni 2018

Gemeindeverband Seniorenzentrum Schüpfen SZS

Präsidentin

Sekretärin

Irene Stämpfli

Abschreibungstabelle 2017 Details

Konto	Bezeichnung	Buchwert	Zuwachs	Abgang	Buchwert	Nutzungs- dauer	harmonisierte	übrige	Buchwert
		01.01.2017	2017	2017	31.12.2017		Abschreibungen	Abschreibungen	31.12.2017
					vor Abschreibungen		2017	2017	
1100	Immobilien	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	0.00	1.00
1100	Wasserschaden rückvergütung Vers.	-514.55	0.00	0.00	-514.55		-514.55	0.00	0.00
1100	Speisesaal+MZR, Lamellenstoren, Ersatz	5'286.00	0.00	0.00	5'286.00	10	661.00	0.00	4'625.00
1100	Küche Ersatz automatische Türe	2'051.95	0.00	0.00	2'051.95	5	1'026.00	0.00	1'025.95
1100	Steckbeckenspüler 1. OG, Ersatz	7'068.00	0.00	0.00	7'068.00	10	1'010.00	0.00	6'058.00
1100	12 Feuerlöscher, Ersatz	3'321.60	0.00	0.00	3'321.60	10	475.00	0.00	2'846.60
1100	Absicherung Teich	2'929.55	0.00	0.00	2'929.55	10	419.00	0.00	2'510.55
1100	Sonnenstore Demenzgarten	3'585.95	0.00	0.00	3'585.95	10	512.00	0.00	3'073.95
1100	Steckbeckenspüler 2. OG	9'365.60	0.00	0.00	9'365.60	10	1'207.00	0.00	8'158.60
1100	Kastenrinne Demenzgarten	4'770.05	0.00	0.00	4'770.05	10	681.00	0.00	4'089.05
1100	Beleuchtung EG/Auftenthalt OG	9'800.00	0.00	0.00	9'800.00	10	1'400.00	0.00	8'400.00
1100	Beleuchtung 1. + 2. OG	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	10	1'300.00	0.00	10'400.00
1100	Waschschleudermaschine, Ersatz	11'371.20	0.00	0.00	11'371.20	10	1'624.00	0.00	9'747.20
1100	Waschschleudermaschine, Ersatz	7'171.20	0.00	0.00	7'171.20	10	796.80	0.00	6'374.40
1100	Erneuerung Holzbalkone Ost 1. Teil	42'500.00	0.00	0.00	42'500.00	20	2'500.00	0.00	40'000.00
1100	Erneuerung Holzbalkone Ost 2. Teil	25'540.75	0.00	0.00	25'540.75	20	1'277.04	0.00	24'263.71
1100	Treppenlift Altbau, Neuinstallation	0.00	22'500.00	0.00	22'500.00	20	1'125.00	0.00	21'375.00
	Total Immobilien	145'948.30	22'500.00	0.00	168'448.30		15'499.29	0.00	152'949.01

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN

Jahresrechnung 2017

	Immobilien SZS Vorpr.Architektur Arn 24.02.2011	121'706.60	0.00	0.00	121'706.60	0	0.00	0.00	121'706.60
1103	Immobilien Heim Vorpr.Architektur Arn 24.02.2011	67'189.25	0.00	0.00	67'189.25	0	0.00	0.00	67'189.25
1104	Projektwettbewerb WmD davon Bauherrschafsbegleitung Fr. 65'000.00 AV 27.09.2012 Fr. 280'000.00	275'243.93	0.00	0.00	275'243.93	0	0.00	0.00	275'243.93
1120	VorprojektPLUS SZS gem. Beschluss AV 03.06.2014 Fr. 300'000.00	272'567.05	0.00	0.00	272'567.05	0	0.00	0.00	272'567.05
1123	VorprojektPLUS SZS zusätzliche Kosten ausserhalb Kredit	42'531.95	0.00	0.00	42'531.95	0	0.00	0.00	42'531.95
1101	Parzelle Nr. 3728	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1115	Parzelle Nr. 2827	13'752.65	0.00	0.00	13'752.65	0	0.00	0.00	13'752.65
1116	Parzelle Nr. 3310 und 3294 WmD	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1121	Projekt SZS AV 08.12.2014 Fr. 16.906 Mio.	1'759'401.38	6'945'730.41	-12'000.00	8'693'131.79	0	0.00	0.00	8'693'131.79
1122	Projekt SZS zusätzliche Kosten ausserhalb Kredit	385'399.70	47'374.60	0.00	432'774.30	0	0.00	0.00	432'774.30
1105	Umbau Wohngruppe Demenz	1.00	0.00	0.00	1.00	0	0.00	0.00	1.00
1107	Heizung Fernwärme	1.00	0.00	0.00	1.00	0	0.00	0.00	1.00
1108	Immob. Unterh. Erstellung Zustandsanalys	1.00	0.00	0.00	1.00	0	0.00	0.00	1.00
	Total Immobilien	2'894'847.96	7'015'605.01	-12'000.00	9'898'452.97		15'499.29	0.00	10'071'849.53

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN

Jahresrechnung 2017

1110	Mobiliar	1.00	0.00	0.00	1.00	0	0.00	0.00	1.00
1110	Matratzen Demenzwohngruppe, Ersatz	7'474.20	0.00	0.00	7'474.20	10	934.00	0.00	6'540.20
1110	Patchgerät Wäscherei	2'965.45	0.00	0.00	2'965.45	5	988.00	0.00	1'977.45
1110	Tresor, Ersatz	3'106.60	0.00	0.00	3'106.60	10	388.00	0.00	2'718.60
1110	Pacojet	2'209.20	0.00	0.00	2'209.20	5	1'105.00	0.00	1'104.20
1110	Bankettwagen	2'085.25	0.00	0.00	2'085.25	5	1'043.00	0.00	1'042.25
1110	Einachser	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	5	1'000.00	0.00	1'000.00
1110	Wandhaltersysteme Nasszellen	5'803.40	0.00	0.00	5'803.40	5	2'902.00	0.00	2'901.40
1110	Hängeschränke Nasszellen	4'410.00	0.00	0.00	4'410.00	10	630.00	0.00	3'780.00
1110	Filterkaffeemaschine, Ersatz	2'238.70	0.00	0.00	2'238.70	5	1'120.00	0.00	1'118.70
1110	Elektr. Pflegedok. Smarthphones	13'304.90	0.00	0.00	13'304.90	5	3'326.25	0.00	9'978.65
1110	Ersatz Geschirr	2'402.80	0.00	0.00	2'402.80	5	600.70	0.00	1'802.10
1110	Arbeitszeiterfassung	6'500.65	0.00	0.00	6'500.65	5	2'165.15	0.00	4'335.50
1110	Arbeitszeiterfassung	0.00	2'700.00	0.00	2'700.00	5	540.00	0.00	2'160.00
1110	Pflegebetten, Ersatz	0.00	7'175.50	0.00	7'175.50	10	717.55	0.00	6'457.95
	Total Mobilien	54'502.15	9'875.50	0.00	64'377.65		17'459.65	0.00	46'918.00
1111	Mobiliar Grossaffoltern	1.00	0.00	0.00	1.00	20	0.00	0.00	1.00
1112	Mobiliar Mehrkosten Pflegewohnung Grossaffoltern	1.00	0.00	0.00	1.00	20	0.00	0.00	1.00
1113	Informatik Rechenzentrum	9'126.20	0.00	0.00	9'126.20	5	2'281.50	0.00	6'844.70
	Total Mobilien	63'630.35	9'875.50	0.00	73'505.85		19'741.15	0.00	53'764.70
	Total Immobilien/Mobilien	2'958'478.31	7'025'480.51	-12'000.00	9'971'958.82		35'240.44	0.00	10'125'614.23

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN

Jahresrechnung 2017

Nachkredittabelle 2017

In der Liste sind alle Beträge enthalten, ausgenommen die auf Weisung Revision AHV vom 06.01.2017 aufgeteilten Konti der Kontoklasse 3.

Konto	Bezeichnung	Budget 2017	Rechnung 2017	Überschreitung	in %	Nachkredit				Begründung
						gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV	Datum	
	Total			474'040.96		161'398.70	243'665.71	68'976.55		
3135	Pflegepersonal in Ausbildung	0.00	63'262.50	63'262.50	100.00		63'262.50		21.03.2018	Forderung OdA, dass Ausbildung ab dem Jahr 2017 sep. verbucht wird.
3300	Heimleitung + Verwaltung	264'424.00	289'456.45	25'032.45	9.47		25'032.45		21.06.2018	Doppelbesetzung Stelle Assistentin Heimleitung 4 Mte.
3420	Diplomiertes Küchenpersonal	235'716.00	264'797.60	29'081.60	12.34			29'081.60	14.06.2018	Küche im Provisorium im Nachbardorf. Eingeschränkter Winterdienst verlangte längere Fahrwege.
3430	Hilfspersonal Küche/Speisesaal	109'541.00	149'435.95	39'894.95	36.42			39'894.95	14.06.2018	Küche im Provisorium im Nachbardorf. Eingeschränkter Winterdienst verlangte längere Fahrwege.
3440	Hausdienst-+Reinigungspersonal	132'784.00	205'848.95	73'064.95	55.03	73'064.95			21.03.2018	Budget und Verbuchung nicht korrelant. Änderung der Verbuchung der Lohnarten.
3810	Honorar Heimarzt	1'450.00	1'845.76	395.76	27.29		395.76		21.03.2018	Mehraufwand Heimarztin
4030	Pflegematerial MiGel	8'000.00	13'692.69	5'692.69	71.16		5'692.69		21.03.2018	Mehrverbrauch Pflegematerial MiGel
4050	Medizinische Fremdleistungen	0.00	160.00	160.00	100.00		160.00		21.03.2018	Nicht budgetiert
4090	Toilettenartikel/Übriger med Bedarf	500.00	1'724.73	1'224.73	244.95		1'224.73		21.03.2018	Mehrverbrauch übriges Pflegematerial
4110	Brot, Backwaren	14'000.00	16'025.77	2'025.77	14.47		2'025.77		21.03.2018	Mehrverbrauch Brot, Backwaren
4120	Milch, Milchprodukte, Eier	55'000.00	57'568.31	2'568.31	4.67		2'568.31		21.03.2018	Mehrverbrauch Milch, Milchprodukte, Eier
4150	Getränke	24'000.00	25'502.95	1'502.95	6.26		1'502.95		21.03.2018	Mehrverbrauch Getränke
4300	Unterhalt Immobilien	6'000.00	30'681.10	24'681.10	411.35		24'681.10		21.03.2018	Mehraufwand Unterhalt Immobilien zum Beispiel: Miete Geschirrspülmaschine Fr. 2'592.00 Automatische Schiebetüren Fr. 1'390.00 Aufzug Service+Reparatur Fr. 2'488.85 Heizungsstörung Fr. 1'236.85 Wartungsvertrag BMA Fr. 3'034.85 Wartungsvertrag Telematik Fr. 3'620.15 Ersatz FI Schutzschalter Fr. 2'515.85

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN

Jahresrechnung 2017

Konto	Bezeichnung	Budget 2017	Rechnung 2017	Überschreitung	in %	Nachkredit			Datum	Begründung
						gebunden	Kompetenz Vorstand	Kompetenz AV		
4310	Unterhalt Mobilien	5'000.00	34'829.51	29'829.51	596.59		29'829.51		21.03.2018	Mehraufwand Unterhalt Mobilien zum Beispiel: Reparatur Kaffemaschine Fr. 3'587.75 Reparatur Reinigungsgeräte Fr. 747.20 Zubehör und Ersatzteile Pflgebetten Fr. 5'276.85 Ersatz Sitzgarnituren Stühle Fr. 3'520.80 Revision Küchenmaschine wegen Bau Fr. 10'250.30 Details in der Beilage
4311	URE Gartenanlage	5'000.00	6'348.94	1'348.94	26.98		1'348.94		21.03.2018	Mehraufwand URE Gartenanlage
4320	URE Fahrzeuge	5'000.00	5'043.65	43.65	0.87		43.65		21.03.2018	Mehraufwand URE Fahrzeuge (2. Heimauto)
4400	Investitionen Immobilien	0.00	16'053.20	16'053.20	100.00		16'053.20		21.03.2018	Mehraufwand Investitionen Immobilien Revision Kochherd wegen Bau Fr. 13'367.15
4410	Investitionen Mobilien	600.00	16'046.62	15'446.62	2'574.44		15'446.62		21.03.2018	Mehraufwand Investitionen Mobilien zum Beispiel Reinigungsmaschine Fr. 2'799.35 Regalwagen Wäscherei Fr. 1'371.60 Mixstab Rotor Lips Fr. 1'041.00 Zubehör Combirex Küchenmaschine Fr. 2'650.65 Milcherwärmer Fr. 1'539.00 Spezialrollstühle und Zubehör Fr. 5'055.29
4426	Rückstellungen zukünftige Invest.	409'724.00	498'057.75	88'333.75	21.56	88'333.75			21.03.2018	Mehrertrag Infrastrukturbeitrag
4432	Nebenkosten Grossaffoltern	12'000.00	15'577.15	3'577.15	29.81		3'577.15		21.03.2018	Mehrverbrauch Nebenkosten Grossaffoltern Honorare Jurist Fr. 3'217.50 Sitzungsgelder Fr. 525.00
4500	Strom	32'350.00	35'074.00	2'724.00	8.42		2'724.00		21.03.2018	Mehrverbrauch Strom
4721	Fachliteratur/Suisa	600.00	709.80	109.80	18.30		109.80		21.03.2018	Mehrverbräuche Fachliteratur/Suisa

ALTERS- UND PFLEGEHEIM SCHÜPFEN

Jahresrechnung 2017

											Mehraufwand Informatik zum Beispiel Umstellung Hausbank Software Fr. 1'583.00 Individueller Support Branchensoftware und Zeiterfassung Fr. 5273.00 Fixkosten RZ+Wartungsverträge Fr. 66'829.45
4750	EDV-Softwareunterhalt	55'000.00	73'744.30	18'744.30	34.08		18'744.30		21.03.2018		
4820	Auslagen Aktivierung	2'200.00	2'210.95	10.95	0.50		10.95		21.03.2018		Mehraufwand Auslagen Aktivierung

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
24.02.2011	AV	140'000	Imm. SZS Vorprojekt Architektur Arn	121'706.60	0.00	121'706.60	140'000.00	0.00	140'000.00	18'293.40	
24.02.2011	AV	70'000	Imm. Heim Vorprojekt Architektur Arn	67'189.25	0.00	67'189.25	70'000.00	0.00	70'000.00	2'810.75	
27.09.2012	AV	280'000	Projektwettbewerb SZS	275'243.93	0.00	275'243.93	0.00	0.00	0.00	4'756.07	
03.06.2014	AV	300'000	VorprojektPLUS SZS	272'567.05	0.00	272'567.05	0.00	0.00	0.00	27'432.95	
ausstehend		0	VorprojektPLUS SZS zus. Kosten	42'531.95	0.00	42'531.95	0.00	0.00	0.00	-42'531.95	
08.12.2014	AV	16'906'000	Projekt SZS	1'759'401.38	6'933'730.41	8'693'131.79	0.00	0.00	0.00	8'212'868.21	
ausstehend		0	Projekt SZS zusätzliche Kosten	385'399.70	47'374.60	432'774.30	0.00	0.00	0.00	-432'774.30	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	
						0.00			0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 2(GJ: 2017) - NRL ab 2015

Mit Perioden- & Budget-Vgl

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
1	Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen							
60	Pensions- und Pflgetaxen							
6050	Grundtaxen Schüpfen	2'127'147.60 H	2'058'635.00 H	68'512.60	3.33	2'079'013.80 H	48'133.80	2.32
6051	Infrastrukturbeitrag Schüpfen	498'057.75 H	483'968.00 H	14'089.75	2.91	487'089.80 H	10'967.95	2.25
6052	Grundtaxen Grossaffoltern	0.00	0.00		100	223'858.00 H	-223'858.00	-100
6053	Infrastrukturbeitrag Grossaffoltern	0.00	0.00		100	52'718.00 H	-52'718.00	-100
6061	Pflgetaxen Versicherer Schüpfen	934'191.00 H	933'597.00 H	594.00	0.06	940'068.00 H	-5'877.00	-0.63
6062	Pflgetaxen Bewohner Schüpfen	331'325.10 H	320'803.00 H	10'522.10	3.28	319'803.40 H	11'521.70	3.60
6063	Pflgetaxen Kanton Schüpfen	764'870.35 H	786'940.00 H	-22'069.65	-2.80	776'592.65 H	-11'722.30	-1.51
6064	Pflgetaxen Versicherer Grossaffoltern	0.00	0.00		100	86'229.00 H	-86'229.00	-100
6065	Pflgetaxen Bewohner Grossaffoltern	0.00	0.00		100	33'882.45 H	-33'882.45	-100
6066	Pflgetaxen Kanton Grossaffoltern	0.00	0.00		100	63'553.25 H	-63'553.25	-100
6070	Kantonsbeitrag Tagesstätte	6'240.00 H	2'000.00 H	4'240.00	212	7'760.00 H	-1'520.00	-19.59
6090	Ertragsminderungen an Bewohner	1'870.35 S	0.00	1'870.35	100	5'191.70 H	7'062.05	-136
60	Pensions- und Pflgetaxen	4'659'961.45 H	4'585'943.00 H	74'018.45	1.61	5'075'760.05 H	-415'798.60	-8.19
62	Medizinische Nebenleistungen							
6210	Übrige Medikamente	576.35 H	0.00	576.35	100	220.70 H	355.65	161
6240	Pflegematerial nach MiGel Schüpfen	36'077.65 H	0.00	36'077.65	100	41'684.75 H	-5'607.10	-13.45
6241	Pflegematerial nach MiGel Grossaffoltern	0.00	0.00		100	3'330.95 H	-3'330.95	-100
6250	Übriges Pflegematerial	1'608.15 H	1'000.00 H	608.15	60.82	1'666.30 H	-58.15	-3.49
6290	Übrige Medizinische Nebenleistungen	0.00	0.00		100	10.30 H	-10.30	-100
62	Medizinische Nebenleistungen	38'262.15 H	1'000.00 H	37'262.15	3726	46'913.00 H	-8'650.85	-18.44
65	Übrige Leistungen an Bewohner							
6500	Leistungen Küche	89'854.40 H	70'000.00 H	19'854.40	28.36	86'303.05 H	3'551.35	4.11
6501	Mahlzeiten externe Kostgänger	3'739.00 H	3'000.00 H	739.00	24.63	3'796.80 H	-57.80	-1.52
6502	Mahlzeiten externe Kostgänger Grossaffoltern	0.00	0.00		100	2'078.00 H	-2'078.00	-100

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	8'369.80 H	4'500.00 H	3'869.80	86.00	7'726.00 H	643.80	8.33
6511	UPC TV	3'591.50 H	3'000.00 H	591.50	19.72	3'611.30 H	-19.80	-0.55
6512	Quickline-Anschluss	0.00	0.00		100	2'277.50 H	-2'277.50	-100
6513	Versicherungsprämie	1'617.00 H	0.00	1'617.00	100	0.00	1'617.00	100
6530	Leistungen Hauswirtschaft	2'400.00 H	1'500.00 H	900.00	60.00	830.00 H	1'570.00	189
6560	Coiffeur	3'878.00 H	0.00	3'878.00	100	6'754.00 H	-2'876.00	-42.58
6562	Fusspflege	40.00 H	0.00	40.00	100	0.00	40.00	100
6570	Bestattungswesen	4'900.00 H	2'000.00 H	2'900.00	145	3'500.00 H	1'400.00	40.00
6580	Sonstige Leistungen	5'143.00 H	4'000.00 H	1'143.00	28.58	5'639.50 H	-496.50	-8.80
65	Übrige Leistungen an Bewohner	123'532.70 H	88'000.00 H	35'532.70	40.38	122'516.15 H	1'016.55	0.83
67	Erlös Cafeteria/Kaffestube							
6700	Erlös Cafeteria	9'849.90 H	10'000.00 H	-150.10	-1.50	11'000.55 H	-1'150.65	-10.46
67	Erlös Cafeteria/Kaffestube	9'849.90 H	10'000.00 H	-150.10	-1.50	11'000.55 H	-1'150.65	-10.46
68	Leistungen an Personal und Dritte							
6800	Personalverpflegung	26'144.00 H	9'000.00 H	17'144.00	190	13'006.50 H	13'137.50	101
6830	Verkäufe Personal/Dritte	1'404.70 H	500.00 H	904.70	180	1'891.10 H	-486.40	-25.72
6890	Leistungen an Personal + Dritte	153.50 H	0.00	153.50	100	924.50 H	-771.00	-83.40
68	Leistungen an Personal und Dritte	27'702.20 H	9'500.00 H	18'202.20	191	15'822.10 H	11'880.10	75.09
69	Betriebsbeiträge							
6900	Ausbildungsbeitrag Kanton	27'077.00 H	0.00	27'077.00	100	44'144.75 H	-17'067.75	-38.66
69	Betriebsbeiträge	27'077.00 H	0.00	27'077.00	100	44'144.75 H	-17'067.75	-38.66
1	Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'886'385.40 H	4'694'443.00 H	191'942.40	4.09	5'316'156.60 H	-429'771.20	-8.08
4	Personalaufwand							
360	Besoldungen							
31	Besoldungen Pflege							
3110	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 3	384'666.80 S	405'200.00 S	-20'533.20	-5.07	380'185.19 S	4'481.61	1.18
3111	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 3 übriges	1'404.23 H	0.00	1'404.23	100	0.00	1'404.23	100
3120	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 2	865'842.85 S	1'095'851.00 S	-230'008.15	-20.99	1'169'071.53 S	-303'228.68	-25.94
3121	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 2 übriges	26'921.19 S	0.00	26'921.19	100	0.00	26'921.19	100
3130	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 1	401'264.40 S	559'584.00 S	-158'319.60	-28.29	594'472.97 S	-193'208.57	-32.50

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
3131	Pflegefachpersonal Funktionsstufe 1 übriges	25'455.42 S	0.00	25'455.42	100	1'570.30 S	23'885.12	1521
3135	Pflegepersonal in Ausbildung	63'262.50 S	0.00	63'262.50	100	0.00	63'262.50	100
3136	Pflegepersonal in Ausbildung übriges	981.93 S	0.00	981.93	100	0.00	981.93	100
31	Besoldungen Pflege	1'766'990.86 S	2'060'635.00 S	-293'644.14	-14.25	2'145'299.99 S	-378'309.13	-17.63
32	Besoldungen andere Fachbereiche							
3250	Aktivierung	65'228.95 S	92'676.00 S	-27'447.05	-29.62	79'370.24 S	-14'141.29	-17.82
3251	Aktivierung übriges	1'102.85 S	0.00	1'102.85	100	0.00	1'102.85	100
32	Besoldungen andere Fachbereiche	66'331.80 S	92'676.00 S	-26'344.20	-28.43	79'370.24 S	-13'038.44	-16.43
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung							
3300	Heimleitung + Verwaltung	289'456.45 S	264'424.00 S	25'032.45	9.47	266'690.20 S	22'766.25	8.54
3301	Heimleitung + Verwaltung übriges	655.20 S	0.00	655.20	100	0.00	655.20	100
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	290'111.65 S	264'424.00 S	25'687.65	9.71	266'690.20 S	23'421.45	8.78
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft							
3410	Hotellerie-Fachpersonal	38'216.25 S	85'132.00 S	-46'915.75	-55.11	37'322.01 S	894.24	2.40
3411	Hotellerie-Fachpersonal übriges	354.55 S	0.00	354.55	100	0.00	354.55	100
3420	Diplomiertes Küchenpersonal	264'797.60 S	235'716.00 S	29'081.60	12.34	229'467.57 S	35'330.03	15.40
3421	Diplomiertes Küchenpersonal übriges	2'362.51 S	0.00	2'362.51	100	0.00	2'362.51	100
3430	Hilfspersonal Küche & Speisesaal, Lernende	149'435.95 S	109'541.00 S	39'894.95	36.42	134'778.24 S	14'657.71	10.88
3431	Hilfspersonal Küche & Speisesaal, Lernende übriges	853.11 S	0.00	853.11	100	0.00	853.11	100
3440	Hausdienst-&Reinigungspersonal	205'848.95 S	132'784.00 S	73'064.95	55.03	202'662.91 S	3'186.04	1.57
3441	Hausdienst-&Reinigungspersonal übriges	1'286.38 S	0.00	1'286.38	100	0.00	1'286.38	100
3450	Lingeriepersonal	106'856.70 S	151'822.00 S	-44'965.30	-29.62	101'605.48 S	5'251.22	5.17
3451	Lingeriepersonal übriges	1'777.51 S	0.00	1'777.51	100	0.00	1'777.51	100
34	Besoldungen Ökonomie und Hauswirtschaft	771'789.51 S	714'995.00 S	56'794.51	7.94	705'836.21 S	65'953.30	9.34
35	Besoldung Technische Dienste							
3500	Technische Dienste	165'152.75 S	180'000.00 S	-14'847.25	-8.25	93'194.86 S	71'957.89	77.21
3501	Technische Dienste übriges	1'848.54 S	0.00	1'848.54	100	0.00	1'848.54	100
3520	Aushilfen Technischer Dienst	0.00	15'000.00 S	-15'000.00	-100	13'981.68 S	-13'981.68	-100
3521	Aushilfen Technischer Dienst übriges	506.91 H	0.00	506.91	100	0.00	506.91	100
35	Besoldung Technische Dienste	166'494.38 S	195'000.00 S	-28'505.62	-14.62	107'176.54 S	59'317.84	55.35

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
360	Besoldungen	3'061'718.20 S	3'327'730.00 S	-266'011.80	-7.99	3'304'373.18 S	-242'654.98	-7.34
37	Sozialversicherungsaufwand							
3700	AHV//ALV//FAK	237'007.90 S	269'000.00 S	-31'992.10	-11.89	250'276.85 S	-13'268.95	-5.30
3702	Betreuungszulagen	12'660.00 S	14'000.00 S	-1'340.00	-9.57	13'349.00 S	-689.00	-5.16
3710	Pensionskasse (BVG)	219'442.60 S	242'000.00 S	-22'557.40	-9.32	237'319.70 S	-17'877.10	-7.53
3720	Unfallversicherung (UVG)	35'955.35 S	40'000.00 S	-4'044.65	-10.11	38'186.10 S	-2'230.75	-5.84
3730	Krankentaggeldversicherung	72'446.55 S	85'000.00 S	-12'553.45	-14.77	79'426.70 S	-6'980.15	-8.79
37	Sozialversicherungsaufwand	577'512.40 S	650'000.00 S	-72'487.60	-11.15	618'558.35 S	-41'045.95	-6.64
38	Honorare für Leistungen Dritter							
3800	Honorare Altersturnen	0.00	1'500.00 S	-1'500.00	-100	1'110.00 S	-1'110.00	-100
3810	Honorar Heimarzt	1'845.76 S	1'450.00 S	395.76	27.29	1'450.00 S	395.76	27.29
3820	Übrige Honorare	0.00	20'000.00 S	-20'000.00	-100	0.00		100
38	Honorare für Leistungen Dritter	1'845.76 S	22'950.00 S	-21'104.24	-91.96	2'560.00 S	-714.24	-27.90
39	Personalnebenaufwand							
3900	Personalsuche	1'472.30 S	4'000.00 S	-2'527.70	-63.19	240.00 S	1'232.30	513
3910	Aus- und Weiterbildung	33'976.50 S	90'000.00 S	-56'023.50	-62.25	27'047.70 S	6'928.80	25.62
3911	Ausbildungsleistung an Kanton	0.00	26'815.00 S	-26'815.00	-100	0.00		100
3915	Qualitätssicherung	678.65 S	10'000.00 S	-9'321.35	-93.21	6'878.65 S	-6'200.00	-90.13
3920	Personalanlässe	4'006.50 S	12'363.00 S	-8'356.50	-67.59	7'289.65 S	-3'283.15	-45.04
3990	Übriger Personalnebenaufwand	10'034.10 S	15'033.00 S	-4'998.90	-33.25	10'673.70 S	-639.60	-5.99
39	Personalnebenaufwand	50'168.05 S	158'211.00 S	-108'042.95	-68.29	52'129.70 S	-1'961.65	-3.76
4	Personalaufwand	3'691'244.41 S	4'158'891.00 S	-467'646.59	-11.24	3'977'621.23 S	-286'376.82	-7.20
5	Übriger betrieblicher Aufwand							
40	Medizinischer Bedarf							
4000	Medikamente SL-Liste	0.00	500.00 S	-500.00	-100	0.00		100
4010	Übrige Medikamente	4'577.52 S	5'000.00 S	-422.48	-8.45	7'346.40 S	-2'768.88	-37.69
4020	Instrumente, Utensilien	1'538.21 S	5'000.00 S	-3'461.79	-69.24	3'570.12 S	-2'031.91	-56.91
4030	Pflegematerial MiGel	13'692.69 S	8'000.00 S	5'692.69	71.16	7'429.33 S	6'263.36	84.31
4040	Übriges Pflegematerial	26'739.64 S	43'500.00 S	-16'760.36	-38.53	40'039.25 S	-13'299.61	-33.22
4050	Medizinische Fremdleistungen	160.00 S	0.00	160.00	100	322.10 S	-162.10	-50.33

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
4090	Toilettenart. / Übriger med. Bedarf	1'724.73 S	500.00 S	1'224.73	244	2'407.27 S	-682.54	-28.35
40	Medizinischer Bedarf	48'432.79 S	62'500.00 S	-14'067.21	-22.51	61'114.47 S	-12'681.68	-20.75
41	Lebensmittel und Getränke							
4100	Fleisch, Wurstwaren, Fisch, Geflügel Schöpfen	36'821.85 S	43'000.00 S	-6'178.15	-14.37	39'515.42 S	-2'693.57	-6.82
4102	Fleisch,Wurstwaren,Fisch,Geflügel Grossaffoltern	0.00	0.00		100	2'811.85 S	-2'811.85	-100
4110	Brot, Backwaren	16'025.77 S	14'000.00 S	2'025.77	14.47	14'209.78 S	1'815.99	12.78
4120	Milch, Milchprodukte, Eier	57'568.31 S	55'000.00 S	2'568.31	4.67	54'869.46 S	2'698.85	4.92
4130	Kolonialwaren	38'161.97 S	57'000.00 S	-18'838.03	-33.05	50'269.41 S	-12'107.44	-24.09
4140	Gemüse, Obst	37'900.43 S	42'000.00 S	-4'099.57	-9.76	40'993.51 S	-3'093.08	-7.55
4150	Getränke	25'502.95 S	24'000.00 S	1'502.95	6.26	25'596.40 S	-93.45	-0.37
41	Lebensmittel und Getränke	211'981.28 S	235'000.00 S	-23'018.72	-9.80	228'265.83 S	-16'284.55	-7.13
42	Haushalt							
4200	Textilien- und Berufskleider	6'537.95 S	9'500.00 S	-2'962.05	-31.18	1'441.75 S	5'096.20	353
4210	Haushaltartikel / Verbrauch	17'390.49 S	34'000.00 S	-16'609.51	-48.85	15'805.26 S	1'585.23	10.03
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	14'390.62 S	27'000.00 S	-12'609.38	-46.70	15'288.61 S	-897.99	-5.87
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	53'559.45 S	56'000.00 S	-2'440.55	-4.36	57'072.10 S	-3'512.65	-6.15
42	Haushalt	91'878.51 S	126'500.00 S	-34'621.49	-27.37	89'607.72 S	2'270.79	2.53
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa							
4300	Unterhalt Immobilien	30'681.10 S	6'000.00 S	24'681.10	411	46'292.85 S	-15'611.75	-33.72
4310	Unterhalt Mobilien	34'829.51 S	5'000.00 S	29'829.51	596	8'869.99 S	25'959.52	292
4311	URE Gartenanlage	6'348.94 S	5'000.00 S	1'348.94	26.98	2'759.95 S	3'588.99	130
4320	URE Fahrzeuge	5'043.65 S	5'000.00 S	43.65	0.87	4'940.05 S	103.60	2.10
4380	Werkstattmaterial + Werkzeuge	3'619.70 S	8'000.00 S	-4'380.30	-54.75	2'441.40 S	1'178.30	48.26
43	Unterhalt und Reparaturen Im/Mo/Fa	80'522.90 S	29'000.00 S	51'522.90	177	65'304.24 S	15'218.66	23.30
44	Aufwand für Anlagennutzung							
4400	Investitionen Immobilien	16'053.20 S	0.00	16'053.20	100	232.10 S	15'821.10	6816
4410	Investitionen Mobilien	16'046.62 S	600.00 S	15'446.62	2574	6'165.19 S	9'881.43	160
4426	Rückstellung zukünftige Investitionsaufwendungen	498'057.75 S	409'724.00 S	88'333.75	21.56	465'723.80 S	32'333.95	6.94
4420	Rückstellungen für Fahrzeuge	3'000.00 S	3'000.00 S			3'000.00 S		
4431	Mietzinse Grossaffoltern	74'004.00 S	74'244.00 S	-240.00	-0.32	74'084.00 S	-80.00	-0.11
4432	Nebenkosten Grossaffoltern	15'577.15 S	12'000.00 S	3'577.15	29.81	12'795.15 S	2'782.00	21.74
44	Aufwand für Anlagennutzung	622'738.72 S	499'568.00 S	123'170.72	24.66	562'000.24 S	60'738.48	10.81

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
45	Energie und Wasser							
4500	Strom	35'074.00 S	32'350.00 S	2'724.00	8.42	36'470.95 S	-1'396.95	-3.83
4520	Wärmeenergie WLS	37'373.60 S	50'000.00 S	-12'626.40	-25.25	45'688.45 S	-8'314.85	-18.20
4550	Wasser	2'207.85 S	8'543.00 S	-6'335.15	-74.16	9'136.40 S	-6'928.55	-75.83
45	Energie und Wasser	74'655.45 S	90'893.00 S	-16'237.55	-17.86	91'295.80 S	-16'640.35	-18.23
47	Büro und Verwaltung							
4700	Büromaterial und Drucksachen	17'052.85 S	20'000.00 S	-2'947.15	-14.74	18'101.68 S	-1'048.83	-5.79
4710	Telefon, Fax, Internet	13'085.45 S	15'075.00 S	-1'989.55	-13.20	13'301.60 S	-216.15	-1.62
4711	Porti, Postcheckgebühren	2'876.95 S	3'900.00 S	-1'023.05	-26.23	3'579.91 S	-702.96	-19.64
4712	Cablecom/Billag	3'553.05 S	3'700.00 S	-146.95	-3.97	3'831.95 S	-278.90	-7.28
4720	Zeitungen, Zeitschriften	158.00 S	500.00 S	-342.00	-68.40	276.00 S	-118.00	-42.75
4721	Fachliteratur/Suisa	709.80 S	600.00 S	109.80	18.30	568.10 S	141.70	24.94
4730	Revisionsaufwand	5'111.10 S	6'000.00 S	-888.90	-14.82	5'024.70 S	86.40	1.72
4740	Reisespesen/Km-Entschädigung	5'543.40 S	6'200.00 S	-656.60	-10.59	4'223.75 S	1'319.65	31.24
4750	EDV-Softwareunterhalt	73'744.30 S	55'000.00 S	18'744.30	34.08	60'615.05 S	13'129.25	21.66
4770	Administrative Fremdleistungen	0.00	100.00 S	-100.00	-100	0.00		100
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	264.30 S	2'800.00 S	-2'535.70	-90.56	1'026.00 S	-761.70	-74.24
4791	Spesen Trägerschaft	14'040.90 S	20'000.00 S	-5'959.10	-29.80	13'911.65 S	129.25	0.93
4792	Beiträge vbb-abems, Curaviva, senesuisse	3'340.80 S	5'000.00 S	-1'659.20	-33.18	3'911.40 S	-570.60	-14.59
47	Büro und Verwaltung	139'480.90 S	138'875.00 S	605.90	0.44	128'371.79 S	11'109.11	8.65
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand							
4810	Heimausflüge und Feste	0.00	0.00		100	434.55 S	-434.55	-100
4820	Auslagen Aktivierung	2'210.95 S	2'200.00 S	10.95	0.50	2'199.40 S	11.55	0.53
4890	Auslagen für Bewohner	4'330.59 S	4'300.00 S	30.59	0.71	3'854.99 S	475.60	12.34
48	Übriger Bewohnerbezogener Aufwand	6'541.54 S	6'500.00 S	41.54	0.64	6'488.94 S	52.60	0.81
49	Übriger Sachaufwand							
4900	Prämien Sachvers./Haftpflcht/GVB	7'981.80 S	9'200.00 S	-1'218.20	-13.24	8'865.20 S	-883.40	-9.96
4910	Gebühren und Abgaben	1'441.80 S	1'800.00 S	-358.20	-19.90	821.75 S	620.05	75.45
4920	Entsorgung und Abwasser	10'801.62 S	17'085.00 S	-6'283.38	-36.78	18'974.73 S	-8'173.11	-43.07
4990	Übriger Sachaufwand	45.00 S	200.00 S	-155.00	-77.50	45.00 S		
4995	Blumen	1'482.65 S	4'000.00 S	-2'517.35	-62.93	2'789.20 S	-1'306.55	-46.84
4997	Dokoration	328.06 S	2'000.00 S	-1'671.94	-83.60	0.00	328.06	100

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
49	Übriger Sachaufwand	22'080.93 S	34'285.00 S	-12'204.07	-35.60	31'495.88 S	-9'414.95	-29.89
5	Übriger betrieblicher Aufwand	1'298'313.02 S	1'223'121.00 S	75'192.02	6.15	1'263'944.91 S	34'368.11	2.72
6	Abschreibungen und Wertberichtigungen AV							
442	Abschreibungen							
4470	Abschreibungen auf Immobilien	15'499.29 S	43'747.00 S	-28'247.71	-64.57	14'956.05 S	543.24	3.63
4480	Abschreibungen auf Mobilien	19'741.15 S	19'505.00 S	236.15	1.21	17'943.60 S	1'797.55	10.02
442	Abschreibungen	35'240.44 S	63'252.00 S	-28'011.56	-44.29	32'899.65 S	2'340.79	7.11
6	Abschreibungen und Wertberichtigungen AV	35'240.44 S	63'252.00 S	-28'011.56	-44.29	32'899.65 S	2'340.79	7.11
7	Finanzaufwand und Finanzertrag							
46	Kapitalzinsen							
4600	Kapitalzinsen und -spesen	690.29 S	2'000.00 S	-1'309.71	-65.49	726.33 S	-36.04	-4.96
4610	Darlehenszinsen	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
46	Kapitalzinsen	690.29 S	3'000.00 S	-2'309.71	-76.99	726.33 S	-36.04	-4.96
665	Kapitalzinsertrag							
6650	Kapitalzinsertrag	110.00 H	100.00 H	10.00	10.00	120.00 H	-10.00	-8.33
665	Kapitalzinsertrag	110.00 H	100.00 H	10.00	10.00	120.00 H	-10.00	-8.33
7	Finanzaufwand und Finanzertrag	580.29 S	2'900.00 S	-2'319.71	-79.99	606.33 S	-26.04	-4.29
9	Ausserord. einmaliger oder periodenfr. A/E							
70	a.o. einmaliger oder periodenfr. Aufwand							
7011	Spenden für Bewohnerfonds (Eingang)	19'850.15 H	0.00	19'850.15	100	19'832.65 H	17.50	0.09
7010	Ausserordentlicher Aufwand	12'441.05 S	0.00	12'441.05	100	0.00	12'441.05	100
7051	Spenden für Bewohnerfonds (Ausgang)	19'850.15 S	0.00	19'850.15	100	19'832.65 S	17.50	0.09
70	a.o. einmaliger oder periodenfr. Aufwand	12'441.05 S	0.00	12'441.05	100	0.00	12'441.05	100
71	a. o. Aufwand+Ertrag Wohnungen mit Dienstleistung							
7110	Besoldung Verwaltung	13'432.55 S	0.00	13'432.55	100	0.00	13'432.55	100

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Budget von 01.01.2017 bis 31.12.2017	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2016 bis 31.12.2016	Abweichung	%
7111	Besoldung Verwaltung übriges	1'293.74 S	0.00	1'293.74	100	0.00	1'293.74	100
7140	Büromaterial und Drucksachen	1'272.15 S	0.00	1'272.15	100	0.00	1'272.15	100
7130	Investitionen Immobilien	525.10 S	0.00	525.10	100	0.00	525.10	100
71	a. o. Aufwand+Ertrag Wohnungen mit Dienstleistung	16'523.54 S	0.00	16'523.54	100	0.00	16'523.54	100
9	Ausserord. einmaliger oder periodenfr. A/E	28'964.59 S	0.00	28'964.59	100	0.00	28'964.59	100
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust							
81	Erfolgsrechnung							
8100	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	41'084.48 S	-41'084.48	-100
81	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	41'084.48 S	-41'084.48	-100
11.	Jahresgewinn oder Jahresverlust	0.00	0.00		100	41'084.48 S	-41'084.48	-100
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)	167'957.35 H	753'721.00 H	-585'763.65	-77.72	0.00	167'957.35	100

Bilanz

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 2(GJ: 2017) - NRL ab 2015

Mit SH-Spalten & VJ-Vgl

per 31.12.2017

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
A	Aktiven						
11	Umlaufvermögen						
11a)	Flüssige Mittel und kurzfr. gehaltene Aktiven						
1000	Kasse Schüpfen	2'247.25		1'367.55		879.70	64.33
1001	Kasse Grossaffoltern	0.00		0.00			100
1002	Vorschuss Blumen Wohngruppe Demenz	25.00		0.00		25.00	100
1003	Kasse Cafeteria (Serviceportemonnaie)	400.00		0.00		400.00	100
1004	Vorschus Kasse Küche für Kleinkäufe	150.00		0.00		150.00	100
1010	Postcheck 30-17794-1	275'323.78		222'459.88		52'863.90	23.76
1015	Postcheck 31-476352-9	0.00		0.00			100
1020	Bank UBS	383'503.27		290'608.65		92'894.62	31.97
1021	Bank Sparkonto Unternehmen	0.00		0.00			100
1022	Bank RB Seeland KK Betrieb CH2380862000007790067	159'289.86		0.00		159'289.86	100
1025	Bank UBS Spenden Personal	4'014.30		5'996.10		-1'981.80	-33.05
1026	Bank RB Seeland KK Bau SZS CH6980862000007790015	1'801'047.95		3'199'986.10		-1'398'938.15	-43.72
1027	Bank RB Seeland Depo Bau SZS CH8780862000007790079	2'000'000.00		0.00		2'000'000.00	100
1028	Bank RB Seeland AnlageBauSZS CH8780862000007790076	2'000'000.00		0.00		2'000'000.00	100
11a)	Flüssige Mittel und kurzfr. gehaltene Aktiven	6'626'001.41		3'720'418.28		2'905'583.13	78.10
11b)	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
1050	Debitoren Heimbewohner	427'365.25		389'957.95		37'407.30	9.59
1051	Debitoren Allgemein	13'578.00		15'852.00		-2'274.00	-14.35
1054	Forderungen aus Barauslagen für Heimbew. Coiffeur	0.00		0.00			100
1055	Forderungen aus Barauslagen für Heimbew. Fusspfleg	0.00		0.00			100
1056	Forderungen aus Barauslagen für Heimbew. Rotkreuzf	0.00		0.00			100
1057	Forderungen aus Barauslagen für Heimbew. Taschenge	0.00		0.00			100
1058	Forderungen aus Barauslagen für Heimbew. diverser	31.65		0.00		31.65	100
1059	Delkredere		21'368.25		19'497.90	-1'870.35	9.59

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
11b)	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	419'606.65		386'312.05		33'294.60	8.62
11c)	Übrige kurzfristige Forderungen						
1060	Debitor Verrechnungssteuer	0.00		0.00			100
1061	KK Kanton Bern		18'729.65		32'143.20	13'413.55	-41.73
11c)	Übrige kurzfristige Forderungen		18'729.65		32'143.20	13'413.55	-41.73
11d)	Vorräte und nicht fakturierte Leistungen						
1070	Vorräte	18'915.45		16'343.29		2'572.16	15.74
11d)	Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	18'915.45		16'343.29		2'572.16	15.74
11e)	Aktive Rechnungsabgrenzung						
1080	Durchlaufkonto	0.00		1'159.40		-1'159.40	-100
1090	Transitorische Aktiven	1'483.00		0.00		1'483.00	100
11e)	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'483.00		1'159.40		323.60	27.91
11	Umlaufvermögen	7'047'276.86		4'092'089.82		2'955'187.04	72.22
12	Anlagevermögen						
12a)	Finanzanlagen						
1130	Anteilschein PW Grossaffoltern	1.00		1.00			
12a)	Finanzanlagen	1.00		1.00			
12b)	Beteiligungen						
12b)	Beteiligungen	0.00		0.00			100
12c)	Sachanlagen						
110	Immobilie Sachanlagen						
1100	Immobilien	152'949.01		145'948.30		7'000.71	4.80
1101	Parzelle Nr. 3728	0.00		0.00			100
1115	Parzelle Nr. 2827	13'752.65		13'752.65			
1116	Parzelle Nr. 3310 und 3294 WmD	0.00		0.00			100
1102	Immobilien SZS Vorpr.Architektur Arn 24.02.2011 To	121'706.60		121'706.60			
1103	Immb.best. Heim Vorpr.Archiektur Arn 24.02.2011	67'189.25		67'189.25			

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
1104	Projektwettbewerb SZS AV 27.09.2012 280'000.00	275'243.93		275'243.93			
1120	VorprojektPLUS SZS AV 03.06.2014 300'000.00	272'567.05		272'567.05			
1123	VorprojektPLUS zusätzliche Kosten ausserhalb Kred	42'531.95		42'531.95			
1121	Projekt SZS AV 08.12.2014 16.906 Mio	8'693'131.79		1'759'401.38		6'933'730.41	394
1122	Projekt SZS zusätzliche Kosten zu Kredit 16.906	432'774.30		385'399.70		47'374.60	12.29
1105	Umbau WG	1.00		1.00			
1106	Wohnbaugen.Säge, Schmidebach	0.00		0.00			100
1107	Heizung Fernwärme	1.00		1.00			
1108	Immobilien Unterhalt Zustandsanalyse	1.00		1.00			
1109	Wertberichtigung Immoblie Sachanlagen	0.00		0.00			100
110	Immoblie Sachanlagen	10'071'849.53		3'083'743.81		6'988'105.72	227
111	Mobile Sachanlagen						
1110	Mobiliar Schöpfen	46'918.00		54'502.15		-7'584.15	-13.92
1111	Mobiliar Grossaffoltern	1.00		1.00			
1112	Mobiliar Grossaffoltern Mehrkosten	1.00		1.00			
1113	Informatik RZ gem. Beschluss Vorstand 18.08.2014	6'844.70		9'126.20		-2'281.50	-25.00
1119	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	0.00		0.00			100
111	Mobile Sachanlagen	53'764.70		63'630.35		-9'865.65	-15.50
112	Fahrzeuge						
112	Fahrzeuge	0.00		0.00			100
12c)	Sachanlagen	10'125'614.23		3'147'374.16		6'978'240.07	222
12d)	Immaterielle Werte						
12d)	Immaterielle Werte	0.00		0.00			100
12e)	Nicht einbezahltes Kapital						
12e)	Nicht einbezahltes Kapital	0.00		0.00			100
12	Anlagevermögen	10'125'615.23		3'147'375.16		6'978'240.07	222
A	Aktiven	17'172'892.09		7'239'464.98		9'933'427.11	137
P	Passiven						

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
20	Fremdkapital						
21	Kurzfristiges Fremdkapital						
21a)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen		0.00		0.00		100
2011	Kreditoren Sammelkonto		871'241.99		201'047.19	-670'194.80	333
2010	Übrige Kreditoren		0.00		0.00		100
20111	Kreditoren Vorerfassungskonto		2'605.00		0.00	-2'605.00	100
2001	Abrechnungskonto AHV/ALV Rückst. Kinderzulage	36'766.40		16'596.90		20'169.50	122
21a)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		837'080.59		184'450.29	-652'630.30	354
21b)	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten						
21b)	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00		0.00		100
21c)	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten						
2002	Rückstellung 13. Monatslohn		0.00		109.65	109.65	-100
2003	Abrechnungskonto BVG	136.60			154.30	290.90	-189
2005	Abrechnungskonto UVG	10'029.00			1'106.60	11'135.60	-1006
2007	Abrechnungskonto KTG	12'710.00		4'282.55		8'427.45	197
2006	Durchlaufkonto Abrg. UVG		6'428.05		0.00	-6'428.05	100
2008	Durchlaufkonto Abrg KTG	403.40			5'071.25	5'474.65	-108
2009	Quellensteuer		0.00		0.00		100
2015	MWSt, geschuldete Steuer		0.00		0.00		100
2020	Depotbetrag SZS Einschreibung Projektwettbewerb		0.00		2'400.00	2'400.00	-100
21c)	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	16'850.95			4'559.25	21'410.20	-470
21d)	Passive Rechnungsabgrenzung						
2040	Transitorische Passiven		12'836.60		304.45	-12'532.15	4116
2083	Rückstellungen Informatik		0.00		0.00		100
2098	Negativ Lohn		0.00		0.00		100
2099	Lohnauszahlungskonto		0.00		0.00		100
2045	Verpflichtungen Spenden Personal		5'284.60		6'513.70	1'229.10	-18.87
21d)	Passive Rechnungsabgrenzung		18'121.20		6'818.15	-11'303.05	166
21	Kurzfristiges Fremdkapital		838'350.84		195'827.69	-642'523.15	328

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
22	Langfristiges Fremdkapital						
22a)	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten						
2066	Schuld PostFinance AG Bau SZS		12'900'000.00		0.00	-12'900'000.00	100
2065	Schuld VZ Depotbank AG Zug Bau SZS		0.00		4'000'000.00	4'000'000.00	-100
22a)	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		12'900'000.00		4'000'000.00	-8'900'000.00	223
22b)	Übrige langfristige Verbindlichkeiten						
2032	Darlehen Gemeinde Heizung		0.00		0.00		100
2038	Investitionsbeitr.Gem. Schöpfen/Grossaffoltern/Rap		210'000.00		210'000.00		
22b)	Übrige langfristige Verbindlichkeiten		210'000.00		210'000.00		
22c)	Rückstellungen						
2080	Rückstellungen Fahrzeuge		46'021.00		43'021.00	-3'000.00	6.97
2081	Rückstellungen Immobilien		2'515.85		0.00	-2'515.85	100
2084	Rückstellung zukünftige Investitionsaufwendungen		963'781.55		465'723.80	-498'057.75	107
2082	Rückstellung Überzeit und Ferienguthaben		184'775.50		129'345.66	-55'429.84	42.85
2085	Rückstellung SZS Einschreibung Projektwettbewerb		2'400.00		0.00	-2'400.00	100
22c)	Rückstellungen		1'199'493.90		638'090.46	-561'403.44	87.98
22	Langfristiges Fremdkapital		14'309'493.90		4'848'090.46	-9'461'403.44	195
20	Fremdkapital		15'147'844.74		5'043'918.15	-10'103'926.59	200
23	Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapitalien						
2200	Altersheim-Fonds		69'644.12		72'186.25	2'542.13	-3.52
2210	Spenden Tierprojekt		0.00		0.00		100
2300	Fonds Verein f. Alter		0.00		0.00		100
2400	Reservefonds		1'699'000.00		1'699'000.00		
23	Zweckgebundene Rücklagen und Fondskapitalien		1'768'644.12		1'771'186.25	2'542.13	-0.14
24	Eigenkapital / Organisationskapital						
24a)	Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital						
2100	Eigenkapital		0.00		0.00		100
24a)	Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungskapital		0.00		0.00		100

Konto	Bezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben	Abweichung	%
		Laufendes Jahr per 31.12.2017		Vorjahr per 31.12.2016			
24b)	gesetzliche Kapitalreserven						
24b)	gesetzliche Kapitalreserven		0.00		0.00		100
24c)	gesetzliche Gewinnreserven						
24c)	gesetzliche Gewinnreserven		0.00		0.00		100
24d)	freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verlust						
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)		424'360.58		424'360.58		
24d)	freiwillige Gewinnreserven oder kumulierte Verlust		424'360.58		424'360.58		
24e)	Eigene Kapitalanteile als Minusposten						
24e)	Eigene Kapitalanteile als Minusposten		0.00		0.00		100
24	Eigenkapital / Organisationskapital		424'360.58		424'360.58		
25	Passive Ergänzungsposten						
25	Passive Ergänzungsposten		0.00		0.00		100
P	Passiven		17'340'849.44		7'239'464.98	-10'101'384.46	140
8000	Bilanz Eröffnung		0.00		0.00		100
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	167'957.35			0.00	167'957.35	100

RECHNUNG ALTERSHEIMFONDS 2017

Fonds-Vermögen per 01.01.2017	72'186.25
Trauerspenden 2017	2'095.00
Kollekten Trauergottesdienste	2'331.00
Übrige Spenden	500.00
Reinertrag Cafeteria	14'924.15
Zinsertrag pro 2017	0.00
Total Fonds-Erträge 2017	19'850.15
Tierprojekt	674.63
Konzerte/Anlässe Bewohner	1'758.00
Ausflug Bewohner	0.00
Nachtessen und Geschenke Cafeteriafrauen	6'789.85
Porti, Telefonspesen Cafeteriafrauen	403.00
Infrastruktur für Bewohner: Sichtschutz, Coiffeurstuhl	5'280.10
Weihnachtsessen Mitarbeitende/Vorstand	4'356.80
Weihnachtsgeschenke Bewohner, Zeitschriften	3'129.90
Total Fonds-Belastungen 2017	22'392.28
Abnahme des Fondsvermögens	-2'542.13

Fonds-Vermögen per 31.12.2017	69'644.12
--------------------------------------	------------------

Das Fondsvermögen ist auf dem Kontokorrent des Heims und wird zum jeweils gültigen Zinssatz des Betriebskontokorrents verzinst.

Schüpfen, 15. Februar 2018 rl

Institution	Ort und Datum
Alters- und Pflegeheim Schüpfen Sägestrasse 10 3054 Schüpfen	Schüpfen, 28. Februar 2018

BILANZ- UND VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG (zuzusenden der kantonalen Gesundheits- und Fürsorgedirektion)

Die Unterzeichnenden bestätigen im Zusammenhang mit den vorgelegten und unterzeichneten Unterlagen zur Jahresrechnung 2017 was folgt:

1. Die vorgelegten Unterlagen zur Jahresrechnung bestehen aus folgenden Dokumenten:

- Bilanz der Institution
- Erfolgsrechnung der Institution
- Anhang zur Jahresrechnung der Institution
- Bilanz der Trägerschaft
- Erfolgsrechnung der Trägerschaft
- Anhang zur Jahresrechnung der Trägerschaft

2. In den nach Ziffer 1 vorgelegten und unterzeichneten Unterlagen sind alle Geschäfte erfasst, die für das genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig sind und die Anforderungen der rechtlichen Grundlagen gemäss den allgemeinen Vertragsbestimmungen zum Leistungsvertrag des genannten Geschäftsjahres, Ziffer 1.2 sind erfüllt.



3. In den nach Ziffer 1 vorgelegten und unterzeichneten Unterlagen sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen (inkl. Investitionsgeschäfte, Fondsmittel und dergleichen) der Institution und der angegliederten Betriebe berücksichtigt. Es bestehen keine weiteren Nebenkonten und Nebenrechnungen, die mit der Institution in irgendeinem Zusammenhang stehen.

4. Die Rechnungslegungsbestimmungen gemäss Kontenrahmen für soziale Einrichtungen IVSE / CURAVIVA (Version 2015) werden eingehalten.

5. Betriebsfremde Aufwendungen wurden vollständig Dritten oder nicht subventionsberechtigten Nebenrechnungen belastet, betriebliche Erträge ausnahmslos der Betriebsrechnung der Institution gutgeschrieben.

6. Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung der Institution von wesentlicher Bedeutung sind, bestanden nicht.

7. Alle Lieferungen, Leistungen und Ansprüche (Beiträge Dritter) sind vollständig und fristgerecht in Rechnung gestellt worden.

8. Für jede Zweckentfremdung und/oder Handänderung von Immobilien, deren Finanzierung Gelder des Kantons beanspruchte, wurde ein entsprechendes Gesuch bei der Gesundheits- und Fürsorgedirektion eingereicht.

9. Die Vorgaben hinsichtlich der erhaltenen Infrastrukturpauschalen werden eingehalten und von der externen Revisionsstelle mitgeprüft (siehe allgemeine Vertragsbestimmungen zum Leistungsvertrag Pkt. 4 - betrifft ausschliesslich Pflegeheime und Pilotinstitutionen).

10. Die Über-/Unterdeckungen werden entsprechend den Vorgaben in den allgemeinen Vertragsbestimmungen verbucht und nachgewiesen.

Die Institutionsleitung:

Alvina

Die Trägerschaft hat während des abgelaufenen Geschäftsjahres ihre Aufsichtsfunktion wahrgenommen.

Die Trägerschaft:

IRÈNE STÄMPFLI
SCHÜPFEN SZS
GEMEINDEVERBAND SENIORENZENTRUM

Irene Stämpfli

IRÈNE STÄMPFLI
Präsidentin

Beat Zurflüh

BEAT ZURFLÜH
Vizepräsident

Anhang 1

Brandversicherungswerte der Sachanlagen

01.01.2008	Fr.	8'081'300.00
06.06.2016	Fr.	8'063'200.00
01.01.2017	Fr.	7'500'000.00
01.07.2017 Alt- und Neubau Sägestrasse 10	Fr.	5'100'000.00
01.07.2017 Haus West Sägestrasse 10 a	Fr.	3'450'000.00
01.07.2017 Haus Nord Sägestrasse 10 b	Fr.	3'450'000.00
01.07.2017 Einstellhalle Sägestrasse 10 c	Fr.	2'000'000.00
31.12.2017 Total	Fr.	14'000'000.00

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven	31.12.2017	31.12.2016
Immobilien	Fr. 10'071'849.53	Fr. 3'083'743.81

Eventualverbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016
Rückbaukosten bei Rückgabe Mietobjekt, Schätzung	Fr. 500'000.00	Fr. 500'000



Bericht des Rechnungsprüfungorgans zur Jahresrechnung 2017

An die Abgeordnetenversammlung des
Alters- und Pflegeheims Schüpfen

Als Rechnungsprüfungorgan haben wir die Jahresrechnung des Alters- und Pflegeheims Schüpfen, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Er ist auch für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung per 31. Dezember 2017 mit Aktiven und Passiven von Fr. 17'172'892.09 und einem Aufwandüberschuss von Fr. 167'957.35 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 17. April 2018

ROD Treuhand AG

Hanspeter Blatter
Leitender Revisor

Beat Bühler