S P I T E X
Neftenbach - Pfungen - Dättlikon

Geschäftsbericht 2014

Inhalt

Verrechnete Stunden 2014 Pflege und Hauswirtschaft
Personelles
Finanzen
Rechnung 2014
Bilanz 2014
Bericht der Revisionsstelle

Betriebskommission	Urs Domeisen	GR Pfungen bis Wahlen 2014
	Urs Müller	GR Neftenbach
	Monique Baur	GR Pfungen
	Catherine Rauber	GR Dättlikon bis Wahlen 2014
	Johanna Vogel	GR Dättlikon
Geschäftsleitung	Ursula Jordi	
Leitung Pflege	Christa Ryter	
Stv. Leitung Pflege	Damaris Forster	

Mitarbeitende:

Bezeichnung	Personen	Vollzeitstellen
Diplomierte Pflegefachfrau HF	4	1.07
Diplomierte Pflegefachfrau AKP	6	1.62
Krankenpflegerin FA SRK	3	1.16
Fachfrau Gesundheit FaGe	2	0.64
Pflegehelferin SRK und HW	7	1.69
Mitarbeitende HW	1	0.50
Total	**23**	**6.68**

Bezeichnung	Personen	Vollzeitstellen
Pflege und Hilfe von Klienten	23	5.97
Leitung	2	1.43
Total	**25**	**7.40**

Gönner **586**

SPITEX
Neftenbach - Pfungen - Dättlikon

Verrechnete Stunden 2014 Pflege und Hauswirtschaft / Aufteilung nach Gemeinden

Gemeinde	Pflege		Hauswirtschaft		Total je Gemeinde	
	Stunden	KlientInnen	Stunden	KlientInnen	Stunden	KlientInnen
Dättlikon	577.00	9	129.00	9	706.00	*18*
Pfungen	2'723.00	47	1'176.00	44	3'899.00	*91*
Neftenbach	3'132.00	59	1'544.00	60	4'676.00	*119*
Gesamttotal	**6'432.00**	**115**	**2'849.00**	**113**	**9'281.00**	**228.00**

Aufteilung nach Gemeinden

Einwohner per 31.12.2014

	Stunden	%
Total	9'281.00	100%
Dättlikon	706.00	**7.61%**
Pfungen	3'899.00	**42.01%**
Neftenbach	4'676.00	**50.38%**
Kontr. Summe	9'281.00	100.00

	Einwohner	
	9911	100%
Dättlikon	**758**	8%
Pfungen	**3655**	37%
Neftenbach	**5498**	55%
Total	**9911**	**100%**

SPITEX
Neftenbach - Pfungen - Dättlikon

Personelles

Statistik Personal per 31.12.2014	Vollzeitstellen	Anzahl Mitarbeitende
Pflege inkl. Leitung und Abenddienst	4.49	15
Hauswirtschaft, *z. T. auch in der Pflege tätig	2.19	9*
Leitungs- und Administrationsbereich, Hauswirtschaft, allgem. Betrieb	0.72	1
Total	**7.40**	**25**

2014 war ein Jahr mit grossem personellen Wechsel in der Pflege. Die frei werdenden Stellen konnten, trotz dem angespannten Stellenmarkt, wieder mit qualifizierten Pflegfachfrauen besetzt werden. In der Hauswirtschaft verliess uns eine Mitarbeitende, diese Stelle wurde nicht mehr besetzt, da ein Rückgang der hauswirtschaftlichen Leistungen zu verzeichnen war.

Unsere engagierten und kompetenten Mitarbeitenden Pflege und Hauswirtschaft erbringen tagtäglich qualitativ gute und wertvolle pflegerische wie auch hauswirtschaftliche Leistungen und unterstützen mit viel Einfühlungsvermögen und Freundlichkeit unsere Klientinnen und Klienten. Auf diesem Wege möchte die Geschäftsleitung und die Leitung Pflege ein grosses Lob an alle Mitarbeitenden aussprechen und Ihnen für Ihren grossartigen Einsatz herzlich danken. uj

Finanzen

Das Rechnungsjahr 2014 schliesst mit einem Defizit von Fr. 627'009.00 ab. Das Defizit ist um Fr. 131'191.00 tiefer als budgetiert.

Im Rechnungsjahr 2014 stieg die Nachfrage nach krankenpflegerischen Leistungen (+ 62 % gegenüber Budget). Im Gegenzug gab es einen Rückgang in der Hauswirtschaft (- 13.88 % gegenüber Budget). Die Lohn- und Sozialkosten stiegen wegen der höheren Arbeitspensen in der Pflege um Fr. 306'990.60 gegenüber Budget.

Durch den Wechsel vom Verein in den Zweckverband musste im 2014 die Rechnungslegung des Zweckverbandes an das HRM-Format angepasst werden. Diese Änderungen wie vorgängige Abklärungen wurden mit Hilfe Dritter durchgeführt. Das schlägt mit plus Fr. 98'891.00 zu Buche.

Der Zweckverband ist nicht vermögensfähig und kann aus diesem Grunde keine Anlagen und Abschreibungen in der Zweckverbandsrechnung ausweisen. In der Jahresrechnung 2014 wurden die bisher aktivierten Sachanlagen von Fr. 587'713.00 aufgelöst und in der Jahresrechnung 2014 als Anschaffungen erfasst. Dieses Vorgehen wurde mit dem Statthalter abgesprochen.

Die Rückstellung Sanierung BVK von Fr. 486'468.25 wurde erstmals im 2014 verbucht und daher nicht budgetiert. uj

SPITEX
Neftenbach - Pfungen - Dättlikon

ERFOLGSRECHNUNG vom 1.1. bis 31.12.:

AUFWAND	2014		2013		Abweichung	
30 Personalaufwand	**931'423.25 CHF**	**78%**	**916'220.70 CHF**	**85%**	15'203 CHF	2%
Besoldungen Pflege	659'308.95 CHF		636'818.10 CHF		22'491 CHF	4%
Besoldungen Verwaltung	91'562.60 CHF		98'250.75 CHF		- 6'688 CHF	-7%
Entsch. Vorstand/Betriebskommission	280.00 CHF		7'000.00 CHF		- 6'720 CHF	-96%
Sozialleistungen	154'413.05 CHF		150'741.15 CHF		3'672 CHF	2%
Aushilfsentschädigungen	- CHF		- CHF		- CHF	
Allgemeiner Personalaufwand	25'858.65 CHF		15'722.70 CHF		10'136 CHF	64%
31 Sachaufwand	**255'551.30 CHF**	**22%**	**139'627.47 CHF**	**13%**	115'924 CHF	83%
Büromaterial/Drucksachen	5'513.87 CHF		4'429.75 CHF		1'084 CHF	24%
AnschaffungenMobiliar/Geräte	64'721.05 CHF		3'869.50 CHF		60'852 CHF	1573%
Kauf Pflegematerial	9'727.78 CHF		15'198.22 CHF		- 5'470 CHF	-36%
Mieten undBenützungskosten	43'448.90 CHF		38'172.40 CHF		5'277 CHF	14%
Fahrzeuge Aufwand/Spesen	27'168.90 CHF		33'016.75 CHF		- 5'848 CHF	-18%
Allgemeiner Verwaltungsaufwand	6'696.05 CHF		6'872.45 CHF		- 176 CHF	-3%
Dienstleistungen Dritter	14'891.00 CHF		7'688.00 CHF		7'203 CHF	94%
allgemeiner Sachaufwand	31'229.10 CHF		33'628.65 CHF		- 2'400 CHF	-7%
Beiträge an private Institutionen	51'136.20 CHF		3'582.40 CHF		47'554 CHF	1327%
Bank – und Postgebühren	1'018.45 CHF		857.35 CHF		161 CHF	19%
33 Abschreibungen	**18.80 CHF**	**0%**	**26'704.85 CHF**	**2%**	- 26'686 CHF	-100%
Abschreibung Finanzverm. (Debitorenverl.)	18.80 CHF		240.30 CHF		- 222 CHF	-92%
Abschreibungen Büroeinrichtungen, EDV	- CHF		21'560.55 CHF		- 21'561 CHF	-100%
Abschreibung Fahrzeuge	- CHF		4'904.00 CHF		- 4'904 CHF	-100%
Total Aufwand	**1'186'993.35 CHF**	**100%**	**1'082'553.02 CHF**	**100%**	**104'440 CHF**	**10%**

ERTRAG						
42 Vermögenserträge	**88.85 CHF**	**0%**	**54.15 CHF**	**0%**	35 CHF	64%
Zinsertrag	88.85 CHF		54.15 CHF		35 CHF	64%
43 Entgelte	**522'158.30 CHF**	**44%**	**518'945.00 CHF**	**48%**	3'213 CHF	1%
DienstleistungsentschädigungenVerkauf, Vermietung Pflege	509'597.95 CHF		497'300.05 CHF		12'298 CHF	2%
	12'560.35 CHF		21'644.95 CHF		- 9'085 CHF	-42%
44 Übrige Erträge	**37'737.20 CHF**	**3%**	**182'693.25 CHF**	**17%**	- 144'956 CHF	-79%
Versicherungsleistungen	4'294.00 CHF		33'956.80 CHF		- 29'663 CHF	-87%
Allgemeine Beiträge	33'443.20 CHF		148'682.30 CHF		- 115'239 CHF	-78%
45 Defizitbeiträge	**627'009.00 CHF**	**53%**	**380'914.77 CHF**	**35%**	246'094 CHF	65%
Gemeinde Neftenbach	315'887.15 CHF		191'485.85 CHF		124'401 CHF	65%
Gemeinde Pfungen	263'406.45 CHF		169'887.99 CHF		93'518 CHF	55%
Gemeinde Dättlikon	47'715.40 CHF		19'540.93 CHF		28'174 CHF	144%
Total Ertrag	**1'186'993.35 CHF**	**100%**	**1'082'553.02 CHF**	**100%**	**104'440 CHF**	**10%**
JAHRESERFOLG	**0.00 CHF**		**- CHF**		**0 CHF**	
cash flow(+)/drain(-)	**48'487.05 CHF**		**26'704.85 CHF**		21'782 CHF	82%
Jahresgewinn	0.00 CHF		- CHF		0 CHF	
+ Abschreibungen	18.80 CHF		26'704.85 CHF		- 26'686 CHF	-100%
+ Rückstellungen	48'468.25 CHF		- CHF		48'468 CHF	
- Auflösung Rückst.	- CHF		- CHF		- CHF	

S P I T E X
Neftenbach - Pfungen - Dättlikon

BILANZ per 31.12.:

AKTIVEN	2014		2013		Veränderung
100 Flüssige Mittel	**66'862.85 CHF**	**44%**	**206'267.08 CHF**	**59%**	- 139'404 CHF
Kasse	478.30 CHF		312.50 CHF		166 CHF
ZKB Firmenkonto	66'384.55 CHF		205'954.58 CHF		- 139'570 CHF
101 Debitoren	**82'782.95 CHF**	**54%**	**82'482.29 CHF**	**24%**	301 CHF
Kontokorrent Neftenbach	27'797.15 CHF		- CHF		27'797 CHF
Kontokorrent Pfungen	- CHF		7'161.99 CHF		- 7'162 CHF
Kontokorrent Dättlikon	- CHF		- CHF		- CHF
Debitoren Klienten	54'954.70 CHF		65'860.50 CHF		- 10'906 CHF
Deb. Verrechnungssteuer	31.10 CHF		19.00 CHF		12 CHF
103 Transitorische Aktiven	**3'750.00 CHF**	**2%**	**9'440.80 CHF**	**0%**	- 5'691 CHF
aktive Rechnungsabgrenzung	3'750.00 CHF		9'440.80 CHF		- 5'691 CHF
Umlaufvermögen	***153'395.80 CHF***	**100%**	***288'749.37 CHF***	**83%**	- 135'354 CHF
Mobilien, EDV, Fahrzeuge	- CHF		58'713.00 CHF		- 58'713 CHF
Anlagevermögen	***- CHF***	**0%**	***58'713.00 CHF***	**17%**	- 58'713 CHF
TOTAL AKTIVEN	**153'395.80 CHF**	**100%**	**347'462.37 CHF**	**100%**	- 194'067 CHF

PASSIVEN					
201 Kurzfristige Schulden	**40'988.15 CHF**	**27%**	**337'125.07 CHF**	**97%**	- 296'137 CHF
Lieferantenkreditoren	- CHF		- CHF		- CHF
Kontokorrent Neftenbach	- CHF		10'639.15 CHF		- 10'639 CHF
Kontokorrent Pfungen	24'683.55 CHF		- CHF		24'684 CHF
Kontokorrent Dättlikon	16'304.60 CHF		20'884.07 CHF		- 4'579 CHF
203 Verpfl. Sonderrechnungen	**13'888.95 CHF**	**9%**	**10'337.30 CHF**	**3%**	3'552 CHF
Spendenfonds	8'023.80 CHF		7'983.90 CHF		40 CHF
Weiterbildungsfonds HW	2'365.15 CHF		2'352.40 CHF		13 CHF
Personalfonds	3'500.00 CHF		- CHF		3'500 CHF
204 Rückstellungen	**48'468.25 CHF**				
RS Sanierung BVK	48'468.25 CHF				
205 Transitorische Passiven	**50'050.45 CHF**	**33%**	**- CHF**	**0%**	50'050 CHF
passive Rechnungsabgr. TP	50'050.45 CHF		305'601.85 CHF		- 255'551 CHF
Fremdkapital/RS	***153'395.80 CHF***	**100%**	***347'462.37 CHF***	**100%**	- 194'067 CHF
Eigenkapital	- CHF		- CHF		- CHF
Eigenkapital	***- CHF***	**0%**	***- CHF***	**0%**	***- CHF***
TOTAL PASSIVEN	**153'395.80 CHF**	**100%**	**347'462.37 CHF**	**100%**	- 194'067 CHF

Anhang 1

ZINDEL BRT Beratung | Revision | Treuhand

Kurzbericht gem. § 34 f Abs. 2 VGH über die Prüfung der Jahresrechnung 2014 des:

Zweckverband Spitex Neftenbach-Pfungen-Dättlikon

Auftrag

Als Prüfstelle haben wir die Jahresrechnung 2014 (Bestandesrechnung und Laufende Rechnung) des „**Zweckverband Spitex Neftenbach, Pfungen Dättlikon**", mit Sitz in Pfungen, für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Betriebskommission

Die Betriebskommission ist laut Art. 21, lit. g, der Zweckverbandsstatuten vom 1. Januar 2013, für „die Vorbereitung der Rechnung und Antragstellung an die Verbandsgemeinden in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

Verantwortung der Revisionsstelle

Meine Verantwortung ist es, auf Grund meiner Prüfung ein Prüfungsurteil abzugeben. Meine Prüfung erfolgt gemäss den allgemein anerkannten Revisionsgrundsätzen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Die Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie eine den Umständen angemessene Detailprüfung der vorhandenen Unterlagen. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Der Prüfer berücksichtigt das interne Kontrollsystem, sofern vorhanden und soweit es für die Erstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist.

Ich bestätige, dass ich die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfülle.

Prüfungsurteil

Nach meiner Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den entsprechenden kantonalen und kommunalen Vorschriften. Bei der Revision bin ich nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen ich schliessen müsste, dass die Jahresrechnung nicht den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Eckwerte der Jahresrechnung

Laufende Rechnung:	Aufwand und Ertrag je	Fr.	1'186'993.35
	Defizitbeiträge	Fr.	627'009.00
Investitionsrechnung:	keine Investitionen	Fr.	0
Bestandesrechnung:	Aktiven und Passiven je	Fr.	153'395.80
Eigenkapital:		Fr.	0

Empfehlung zur Abnahme der Jahresrechnung

Der unterzeichnende Revisor empfiehlt der Rechnungsprüfungskommission, die vorliegende Jahresrechnung 2014 zu genehmigen.

Schwerzenbach, 10. April 2015

Die Revisionsstelle

T. Zindel
Betr.Oek. HWV, eidg. dipl. Treuhänder
zugelassener Revisionsexperte

Mitglied TREUHAND | SUISSE