

**Seniorenzentrum 'Im Morgen'**  
**8104 Weinigen**

# **Finanz- und Aufgabenplan 2025**

---

Abnahmebeschluss Fachvorstand

21. August 2024

---

Veröffentlichung

22. Oktober 2024

---

## 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

Seniorenzentrum 'Im Morgen'  
Püntenstrasse 6  
8104 Weinigen

Finanzvorsteher	Konstantin Schütterle
Telefon	044 750 36 58
E-Mail	k.schuetterle@bluewin.ch

## Erläuterungen

---

### **Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen**

Aufgrund der gegenwärtigen Zinslandschaft und -entwicklung, ist es schwierig, Prognosen über den Finanzhaushalt des Zweckverbands Seniorenzentrum Im Morgen abzugeben. Diese Aussage gilt deshalb, weil in naher Zukunft mit dem Neubau begonnen wird und dann ein sehr hoher Bedarf an zu verzinsendem Fremdkapital besteht.

---

### **Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben**

Der Investitionsplan ist bekannt: die Stimmberechtigten haben dem Baukredit von Fr. 67.7 Mio. für den Neubau zugestimmt. Das ist in den nächsten Jahren das alles bestimmende Investitionsthema des Zweckverbands.

---

### **Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung**

Zur Aufgabenplanung ist nichts neues zu sagen. Das Seniorenzentrum erfüllt die Aufgaben des Pflegegesetzes für die fünf Verbandsgemeinden. Mit dem Neubau des Seniorenzentrums sollen diese Aufgaben sowohl für die Bewohnenden als auch für das Personal in einer angenehmen und modernen Umgebung geschehen.

Name Zweckverband: **Seniorenzentrum 'Im Morgen'**

Erstellungsdatum: **xx.xx.2024**

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

---

### **Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2025**

---

#### Artikel 45 der Statuten

- 1) In der Regel werden Betriebsgewinne dem Eigenkapital zugewiesen, Betriebsverluste dem Eigenkapital verrechnet.
- 2) Sofern die Delegiertenversammlung beschliesst, dass die Verbandsgemeinden Betriebsverluste zu decken haben, werden diese proportional zur Bevölkerungszahl getragen. Massgebend ist die Bevölkerungszahl, die zum Zeitpunkt der Festsetzung des Budgets durch die Delegiertenversammlung vom Statistischen Amt zuletzt bekannt gegeben wurden. Werden Betriebsgewinne unter Berücksichtigung des Pflegegesetzes mit Beschluss der Delegiertenversammlung nicht dem Eigenkapital zugewiesen, werden diese nach dem gleichen Verteilschlüssel verteilt.

<b>Gemeinden</b>	<b>Einwohnerzahl 31.12.2023</b>
Geroldswil	5'242
Oberengstringen	6'798
Oetwil a.d.L.	2'585
Unteringstringen	4'298
Weiningen	5'059
<b>Total</b>	<b>23'982</b>

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
30 Personalaufwand	6'971'941.50	6'968'000.00	7'166'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'672'943.34	1'811'800.00	1'790'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'108.08	116'000.00	172'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12'550.20	4'000.00	4'000.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	29'843.62	30'000.00	30'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<b>8'819'386.74</b>	<b>8'929'800.00</b>	<b>9'162'000.00</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'803'301.45	8'786'240.00	9'108'340.00
43 Übrige Erträge	122'559.50	102'000.00	113'000.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	475'425.17	7'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<b>9'401'286.12</b>	<b>8'895'240.00</b>	<b>9'221'340.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>581'899.38</b>	<b>-34'560.00</b>	<b>59'340.00</b>
34 Finanzaufwand	1'033.90	0.00	220'000.00
44 Finanzertrag	41'998.80	40'600.00	41'600.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>40'964.90</b>	<b>40'600.00</b>	<b>-178'400.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>-119'060.00</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>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>-119'060.00</b>
Geroldswil	0.00	0.00	26'024.21
Oberengstringen	0.00	0.00	33'749.06
Oetwil a.d.L.	0.00	0.00	12'833.38
Unteringstringen	0.00	0.00	21'337.66
Weiningen	0.00	0.00	25'115.69
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>0.00</b>

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	3'550.20	4'000.00	4'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	3'550.20	4'000.00	4'000.00
	Total Aufwand	8'823'970.84	8'933'800.00	9'386'000.00
	Total Ertrag	9'446'835.12	8'939'840.00	9'266'940.00

### Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	
5	Investitionsausgaben	622'339.90	1'180'000.00	4'600'000.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>622'339.90</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>4'600'000.00</b>

### Grundlagen - Bilanz

	31.12.2023	
10	Finanzvermögen	4'128'482.66
14	Verwaltungsvermögen	3'152'110.53
	<b>Total Aktiven</b>	<b>7'280'593.19</b>
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	6'301'261.57
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	979'331.62
	<b>Total Passiven</b>	<b>7'280'593.19</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
30 Personalaufwand	7'166'000.00	1.0%	1.0%	10.46%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'790'000.00	1.0%	1.0%	13.15%
34 Finanzaufwand	220'000.00	224.43%	82.26%	22.95%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	30'000.00	1.0%	1.0%	1.0%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	9'108'340.00	1.00%	1.00%	10.53%
44 Finanzertrag	41'600.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	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 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
30 Personalaufwand	7'166'000.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'790'000.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	172'000.00	0.00	0.00	566'000.00
34 Finanzaufwand	220'000.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	30'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	9'108'340.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	41'600.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					
				Anlagen im Bau bis 2026	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028	Total
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)									
1	Projekt Neubau	Planungskosten		5'959'700.00	780'000.00	750'000.00	441'500.00		7'931'200.00
2	Projekt Neubau	Realisierungskosten		2'863'000.00	19'000'000.00	23'214'100.00	11'007'300.00	4'653'700.00	60'738'100.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)									
6	Projekt Neubau,	Leitungsumlegung		530'000.00					530'000.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11	Projekt Neubau						750'000.00	250'000.00	1'000'000.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
<b>Total</b>				<b>9'352'700.00</b>	<b>19'780'000.00</b>	<b>23'964'100.00</b>	<b>12'198'800.00</b>	<b>4'903'700.00</b>	<b>70'199'300.00</b>



## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	6'971'941.50	6'968'000.00	7'166'000.00	7'237'660.00	7'310'040.00	8'074'670.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'672'943.34	1'811'800.00	1'790'000.00	1'807'900.00	1'825'980.00	2'066'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'108.08	116'000.00	172'000.00	172'000.00	172'000.00	738'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12'550.20	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	29'843.62	30'000.00	30'000.00	30'300.00	30'600.00	30'910.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'819'386.74</i>	<i>8'929'800.00</i>	<i>9'162'000.00</i>	<i>9'251'860.00</i>	<i>9'342'620.00</i>	<i>10'913'680.00</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	8'803'301.45	8'786'240.00	9'108'340.00	9'199'420.00	9'291'410.00	10'269'800.00
43 Übrige Erträge	122'559.50	102'000.00	113'000.00	113'000.00	113'000.00	113'000.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	475'425.17	7'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'401'286.12</i>	<i>8'895'240.00</i>	<i>9'221'340.00</i>	<i>9'312'420.00</i>	<i>9'404'410.00</i>	<i>10'382'800.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>581'899.38</i></b>	<b><i>-34'560.00</i></b>	<b><i>59'340.00</i></b>	<b><i>60'560.00</i></b>	<b><i>61'790.00</i></b>	<b><i>-530'880.00</i></b>
34 Finanzaufwand	1'033.90	0.00	220'000.00	713'750.00	1'300'880.00	1'599'430.00
44 Finanzertrag	41'998.80	40'600.00	41'600.00	41'600.00	41'600.00	41'600.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>40'964.90</i></b>	<b><i>40'600.00</i></b>	<b><i>-178'400.00</i></b>	<b><i>-672'150.00</i></b>	<b><i>-1'259'280.00</i></b>	<b><i>-1'557'830.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>-119'060.00</b>	<b>-611'590.00</b>	<b>-1'197'490.00</b>	<b>-2'088'710.00</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>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>-119'060.00</b>	<b>-611'590.00</b>	<b>-1'197'490.00</b>	<b>-2'088'710.00</b>
Geroldswil	0.00	0.00	26'024.21	133'681.71	261'748.09	456'551.49
Oberengstringen	0.00	0.00	33'749.06	173'362.89	339'443.63	592'071.16
Oetwil a.d.L.	0.00	0.00	12'833.38	65'922.78	129'076.46	225'140.33
Unteringstringen	0.00	0.00	21'337.66	109'607.78	214'611.46	374'333.90
Weiningen	0.00	0.00	25'115.69	129'014.84	252'610.37	440'613.12
90 <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>622'864.28</b>	<b>6'040.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	3'550.20	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	3'550.20	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Total Aufwand	8'823'970.84	8'933'800.00	9'386'000.00	9'965'610.00	10'643'500.00	12'513'110.00
Total Ertrag	9'446'835.12	8'939'840.00	9'266'940.00	9'354'020.00	9'446'010.00	10'424'400.00

## Planbilanz

	Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	4'128'482.66	4'070'522.66	5'642'522.66	6'034'522.66	7'242'422.66	8'781'622.66
14 Verwaltungsvermögen	3'152'110.53	4'216'110.53	8'644'110.53	28'252'110.53	52'044'210.53	63'505'010.53
<b>Aktiven</b>	<b>7'280'593.19</b>	<b>8'286'633.19</b>	<b>14'286'633.19</b>	<b>34'286'633.19</b>	<b>59'286'633.19</b>	<b>72'286'633.19</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00	7'000'000.00	27'000'000.00	52'000'000.00	65'000'000.00
29 Eigenkapital	979'331.62	985'371.62	985'371.62	985'371.62	985'371.62	985'371.62
<b>Passiven</b>	<b>7'280'593.19</b>	<b>8'286'633.19</b>	<b>14'286'633.19</b>	<b>34'286'633.19</b>	<b>59'286'633.19</b>	<b>72'286'633.19</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	6'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'000.00	172'000.00	172'000.00	172'000.00	738'000.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>122'040.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>738'000.00</b>
Nettoinvestitionen	-1'180'000.00	-4'600'000.00	-19'780'000.00	-23'964'100.00	-12'198'800.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-1'180'000.00</b>	<b>-4'600'000.00</b>	<b>-19'780'000.00</b>	<b>-23'964'100.00</b>	<b>-12'198'800.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'057'960.00	-4'428'000.00	-19'608'000.00	-23'792'100.00	-11'460'800.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	6'000'000.00	20'000'000.00	25'000'000.00	13'000'000.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>6'000'000.00</b>	<b>20'000'000.00</b>	<b>25'000'000.00</b>	<b>13'000'000.00</b>
10 <b>Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>-57'960.00</b>	<b>1'572'000.00</b>	<b>392'000.00</b>	<b>1'207'900.00</b>	<b>1'539'200.00</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Seniorenzentrum 'Im Morgen'**  
 Erstelldatum: 21.08.2024  
 1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

### Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	-4'600'000.00	-19'780'000.00	-23'964'100.00	-12'198'800.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-119'060.00	-611'590.00	-1'197'490.00	-2'088'710.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	5'642'522.66	6'034'522.66	7'242'422.66	8'781'622.66
14 Verwaltungsvermögen	8'644'110.53	28'252'110.53	52'044'210.53	63'505'010.53
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57	6'301'261.57
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	27'000'000.00	52'000'000.00	65'000'000.00
29 Eigenkapital	985'371.62	985'371.62	985'371.62	985'371.62

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	172'000.00	172'000.00	172'000.00	738'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'600'000.00	-19'780'000.00	-23'964'100.00	-12'198'800.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	6'000'000.00	20'000'000.00	25'000'000.00	13'000'000.00