Gemeindeverband
Regionale Alterszentren

Geschäftsbericht 2022

Gemeindeverband Regionale Alterszentren

Alterszentrum Bärenmatt, Bremgarten
Alterszentrum Burkertsmatt, Widen

Inhaltsverzeichnis

Bericht des Präsidenten	Seite 3
Bericht der Geschäftsleitung	Seite 4
Organigramm	Seite 6
Lehrabschlüsse	Seite 7
Umgesetzte Projekte	Seite 8
Kennzahlen Betrieb	Seite 9
Erfolgsrechnung Gemeindeverband	Seite 11
Konsolidierte Bilanz Gemeindeverband / Abrechnung Budgetkredit Etappe 1	Seite 13
Erfolgsrechnung Alterszentrum Bärenmatt	Seite 14
Erfolgsrechnung Alterszentrum Burkertsmatt	Seite 16
Revisorenberichte	Seite 18

Bericht des Präsidenten

Der Vorstand der Regionalen Alterszentren darf auf ein erfolgreiches Jahr zurückblicken. Obwohl die Herausforderungen auch nach Corona nicht kleiner geworden sind, befinden sich beide Häuser in einer sehr guten Form. Das Wichtigste, der Kundennutzen und die Kundenzufriedenheit waren während der gesamten Berichtsperiode sehr hoch. Dies ist nicht selbstverständlich. Trotz Fachkräftemangel und immer rascher wechselnden Belegungen, ist es der Geschäftsleitung und dem Personal gelungen, einen eigentlichen Spirit in beiden Häusern zu verbreiten. Dafür und für den allgemein sehr grossen Einsatz aller Mitarbeitenden spricht der Vorstand einen herzlichen Dank aus. In den Dank eingeschlossen sind insbesondere auch alle Lernende, welche ihre Lehren erfolgreich abgeschlossen haben. Gratulation, Euch gehört die Zukunft.

Die weiterhin ausgesprochen hohe Auslastung beweist, dass die Häuser einen guten Ruf geniessen und dadurch die Nachfrage trotz anderslautenden Prognosen ungebrochen zu sein scheint.

Mit Qualität in allen Bereichen, persönlicher Nähe zu den Bewohnenden und motiviertem Personal werden Alters- und Pflegeheime auch in Zukunft ihre Berechtigung haben. Gerade im Bereich der Qualität haben wir in der Burkertsmatt verschiedene Investitionen getätigt, um das Haus für die Zukunft fit zu halten. Dies bevor dann der grössere Um- und Neubau bei der Bärenmatt zeitnah in Angriff genommen werden kann.

Einziger Wermutstropfen im Berichtsjahr ist aus Sicht des Verbandes der Wertverlust im Wertschriften-Portfolio. Da es sich dabei um einen Buchverlust handelt, bewahrt der Vorstand Ruhe und ist zuversichtlich, dass auch diese Kurve bald wieder nach oben zeigen wird. Im operativen Bereich kann die Geschäftsleitung ein sehr solides Ergebnis vorlegen. Diese Erträge sind aber auch nötig, um anstehende und zukünftige Investitionen zum Wohle unserer Bewohnenden tätigen zu können.

Peter Spring
Präsident Vorstand

Bericht der Geschäftsleitung

Mit grosser Zufriedenheit können wir auf das vergangene Jahr zurückblicken. In den letzten 12 Monaten war es äusserst anspruchsvoll, die geplanten Ziele finanziell aber auch personell zu bewältigen. Rückblickend stellen wir fest, dass uns dies als Team mehrheitlich gelungen ist.

Wir verzeichneten überdurchschnittlich viele Ein- und Austritte bei den Bewohnenden, dies nicht zuletzt wegen der anhaltend hohen Anzahl von Feriengästen. Das immer Gleiche und Gewohnte galt im Alltag plötzlich nicht mehr. Für die Mitarbeitenden, egal in welchem Bereich, bedeutete dies einen erheblichen Mehraufwand und forderte eine grosse Flexibilität bei der Ausübung ihrer täglichen Arbeit.

Es war uns nicht nur wichtig, das Beste zu geben, sondern auch jederzeit das Richtige zu machen. Unsere Gäste stehen im Mittelpunkt und unser tägliches Handeln richtet sich, wo immer möglich, nach deren Bedürfnissen.

Die Erbringung von hochwertigen Leistungen bedeutet jedoch auch, dass die Strukturen und Abläufe des Betriebes hinterfragt und wo nötig angepasst werden. So wurde das komplette Organigramm und die Strukturen des Betriebes überprüft und wo nötig angepasst. Mit dem neuen Organigramm kann eine breit abgestützte Führungsstruktur, sowie notwendige Stellvertretungsregelung jederzeit gewährleistet werden. Dem übergeordnet wurde die Einführung eines einheitlichen Qualitätsmanagements vorangetrieben, so dass die hohen Standards an unser Qualitätsanspruch auch langfristig sichergestellt werden können. Nach dessen Abschluss ist künftig die Zertifizierung unseres Betriebes mit der Firma SanaCERT vorgesehen.

Die Vakanz für den Bereich Finanzen/Personal konnte erfreulicherweise mit Sabrina Meyer rasch und unkompliziert besetzt werden. Frau Meyer ergänzt somit auch die nun dreiköpfige Geschäftsleitung sehr gut.

Die vakante Stelle der Leitung des Bereiches Hotellerie wurde aufgrund der Neuausrichtung nicht wieder ausgeschrieben. Eine Analyse hat ergeben, dass die interimistische Lösung, welche die gemeinsame Leitung der Bereiche Pflege und Betreuung und Hotellerie beinhaltete für das operative Geschäft mehrere Vorteile aufwies. Mit der oben erwähnten Neuausrichtung wurde das Obere Kader, wie auch das Kader verstärkt und deren Kompetenzen neu geregelt. Der Abschluss des Prozesses wurde an einer zweitägigen externen Führungsausbildung vertieft. Gemeinsam erarbeitete Führungsgrundsätze stellen sicher, dass wir alle das Gleiche unter Führung verstehen und unsere Mitarbeitenden verlässliche Führungspersonen als Vorgesetze haben.

Erfreulicherweise konnte die Liftsanierung in Widen, welche zusätzlich noch die Aufstockung beim zweiten Lift ins 5. Obergeschoss beinhaltete leicht (6.5%) unter dem bewilligen Betrag von CHF 350‘000.00 abgeschlossen werden. Ein echter Mehrwert für die Bewohnenden aber auch unsere Mitarbeitenden.

Erfreulicherweise konnte auch die erste Etappe über CHF 1,75 Mio. der vorgesehenen Sanierungsmassnahmen im Alterszentrum Burkertsmatt abgeschlossen werden. Nicht nur das positive finanzielle Ergebnis ist Grund zur Freude, auch die abgeschlossenen Arbeiten erfreuen unsere Gäste tagtäglich.

Mit der Erweiterung des Aufenthaltsbereiches im 5. Obergeschoss (Beletage) sind wir gestartet und können nun unseren Gästen deutlich mehr an Wohn- und Aufenthaltsqualität bieten.

Mit der Vergrösserung der Wäscherei verfügen wir nun über genügend Kapazitäten, um künftig beide Alterszentren bedienen zu können.

Sämtliche Dachflächen wurden komplett saniert und entsprechen nun den neusten energetischen Ansprüchen. Ebenso konnte im Rahmen dieser Sanierung auf dem Vordach auf der Nordseite eine neue begehbare und begrünte Dachterrasse geschaffen werden.

Die geplante Instandstellung des Coiffeur Raumes war deutlich anspruchsvoller als geplant. Mit der zusätzlichen Integration des Podologie Raumes steht unseren Bewohnenden nun jedoch ein einladendes Gesamtpaket zur Verfügung.

An dieser Stelle nochmals ein grosses Dankeschön an unsere Bewohnenden, Mitarbeitenden und Gäste für das Verständnis während der Umbauarbeiten.

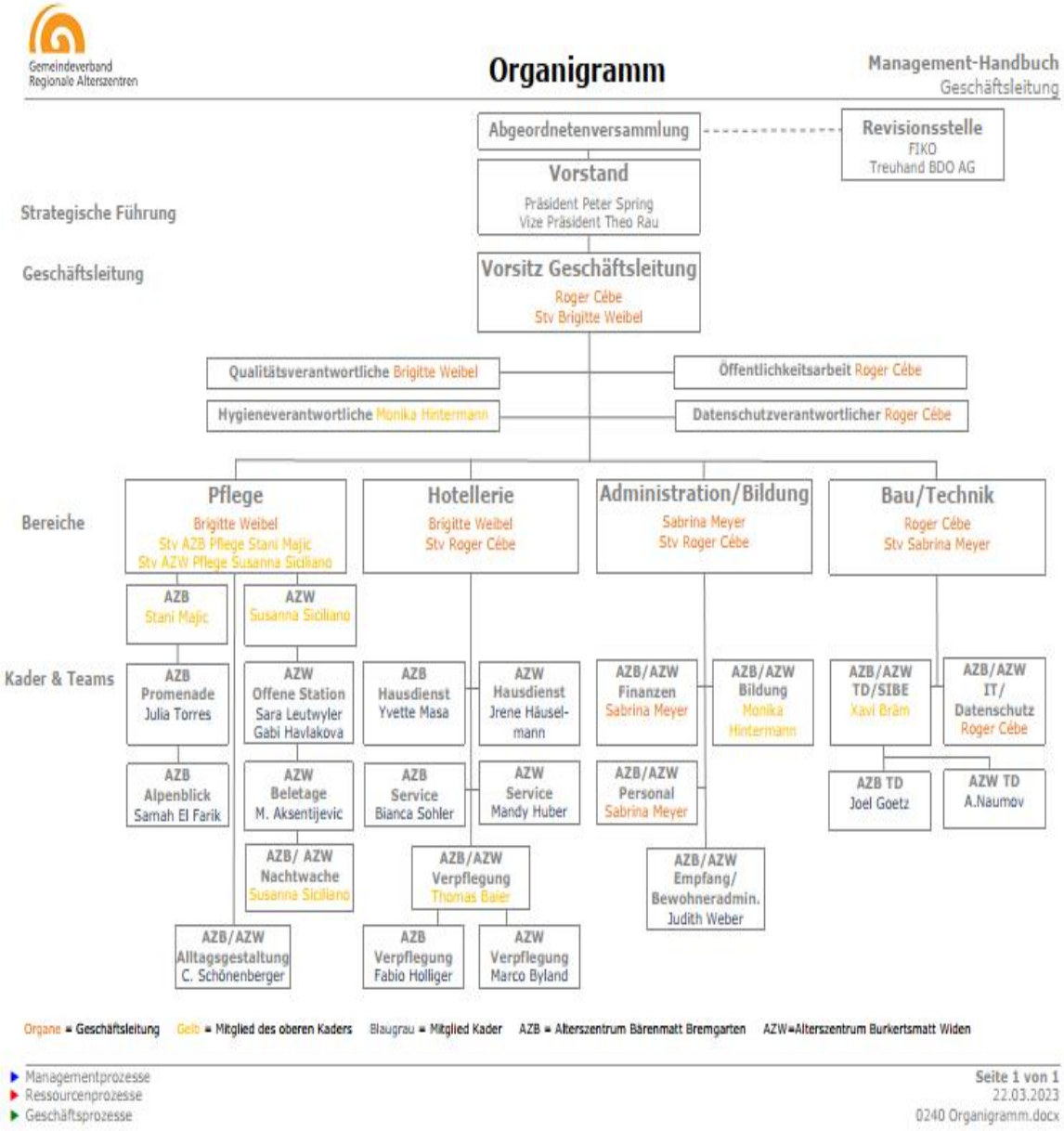
Finanziell haben sich unsere Anstrengungen ebenfalls bezahlt gemacht. Wir können mit einem operativen Ergebnis (Gewinn) von CHF 1,142 Mio. mehr als zufrieden sein. Unsere Mitarbeitenden erhielten erneut eine Anerkennungszahlung für ihren Einsatz ausbezahlt.

Das geplante Sanierungs- und Neubauprojekt im Bremgarten beschäftige uns während des ganzen Jahres und die Verzögerung in der Umsetzung ist weiterhin sehr anspruchsvoll. Nichts desto trotz sind wir zuversichtlich, im kommenden Jahr die nötigen Hürden überwunden zu haben.

Zum Schluss ist es uns ein grosses Anliegen, uns bei Ihnen, geschätzte Bewohnende, Ansprechpersonen und Vorstandsmitglieder, für das entgegengebrachte Vertrauen und die Wertschätzung zu danken. Ein besonderes Dankeschön geht an unsere Mitarbeitende, ohne sie wären solche Leistungen nicht möglich.

Roger Cébe
Vorsitzender Geschäftsleitung

Organigramm



Lehrabschlüsse

hintere Reihe:

Ronin Keusch	Fachmann Betriebsunterhalt EFZ
Timo Davidek	Fachmann Betriebsunterhalt EFZ
Joel Goetz	Ausbildner Betriebsunterhalt
Amanda Christen	Fachfrau Hauswirtschaft EFZ
Jrene Häuselmann	Ausbildnerin Hauswirtschaft
Fabienne Kuhn	Assistentin Gesundheit EBA
Milena Nestorovic	Fachfrau Gesundheit EFZ NHB
Milena Carchidi	Fachfrau Gesundheit EFZ NHB

vordere Reihe:

Simone Griesser	Fachfrau Gesundheit EFZ NHB
Joel Zwygart	Assistent Gesundheit EBA
Monika Hintermann	Bildungsverantwortliche
Xavi Bräm	Ausbildner Betriebsunterhalt

Umgesetzte Projekte

BWT Trinkwasseraufbereitung in beiden Zentren eingeführt

Umstellung EDV Betriebssystem auf CITRIX

BVG Lösung für alle Mitarbeitenden verbessert

Ersatz aller Kaffeemaschinen in beiden Zentren

Ersatz Bewohnerbetten im Zentrum Burkertsmatt

Anschaffung Kartonpressen in beiden Zentren

Teilnahme an der Gewerbeausstellung BREGA in Bremgarten

Ersatz aller Dosier-Anlagen (Wäscherei, Küche)

Neugestaltung Beleuchtung EG (Restaurant) Alterszentrum Burkertsmatt

Einführung Grundlagen für die externe Zertifizierung

Sanierung 1. Etappe Alterszentrum Burkertsmatt

Pilotprojekt UV Roboter Alterszentrum Burkertsmatt

Anpassung Homepage

Kennzahlen Betrieb

Mitarbeitende

205 Mitarbeitende

160 Vollzeitstellen

174 Frauen

31 Männer

29 Nationalitäten

Angaben Bewohnende

	Bärenmatt		Burkertsmatt	
	2021	2022	2021	2022
Bewohnereintritte	32	33	26	22
Bewohneraustritte	11	5	4	0
Todesfälle	28	21	10	24
Kurzzeitaufenthalter Feriengäste	31	11	10	6
Durchschnittsalter	86.63	86.77	86.41	86.83
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer	3.76	3.17	3.15	3.15

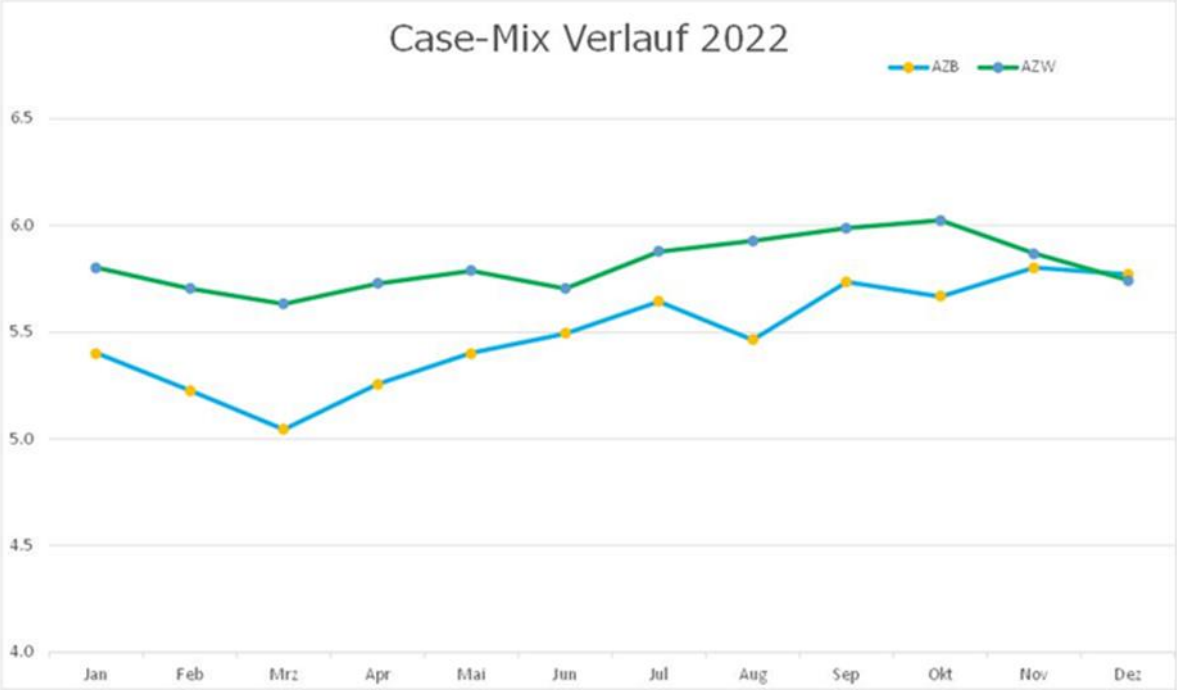
Einstufung der Bewohnenden

Verteilung der Bewohner gemäss RAI - Einstufung per Stichtag 31. Dezember 2022

Gemeinden	Anzahl Zimmer		Anzahl Bewohner pro RAI Einstufung											
	Soll	Ist	*1		*2									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Berikon	18	23	1	5	1		1	4		6		4	1	
Bremgarten	45	35		7		4	2	7	1	7	3	1	2	1
Eggenwil	4	5		1				2		2				
Jonen	9	3		2				1						
Oberlunkhofen	5	3		1								1		1
Oberwil-Lieli	10	9		3		1		1	3	1				
Rudolfstetten-Friedlisberg	17	20		4			4	7	1	2	2			
Unterlunkhofen	4	2								1				1
Widen	22	22		9	1	2	3	3		2		1	1	
Zufikon	20	13		2		1	1	2	1	4	1	1		
Nicht Verbandsgemeinden	-	17	2	3	1	1	2	2	1	1	1	2		1
Total	**154**	**152**	**3**	**37**	**3**	**9**	**13**	**29**	**7**	**26**	**7**	**10**	**4**	**4**

*1 RAI Stufe 1 - 2: 26.32% der Bewohner erhalten keine Restkostenfinanzierung durch die öffentliche Hand
*2 RAI Stufe 3 - 12: 73.68% der Bewohner erhalten eine Restkostenfinazierung durch die öffentliche Hand

Case Mix



Erfolgsrechnung Gemeindeverband

	2022		Budget 2022		2021	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Mietertrag Bärenmatt	601'000	40.20%	601'000	40.20%	601'000	40.20%
Mietertrag Burkertsmatt	894'000	59.80%	894'000	59.80%	894'000	59.80%
Betriebsertrag	**1'495'000**	**100.00%**	**1'495'000**	**100.00%**	**1'495'000**	**100.00%**
Renovation / Unterhalt Bärenmatt	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Renovation / Unterhalt Burkertsmatt	0	0.00%	0	0.00%	-39	0.00%
Betriebsaufwand	**0**	**0.00%**	**0**	**0.00%**	**-39**	**0.00%**
Bruttoergebnis I	**1'495'000**	**100.00%**	**1'495'000**	**100.00%**	**1'494'961**	**100.00%**
Besoldungen	-41'647	-2.79%	-42'000	-2.81%	-40'980	-2.74%
Sozialleistungen	-531	-0.04%	-3'000	-0.20%	-316	-0.02%
Honorare für Leistungen Dritter	-5'000	-0.33%	-5'000	-0.33%	-5'000	-0.33%
Personalaufwand	**-47'178**	**-3.16%**	**-50'000**	**-3.34%**	**-46'296**	**-3.10%**
Bruttoergebnis II	**1'447'822**	**96.84%**	**1'445'000**	**96.66%**	**1'448'665**	**96.90%**
Büro und Verwaltung	-12'166	-0.81%	-37'000	-2.47%	-10'232	-0.68%
übriger Sachaufwand	-45	0.00%			-162	
Sachaufwand	**-12'211**	**0.00%**	**-37'000**	**-2.47%**	**-10'393**	**-0.70%**
Betriebsergebnis vor Absch-reibungen / Finanzerfolg	**1'435'612**	**96.03%**	**1'408'000**	**94.18%**	**1'438'272**	**96.21%**
Finanzerfolg	-1'732'167	-115.86%	75'000	5.02%	242'996	16.25%
Abschreibungen	-1'188'414	-79.49%	-977'000	-65.35%	-892'352	-59.69%
Betriebsergebnis	**-1'484'969**	**-99.33%**	**506'000**	**33.85%**	**788'916**	**52.77%**
Bildung Vorfinanzierung Betriebseinr. AZB	0	0.00%	-500'000	-33.44%	-500'000	-33.45%
Ausserordentlicher Aufwand	**0**	**0.00%**	**-500'000**	**0**	**-500'000**	**-33.44%**
Jahresergebnis Verband	**-1'484'969**	**-99.33%**	**6'000**	**0.40%**	**288'916**	**19.33%**
Jahresergebnis Bärenmatt	669'504	44.78%	374'977	25.08%	503'136	33.65%
Jahresergebnis Burkertsmatt	473'392	31.66%	197'658	13.22%	158'352	10.59%
Jahresergebnis	**-342'073**	**-22.88%**	**578'635**	**38.70%**	**950'403**	**63.57%**

Die Aufstellung der Erfolgsrechnung beinhaltet, das Resultat 2022 im Vergleich zum Budget und der Rechnung 2021. Der Anteil der einzelnen Werte am Betriebsertrag wird zusätzlich in Prozenten angegeben.

Die auf der Ertragsseite erzielten Mietzinseinnahmen sind unverändert, da keine Neuinvestitionen seitens Verband in die Berechnung eingeflossen sind.

Die Sanierungsarbeiten der 1. Etappe im Haus Burkertsmatt konnten abgeschlossen werden.

Der Personalaufwand setzt sich aus Besoldung Vorstand / Entschädigung Finanzkommission sowie der Leistungsverrechnung der Verwaltung (Sekretariat/ Buchhaltung) zusammen.

Das Bruttoergebnis II beträgt CHF 1‘447‘822.00.

Der Büro- und Verwaltungsaufwand von CHF 12‘166.00 beinhaltet Kosten für die Abgeordnetenversammlungen 2022 sowie die Revision der Jahresrechnung.

Aus dem Vermögensmandat bei der AKB resultierte im 2022 ein Buchverlust von CHF 1‘732‘167.00. Mit der Verrechnung des Finanzerfolgs sowie der Abschreibungen resultiert ein negatives Betriebsergebnis von CHF 1‘484‘969.00.

Aus den beiden Alterszentren resultiert ein Gewinn von CHF 1‘142‘896.00. Die Details entnehmen Sie den Erfolgsrechnungen der einzelnen Alterszentren.

Die Erfolgsrechnung des Gemeindeverbandes schliesst bedingt durch den Buchverlust auf den Anlagen mit einem Verlust CHF 342‘073.00 gegenüber dem budgetierten Gewinn von CHF 578‘635 um CHF 920‘708 schlechter ab.

Konsolidierte Bilanz Gemeindeverband

	31.12.2022		31.12.2021	
	CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	8'288'834	24.72%	7'510'925	22.17%
Wertschriften	10'934'772	32.61%	12'357'460	36.47%
Forderungen Lieferungen/Leistungen	1'754'159	5.23%	1'867'895	5.51%
Übrige Forderungen	49'756	0.15%	87'328	0.26%
Vorräte	171'450	0.51%	228'650	0.67%
Aktive Rechnungsabgrenzung	598'845	1.79%	624'271	1.84%
Total Umlaufvermögen	**21'797'816**	**65.01%**	**22'676'529**	**66.92%**
Mobile Sachanlagen	638'199	1.90%	466'703	1.38%
Immobile Sachanlagen	8'806'721	26.26%	9'315'879	27.49%
Immobilie im Bau	2'289'402	6.83%	1'424'774	4.20%
Total Anlagevermögen	**11'734'322**	**34.99%**	**11'207'356**	**33.08%**
Total Aktiven	**33'532'137**	**100.00%**	**33'883'885**	**100.00%**
Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	706'935	2.11%	624'109	1.84%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	279'416	0.83%	230'195	0.68%
Depot Heimbewohner	695'650	2.07%	679'650	2.01%
Legate und Spenden	235'229	0.70%	235'229	0.69%
Passive Rechnungsabgrenzung	251'765	0.75%	386'161	1.14%
Rückstellungen	48'814	0.15%	72'140	0.21%
Total Fremdkapital	**2'217'809**	**6.61%**	**2'227'484**	**6.57%**
Reserve Vorfinanzierung Betriebseinr. AZB	1'700'000	5.07%	1'700'000	5.02%
Reserven	17'269'712	51.50%	17'269'712	50.97%
Eigenkapital	12'686'689	37.83%	11'730'988	34.62%
Jahreserfolg	-342'073	-1.02%	955'701	2.82%
Total Eigenkapital	**31'314'328**	**93.39%**	**31'656'402**	**93.43%**
Total Passiven	**33'532'137**	**100.00%**	**33'883'885**	**100.00%**

Abrechnung Budgetkredit Etappe I

(genehmigt AV vom 26. November 2020)

Budgetkreditantrag 2021	**CHF**	**1'750'000**
Erweiterung Wäscherei und Küche	CHF	700'000
Sanierung Kälteanlage	CHF	150'000
Sanierung Lüftungsanlagen	CHF	25'000
Sanierung Coiffeur Salon inkl. Klimaanlage	CHF	25'000
Erweiterung Aufenthaltsraum 5. OG	CHF	170'000
Flachdachsanierung	CHF	470'000
Sanierung Fenster 5. OG ohne OBW	CHF	210'000
Nicht ausgeführte Positionen		
Sanierung Kälteanlage	CHF	150'000
Sanierung Lüftungsanlagen	CHF	25'0000
Total	**CHF**	**1'575'000**
Kosten gemäss Abrechnung per 31.12.2022	**CHF**	**1'500'069**
Differenz		**74'931**

Budgetunterschreitung 4.75%

Erfolgsrechnung Alterszentrum Bärenmatt

	2022		Budget 2022		2021	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Pensions-, Betreuungstaxen	4’395’232	57.90%	4’394’431	57.22%	4’321’471	59.03%
Pflegetaxen Versicherer	1’308’806	17.24%	1’342’657	17.48%	1’242’394	16.97%
Pflegetaxen Bewohner	516’401	6.80%	553’107	7.20%	490’462	6.70%
Pflegetaxen Gemeinden/Kantone	1’005’463	13.24%	1’059’042	13.79%	886’907	12.12%
Pensions-, Betreuungs-, Pflegetaxen	7’225’901	95.18%	7’349’237	95.69%	6’941’234	94.82%
Übrige Bewohnererträge	63’700	0.84%	53’000	0.69%	68’892	0.94%
Erträge Cafeteria und Kiosk	218’223	2.87%	251’000	3.27%	248’226	3.39%
Übrige Erträge	83’829	1.10%	27’000	0.35%	62’377	0.85%
Betriebsertrag	**7’591’653**	**100.00%**	**7’680’237**	**100.00%**	**7’320’729**	**100.00%**
Medizinischer Bedarf	-166’321	-2.19%	-169’000	-2.20%	-136’737	-1.87%
Lebensmittel u. Getränke	-444’364	-5.85%	-437’000	-5.69%	-439’628	-6.01%
Haushalt	-190’907	-2.51%	-235’000	-3.06%	-213’677	-2.92%
Betriebsaufwand	**-801’591**	**-10.56%**	**-841’000**	**-10.95%**	**-790’042**	**-10.79%**
Bruttoergebnis I	**6’790’062**	**89.44%**	**6’839’237**	**89.05%**	**6’530’687**	**89.21%**
Besoldungen	-4’270’287	-56.25%	-4’478’510	-58.31%	-4’145’277	-56.62%
Sozialleistungen	-635’451	-8.37%	-642’000	-8.36%	-609’204	-8.32%
Personalnebenaufwand	-73’143	-0.96%	-139’250	-1.81%	-66’131	-0.90%
Honorare für Leistungen Dritter	-59’470	-0.78%	-17’000	-0.22%	-15’899	-0.22%
Personalaufwand	**-5’038’351**	**-66.37%**	**-5’276’760**	**-68.71%**	**-4’836’512**	**-66.07%**
Bruttoergebnis II	**1’751’711**	**23.07%**	**1’562’477**	**20.34%**	**1’694’175**	**23.14%**
Mietzinsen	-605’800	-7.98%	-606’000	-7.89%	-605’800	-8.28%
Unterhalt und Reparaturen	-111’072	-1.46%	-171’000	-2.23%	-175’129	-2.39%
Energie und Wasser	-127’329	-1.68%	-148’000	-1.93%	-143’500	-1.96%
Büro und Verwaltung	-148’115	-1.95%	-146’000	-1.90%	-150’987	-2.06%
Übriger Sachaufwand	-51’991	-0.68%	-66’500	-0.87%	-75’685	-1.03%
Sachaufwand	**-1’044’307**	**-13.76%**	**-1’137’500**	**-14.81%**	**-1’151’101**	**-15.72%**
Betriebsergebnis vor Abschreibungen / Finanzerfolg	**707’405**	**9.32%**	**424’977**	**5.53%**	**543’074**	**7.42%**
Finanzerfolg	-3’805	-0.05%		0.00%	-2’292	-0.03%
Abschreibungen	-34’096	-0.45%	-50’000	-0.65%	-37’647	-0.51%
Jahresergebnis	**669’504**	**8.82%**	**374’977**	**4.88%**	**503’136**	**6.87%**

Der Betriebsertrag von CHF 7'591'653.00 fiel gegenüber dem Budget um CHF 88‘584.00 tiefer aus. Die sehr gute Auslastung der Betten sowie der hohe Case Mix konnten wie budgetiert erreicht werden.

Der Betriebsaufwand liegt leicht tiefer als budgetiert bei CHF 801‘591.00.

Der Personalaufwand sank leicht um 2,5% auf durchschnittlich 66.37% des Betriebsertrages. Dem Personal wurde erneut eine Prämie ausbezahlt. Trotzdem konnte die Lohnsumme um CHF 208‘223.00 unter dem budgetierten Betrag abgerechnet werden.

Der Sachaufwand ist mit CHF 1'044‘307.00 rund CHF 106‘794.00 tiefer als im Vorjahr und CHF 93‘193.00 unter dem budgetierten Betrag.

Der Gewinn beträgt CHF 669‘504.00 und konnte somit das Vorjahresresultat um CHF 166‘368.00 übertreffen und liegt CHF 294‘527.00 über dem budgetierten Wert für 2022.

Erfolgsrechnung Alterszentrum Burkertsmatt

	2022		Budget 2022		2021	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Pensions-, Betreuungstaxen	5'121'619	55.86%	5'199'110	55.93%	5'034'937	58.43%
Pflegetaxen Versicherer	1'628'928	17.76%	1'620'831	17.44%	1'492'627	17.32%
Pflegetaxen Bewohner	609'450	6.65%	647'273	6.96%	586'752	6.81%
Pflegetaxen Gemeinden/Kantone	1'304'152	14.22%	1'310'118	14.09%	1'068'630	12.40%
Pensions-, Betreuungs-, Pflegetaxen	8'664'149	94.49%	8'777'332	94.43%	8'182'946	94.97%
Übrige Bewohnererträge	68'286	0.74%	79'000	0.85%	58'333	0.68%
Erträge Cafeteria und Kiosk	322'259	3.51%	376'000	4.05%	345'387	4.01%
Übrige Erträge	114'786	1.25%	63'000	0.68%	29'684	0.34%
Betriebsertrag	**9'169'480**	**100.00%**	**9'295'332**	**100.00%**	**8'616'349**	**100.00%**
Medizinischer Bedarf	-149'206	-1.63%	-138'000	-1.48%	-97'198	-1.13%
Lebensmittel u. Getränke	-567'701	-6.19%	-584'000	-6.28%	-548'962	-6.37%
Haushalt	-239'694	-2.61%	-298'300	-3.21%	-243'333	-2.82%
Betriebsaufwand	**-956'601**	**-10.43%**	**-1'020'300**	**-10.98%**	**-889'492**	**-9.70%**
Bruttoergebnis I	**8'212'879**	**89.57%**	**8'275'032**	**89.02%**	**7'726'857**	**89.68%**
Besoldungen	-5'246'446	-57.22%	-5'415'230	-58.26%	-5'173'867	-60.05%
Sozialleistungen	-734'536	-8.01%	-783'000	-8.42%	-736'874	-8.55%
Personalnebenaufwand	-53'162	-0.58%	-145'144	-1.56%	-66'912	-0.78%
Honorare für Leistungen Dritter	-168'536	-1.84%	-51'000	-0.55%	-48'707	-0.57%
Personalaufwand	**-6'202'680**	**-67.64%**	**-6'394'374**	**-68.79%**	**-6'026'360**	**-65.72%**
Bruttoergebnis II	**2'010'199**	**21.92%**	**1'880'659**	**20.23%**	**1'700'497**	**19.74%**
Mietzinsen	-894'000	-9.75%	-917'000	-9.87%	-894'000	-10.38%
Unterhalt und Reparaturen	-138'435	-1.51%	-231'000	-2.49%	-149'581	-1.74%
Energie und Wasser	-152'869	-1.67%	-173'000	-1.86%	-169'841	-1.97%
Büro und Verwaltung	-131'420	-1.43%	-123'000	-1.32%	-126'717	-1.47%
Übriger Sachaufwand	-57'859	-0.63%	-93'000	-1.00%	-90'931	-1.06%
Sachaufwand	**-1'374'582**	**-14.99%**	**-1'537'000**	**-16.54%**	**-1'431'071**	**-16.61%**
Betriebsergebnis vor Abschreibungen / Finanzerfolg	**635'616**	**6.93%**	**343'658**	**3.70%**	**269'427**	**3.13%**
Finanzerfolg	1'544	0.02%	0	0.00%	2'124	0.02%
Abschreibungen	-163'769	-1.79%	-146'000	-1.57%	-113'199	-1.31%
Jahresergebnis	**473'392**	**5.16%**	**197'658**	**2.13%**	**158'352**	**1.84%**

Der Betriebsertrag von CHF 9'169'480.00 fiel gegenüber dem Vorjahr um CHF 553‘131.00 höher aus. Die sehr gute Auslastung der Betten sowie der hohe Case Mix konnten wie budgetiert erreicht werden.

Der Betriebsaufwand liegt leicht tiefer als budgetiert bei CHF 956‘601.00.

Der Personalaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr leicht um 1.92% auf durchschnittlich 67.64% des Betriebsertrages. Dem Personal wurde erneut eine Prämie ausbezahlt. Trotzdem konnte die Lohnsumme um CHF 191‘694.00 unter dem budgetierten Betrag abgerechnet werden.

Der Sachaufwand ist mit CHF 1'374‘582.00 rund CHF 56‘489.00 tiefer als im Vorjahr und CHF 162‘418.00 unter dem budgetierten Betrag.

Der Gewinn beträgt CHF 473‘392.00 und liegt somit rund CHF 315‘040.00 höher als im Vorjahr und CHF 275‘734.00 über dem budgetierten Wert für 2022.

Revisorenberichte

Finanzkommission
Gemeindeverband
Regionale Alterszentren
Bremgarten, Mutschellen, Kelleramt

Gemeindeverband
Regionale Alterszentren

Bericht der Kontrollstelle an die Abgeordnetenversammlung des

Gemeindeverbandes Regionale Alterszentren
Bremgarten, Mutschellen, Kelleramt, mit Sitz in Bremgarten

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Kontrollstelle haben wir die Jahresrechnungen des Verbandes und der Alterszentren Bremgarten und Widen des Gemeindeverbandes Regionale Alterszentren Bremgarten, Mutschellen, Kelleramt, mit Sitz in Bremgarten, für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Dabei haben wir insbesondere auch den Bericht der BDO AG zur prüferischen Durchsicht vom 9. März 2023 zur Kenntnis genommen.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision und insbesondere auf der Basis der erfolgten Prüfungsarbeiten des unabhängigen Abschlussprüfers. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Gemeindeverband vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir auf keine Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnungen nicht dem Gesetz, den Vorgaben der Pflegeverordnung, den Satzungen und den Reglementen entsprechen.

Bremgarten / Widen, den 31. März 2023

Für die Kontrollstelle:

Markus Locher
Präsident

Hansruedi Döbeli
Mitglied

Beilage:
Jahresrechnungen 2022 (Zusammenzug) bestehend aus Bestandesrechnung und laufende Rechnung des Verbandes und der beiden Alterszentren Bremgarten und Widen

Tel. +41 62 834 91 91
www.bdo.ch
aarau@bdo.ch

BDO AG
Entfelderstrasse 1
5001 Aarau

BERICHT DES WIRTSCHAFTSPRÜFERS

An den Vorstand des Gemeindeverbandes Regionale Alterszentren, Bremgarten (AG)

Bericht über die prüferische Durchsicht (Review) zur Jahresrechnung

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Regionale Alterszentren für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910 "Review von Abschlüssen". Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Regionale Alterszentren nicht den Vorgaben der Pflegeverordnung des Kantons Aargau und den im Anhang genannten Bewertungsgrundsätzen in allen wesentlichen Belangen entspricht.

Aarau, 9. März 2023

BDO AG

Thomas Schärer
Dipl. Wirtschaftsprüfer

i.V. Anna Gabriela Röthlisberger

Beilagen
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Spenden
Wir nehmen Spenden immer wieder gerne entgegen und danken Ihnen schon jetzt ganz herzlich dafür. Bitte vermerken Sie jeweils den Zweck, damit das Geld zielgerichtet eingesetzt werden kann.

Unser besonderer Dank gilt jedoch all den Spenderinnen und Spendern, welche uns im Jahr 2022 grosszügig bedacht haben.

Alterszentrum Bärenmatt, 5620 Bremgarten
IBAN CH65 0900 0000 6102 7476 7

Alterszentrum Burkertsmatt, 8967 Widen
IBAN CH78 0900 0000 8919 8164 2

Herausgeber
Gemeindeverband Regionale Alterszentren
Bremgarten, Mutschellen, Kelleramt
Zugerstrasse 6 / Postfach 931
5620 Bremgarten
Tel. 056 649 22 22
info@alterszentren.ch
www.alterszentren.ch

Redaktion
Gemeindeverband Regionale Alterszentren
Bremgarten, Mutschellen, Kelleramt