



WIRTSCHAFTS-  
TREUHAND AG

Bericht der Revisionsstelle des

**Verein Sonnhalde Gempen, Gempen**

zur Jahresrechnung 2021



Bericht der Revisionsstelle  
an die Mitgliederversammlung des  
**Verein Sonnhalde Gempen, Gempen**

Basel, 31. März 2022

### **Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung**

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Verein Sonnhalde Gempen bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Kostenträger-Rechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr – mit Ausnahme der Kostenträger-Rechnung – geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

### **Verantwortung des Vereinsvorstands**

Der Vereinsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten 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. Darüber hinaus ist der Vereinsvorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

### **Verantwortung der Revisionsstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das Interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben. 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.



## Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

## Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vereinsvorstands ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

## Wirtschafts-Treuhand AG

Nicolas Streicher  
Dipl. Wirtschaftsprüfer  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Matthias Cantaluppi  
Dipl. Treuhandexperte  
Zugelassener Revisionsexperte

## Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Kostenträger-Rechnung und Anhang)

**Verein Sonnhalde Gempen, Gempen**

**Finanzielle Berichterstattung**

Geschäftsjahr 2021

Inhalt:

- Bilanz
- Betriebsrechnung
- Geldflussrechnung
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Kostenträger-Rechnung
- Anhang zur Jahresrechnung
- Leistungsbericht

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>BILANZ</b>	<b>Anhang</b>	<b>31.12.2021</b> CHF	<b>31.12.2020</b> CHF
<b>AKTIVEN</b>			
<b>Flüssige Mittel</b>			
Kasse		62'601.35	65'813.40
Postcheckguthaben		921'188.29	988'702.81
Banken		853'769.30	1'477'775.01
REKA		11'442.00	8'048.00
		<b>1'849'000.94</b>	<b>2'540'339.22</b>
<b>Forderungen aus Leistungen und Lieferungen</b>		<b>5'029'712.85</b>	<b>4'219'768.60</b>
<b>Übrige kurzfristige Forderungen</b>		<b>22'253.91</b>	<b>92'691.59</b>
<b>Vorräte</b>		<b>113'845.18</b>	<b>140'096.43</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1</b>	<b>26'592.05</b>	<b>628'815.30</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>7'041'404.93</b>	<b>7'621'711.14</b>
<b>Finanzanlagen</b>			
Kautionen	<b>2</b>	8'616.14	8'615.44
Wertschriften		400.00	400.00
		<b>9'016.14</b>	<b>9'015.44</b>
<b>Sachanlagen</b>			
Grundstücke und Immobilien	<b>3</b>	13'804'465.48	14'599'541.35
Mobilien und Maschinen		261'306.01	318'863.44
Fahrzeuge		203'919.95	135'306.00
EDV und Kommunikationssysteme		80'195.75	180'737.70
Immaterielle Werte, Cloud Computing		237'096.00	0.00
		<b>14'586'983.19</b>	<b>15'234'448.49</b>
<b>Zweckgebundenes Anlagevermögen</b>			
Flüssige Mittel		3'155'053.95	3'774'737.99
Flüssige Mittel treuhänderisch gehaltene Vermögen		211'361.31	182'528.76
Darlehen VFFS	<b>2</b>	152'000.00	154'000.00
Übrige Guthaben		134.65	-25'825.62
Darlehen Dritte Projekt Öpfelsee		-50'000.00	-50'000.00
		<b>3'468'549.91</b>	<b>4'035'441.13</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>18'064'549.24</b>	<b>19'278'905.06</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25'105'954.17</b>	<b>26'900'616.20</b>

Verein Sonnalde Gempen, Gempen

<b>BILANZ</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
		CHF	CHF
<b>PASSIVEN</b>			
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		748'373.16	727'822.85
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		395'345.30	448'687.19
		<b>1'143'718.46</b>	<b>1'176'510.04</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>4</b>	<b>434'638.94</b>	<b>656'921.84</b>
		<b>1'578'357.40</b>	<b>1'833'431.88</b>
<b>KURZFRISTIGES VERBINDLICHKEITEN</b>			
<b>Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten</b>			
Darlehen Private	<b>5</b>	484'832.80	537'179.80
Hypotheken:			
- UBS		3'590'000.00	3'770'000.00
- Freie Gemeinschaftsbank		2'150'000.00	2'150'000.00
- Raiffeisenbank		4'860'250.00	4'945'250.00
- ABS		2'142'000.00	2'272'000.00
		<b>13'227'082.80</b>	<b>13'674'429.80</b>
<b>Übrige langfristige Verbindlichkeiten</b>			
<b>Treuhänderisch gehaltene Fonds</b>			
Sozialfonds Mitarbeitende	<b>6</b>	153'705.66	131'684.05
Fonds für Familienbeiträge		732.00	0.00
Finanzierungsfonds Spezialbetreuung		37'496.00	37'496.00
Corabia Spenden-Fonds		21'015.90	13'649.14
Taschengeld Fonds		35'939.50	37'218.52
Positive Schwankungsfonds		1'199'376.20	1'759'247.92
		<b>1'448'265.26</b>	<b>1'979'295.63</b>
		<b>14'675'348.06</b>	<b>15'653'725.43</b>
<b>LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>			
<b>FONDSKAPITAL</b>			
Rücklagen für bauliche Erneuerungen	<b>7</b>	1'956'894.51	2'087'031.03
Negative Schwankungsfonds		-377'599.21	-452'984.34
Freies Fondskapital		249'256.83	228'857.66
Neubewertungsreserven		92'423.70	92'423.70
<b>Gebundenes Kapital</b>	<b>8</b>	<b>1'920'975.83</b>	<b>1'955'328.05</b>
<b>Freies Kapital</b>		<b>5'845'647.73</b>	<b>5'845'647.73</b>
		<b>7'766'623.56</b>	<b>7'800'975.78</b>
<b>ORGANISATIONKAPITAL</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>25'105'954.17</b>	<b>26'900'616.20</b>

Verein Sonnalde Gempen

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>BETRIEBSRECHNUNG</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>ERTRAG</b>		
Zweckgebundene Spenden	678'802.30	1'398'137.48
Freie Spenden	22'678.83	18'135.15
<b>Erhaltene Zuwendungen</b>	<b>701'481.13</b>	<b>1'416'272.63</b>
Beiträge Kinder- & Jugendliche Schule	7'153'637.40	7'159'872.80
Beiträge Kinder- & Jugendliche Wohnen	5'938'318.20	6'489'978.30
Beiträge Erwachsene Tagesstätten	6'943'667.45	6'528'850.25
Beiträge Erwachsene Wohnen	9'625'393.00	9'564'914.00
Beiträge berufliche Massnahmen Ausbildung	146'031.55	88'488.95
Beiträge berufliche Massnahmen Wohnen	71'444.40	61'590.00
Beiträge für Schülertransporte	714'360.60	552'353.40
<b>Beiträge der öffentlichen Hand für Leistungsabgeltungen</b>	<b>30'592'852.60</b>	<b>30'446'047.70</b>
Erlöse aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	802'644.55	838'380.78
Erlöse aus übrige Dienstleistungen an Betreute	35'000.00	35'000.00
Erlöse aus Leistungen an Personal und Dritte	243'444.41	253'990.00
Mitglieder-Beiträge	1'130.00	1'640.00
Ausserordentliche Erträge (Periodenfremde Korrekturen)	-17'153.20	5'009.40
<b>Erlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1'065'065.76</b>	<b>1'134'020.18</b>
<b>BRUTTO BETRIEBSERTRAG</b>	<b>32'359'399.49</b>	<b>32'996'340.51</b>
Verluste aus Forderungen		
Übrige Erlösminderungen	-15'537.15	-23'420.55
Erfolg aus Nebenbetrieben	-38'308.08	-41'437.60
<b>Erlösminderungen</b>	<b>-53'845.23</b>	<b>-64'858.15</b>
<b>NETTO BETRIEBSERTRAG</b>	<b>32'305'554.26</b>	<b>32'931'482.36</b>
<b>AUFWAND</b>		
Medizinischer Aufwand und Gesundheitspflege	-56'262.72	-57'648.45
Lebensmittel und Getränke	-634'600.40	-850'390.15
Haushaltsaufwand	-478'984.85	-459'232.30
Mietaufwand	-92'770.10	-74'263.00
Schulung und Ausbildung	-134'047.60	-147'950.60
Werkzeug- und Materialaufwand	-684'347.62	-501'270.15
<b>Direkter Aufwand für Leistungserbringung</b>	<b>-2'081'013.29</b>	<b>-2'090'754.65</b>
Verwendung zweckgebundene Fonds	-1'205'660.25	-239'571.35
Verwendung Freie Fonds	-1'753.18	-6'563.19
<b>Fondsaufand für Lager, Ferien, Einzelförderung</b>	<b>-1'207'413.43</b>	<b>-246'134.54</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS I</b>	<b>29'017'127.54</b>	<b>30'594'593.17</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>BETRIEBSRECHNUNG</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>Übertrag</b>	<b>29'017'127.54</b>	<b>30'594'593.17</b>
Löhne und Gehälter	-20'662'124.50	-20'362'819.50
Sozialleistungen	-4'261'689.65	-4'161'498.80
Personalnebenaufwand	-358'944.94	-236'480.85
Honorare, Leistungen Dritter	-233'014.20	-255'875.70
<b>Personalaufwand</b>	<b>-25'515'773.29</b>	<b>-25'016'674.85</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS II</b>	<b>3'501'354.25</b>	<b>5'577'918.32</b>
Unterhalt, Serviceverträge Liegenschaften	-700'234.50	-1'062'812.14
Unterhalt, Ersatz Mobilien	-81'768.40	-92'854.70
Unterhalt, Betrieb Fahrzeuge	-101'136.46	-87'248.65
Unterhalt EDV und Kommunikationssystem	-66'022.70	-20'782.50
Energieaufwand	-352'946.86	-347'457.95
Büro- und Verwaltungsaufwand	-588'483.19	-450'362.00
Sachversicherungen, Abgaben	-88'693.90	-105'412.50
Übriger Betriebsaufwand	-1'060'266.10	-952'577.90
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-3'039'552.11</b>	<b>-3'119'508.34</b>
<b>ERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN UND FINANZERFOLG</b>	<b>461'802.14</b>	<b>2'458'409.98</b>
Abschreibung Immobilien	-804'870.15	-897'394.45
Abschreibung Betriebseinrichtungen	-109'979.13	-139'939.90
Abschreibung Fahrzeuge	-53'084.00	-51'696.50
Abschreibung EDV und Kommunikationssysteme	-79'936.70	-107'317.10
<b>Abschreibungen</b>	<b>-1'047'869.98</b>	<b>-1'196'347.95</b>
<b>ERGEBNIS VOR FINANZERFOLG</b>	<b>-586'067.84</b>	<b>1'262'062.03</b>
Bank- und Postcheckspesen	-7'733.05	2'150.46
Kapitalzinsen (Baurecht)	-72'000.00	-72'000.00
Hypothekarzinsen	-192'181.40	-209'203.00
Zinserträge	460.40	387.34
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-271'454.05</b>	<b>-278'665.20</b>
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN FONDS</b>	<b>-857'521.89</b>	<b>983'396.83</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>BETRIEBSRECHNUNG</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN FONDSKAPITAL</b>	<b>-857'521.89</b>	<b>983'396.83</b>
<b>Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>526'857.95</b>	<b>-1'158'566.13</b>
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNGEN ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>-330'663.94</b>	<b>-175'169.30</b>
Zuweisungen Rücklagen Bauinvestitionen	130'136.52	-152'301.23
Entnahme Rücklagen für bauliche Erneuerungen	-263'560.00	-
Veränderung Schwankungsfonds	484'486.59	338'521.26
Zuweisung/Entnahmen Freie Fonds	-20'399.17	-11'050.73
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Verein Sonnhalde Gempen

Gempen , 2. März 2022  
jor/15-50717-D

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

## GELDFLUSSRECHNUNG

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	TCHF	TCHF
<b>BETRIEBSTÄTIGKEIT</b>		
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-331</b>	<b>-175</b>
Veränderungen zweckgebundenes Fondskapital	-527	1'159
Verwendung Rücklagen bauliche Erneuerungen	-264	0
Veränderungen treuh. gehaltene Fonds exkl. positive Schwankungsfonds	29	-7
Abschreibungen Sachanlagen	1'048	1'196
Veränderungen Forderungen Leistungen	-810	-795
Veränderungen übrige kurzfristige Forderungen	70	-20
Veränderungen Vorräte	26	-21
Veränderungen Aktive Rechnungsabgrenzungen	602	-547
Veränderungen kurzfristige Verbindlichkeiten	-33	146
Veränderungen Passive Rechnungsabgrenzungen	-222	253
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBTÄTIGKEIT</b>	<b>-412</b>	<b>1'189</b>
<b>INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>		
Investitionen in Immobilien	-1'234	-856
Devestitionen in Immobilien	19	2
Investitionen in Mobiliar	-52	-120
Devestitionen in Mobiliar	0	0
Investitionen in Fahrzeuge	-122	-30
Investitionen in EDV und Kommunikationssysteme	-216	-111
Devestition/Investition Darlehen/Finanzanlagen	2	10
Investition übrige langfristige Guthaben	-26	14
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	<b>-1'629</b>	<b>-1'091</b>
<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>		
Zu-, Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-447	-514
Verwendung von Rücklagen bauliche Erneuerungen	264	0
Investition von Zuwendungen	942	0
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	<b>759</b>	<b>-514</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-1'283</b>	<b>-416</b>
<b>NACHWEIS <sup>1</sup></b>		
Anfangsbestand der flüssigen Mittel	6'498	6'914
Endbestand der flüssigen Mittel	5'215	6'498
<b>ABNAHME DER FLÜSSIGEN MITTEL</b>	<b>-1'283</b>	<b>-416</b>

<sup>1</sup> In den nachgewiesenen flüssigen Mittel sind neben den betrieblichen Mitteln auch die flüssigen Mitteln der Postition "Zweckgebundenes Anlagevermögen" enthalten.

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

## RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNGEN DES KAPITALS

### Fondskapital (zweckgebunden)

Geschäftsjahr 2021	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Fonds für Lager und Ferien	117'928.01	5'845.00		-7'703.25		-1'858.25	116'069.76
Kulturfonds	65'133.41	100.00		-5'000.00		-4'900.00	60'233.41
Fonds für Einzelunterstützung	30'276.14	1'330.00		-8'720.00		-7'390.00	22'886.14
Baufonds	-7'580.75	250.00	16'145.50			16'395.50	8'814.75
Fonds 100er Club	66'145.50		-16'145.50			-16'145.50	50'000.00
Zuwendungen Bereiche	68'424.42	10'120.00		-3'563.00		6'557.00	74'981.42
Fonds Kapitalbeschaffung	1'272'156.38	661'157.30		-1'180'674.00		-519'516.70	752'639.68
<b>Total</b>	<b>1'612'483.11</b>	<b>678'802.30</b>	<b>-</b>	<b>-1'205'660.25</b>	<b>-</b>	<b>-526'857.95</b>	<b>1'085'625.16</b>

### Organisationskapital

Geschäftsjahr 2021	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Gebundenes Kapital</b>							
<b>Rücklagen bauliche Erneuerungen</b>							
- Nettoerfolge	12'632.03				526.48	526.48	13'158.51
<b>Bereich Kinder und Jugendliche</b>							
- Rücklagen Sonderschule	680'164.00	32'578.00				32'578.00	712'742.00
- Rücklagen Internat	314'430.00	26'028.00				26'028.00	340'458.00
<b>Bereich Erwachsene</b>							
- Rücklagen Tagesstätten Gempen	328'091.00	10'625.00		-263'560.00		-252'935.00	75'156.00
- Rücklagen Wohnen Gempen	434'793.00	-					434'793.00
- Rücklagen Roderis Wohnen	316'921.00	63'666.00				63'666.00	380'587.00
<b>Total</b>	<b>2'087'031.03</b>	<b>132'897.00</b>	<b>-</b>	<b>-263'560.00</b>	<b>526.48</b>	<b>-130'136.52</b>	<b>1'956'894.51</b>
<b>Negative Schwankungsfonds</b>							
<b>GF Erwachsene</b>							
- Tagesstätten und Wohnheim	-452'984.34	75'385.13		-		75'385.13	-377'599.21
<b>Total</b>	<b>-452'984.34</b>	<b>75'385.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75'385.13</b>	<b>-377'599.21</b>
<b>Freie Fonds</b>							
- Fonds für Fundraising	73'925.80			-699.48		-699.48	73'226.32
- Fonds Innovationen & Projekte	139'078.86	22'152.35				22'152.35	161'231.21
- Rosa-Kasse-Fonds	15'853.00			-1'053.70		-1'053.70	14'799.30
- Zinsen Rücklagen Baufonds	-	526.48			-526.48		-
<b>Total</b>	<b>228'857.66</b>	<b>22'678.83</b>	<b>-</b>	<b>-1'753.18</b>	<b>-526.48</b>	<b>20'399.17</b>	<b>249'256.83</b>
Neubewertungsreserven	92'423.70	-		-		-	92'423.70
<b>Total Gebundenes Kapital</b>	<b>1'955'328.05</b>	<b>230'960.96</b>	<b>-</b>	<b>-265'313.18</b>	<b>-</b>	<b>-34'352.22</b>	<b>1'920'975.83</b>
<b>Freies Kapital</b>	<b>5'845'647.73</b>		<b>-</b>			<b>-</b>	<b>5'845'647.73</b>
<b>Total</b>	<b>7'800'975.78</b>	<b>230'960.96</b>	<b>-</b>	<b>-265'313.18</b>	<b>-</b>	<b>-34'352.22</b>	<b>7'766'623.56</b>

### Verbuchung Jahresergebnis

Geschäftsjahr 2021	Bestand 01.01.	Zuweisung	Entnahme	Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Schwankungsfonds</b>					
- Tagessonderschule	1'020'166.66		-171'834.16	-171'834.16	848'332.50
- Internat	737'797.65		-388'179.41	-388'179.41	349'618.24
- Berufliche Ausbildung	1'283.61	141.85		141.85	1'425.46
<b>Total positive Schwankungsfonds</b>	<b>1'759'247.92</b>	<b>141.85</b>	<b>-560'013.57</b>	<b>-559'871.72</b>	<b>1'199'376.20</b>
- Tagesstätten und Wohnheim	-452'984.34	75'385.13		75'385.13	-377'599.21
<b>Total negative Schwankungsfonds</b>	<b>-452'984.34</b>	<b>75'385.13</b>	<b>0.00</b>	<b>75'385.13</b>	<b>-377'599.21</b>
<b>Total</b>	<b>1'306'263.58</b>	<b>75'526.98</b>	<b>-560'013.57</b>	<b>-484'486.59</b>	<b>821'776.99</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

## RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNGEN DES KAPITALS

### Fondskapital (zweckgebunden)

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
Fonds für Lager und Ferien	123'155.36	8'865.00		-14'092.35		-5'227.35	117'928.01
Kulturfonds	61'322.34	7'811.07		-4'000.00		3'811.07	65'133.41
Fonds für Einzelunterstützung	30'143.94	8'270.00		-8'137.80		132.20	30'276.14
Baufonds	-9'930.75	2'350.00		-		2'350.00	-7'580.75
Fonds 100er Club	66'145.50	-		-		-	66'145.50
Zuwendungen Bereiche	60'089.52	8'334.90		-		8'334.90	68'424.42
Fonds Kapitalbeschaffung	122'991.07	1'362'506.51		-213'341.20		1'149'165.31	1'272'156.38
<b>Total</b>	<b>453'916.98</b>	<b>1'398'137.48</b>	<b>-</b>	<b>-239'571.35</b>	<b>-</b>	<b>1'158'566.13</b>	<b>1'612'483.11</b>

### Organisationskapital

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zugang	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzerfolg	Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Gebundenes Kapital</b>							
<b>Rücklagen bauliche Erneuerungen</b>							
- Nettoerfolge	12'110.80				521.23	521.23	12'632.03
<b>Bereich Kinder und Jugendliche</b>							
- Rücklagen Sonderschule	647'586.00	32'578.00				32'578.00	680'164.00
- Rücklagen Internat	314'430.00					-	314'430.00
<b>Bereich Erwachsene</b>							
- Rücklagen Tagesstätten Gempen	273'384.00	54'707.00				54'707.00	328'091.00
- Rücklagen Wohnen Gempen	434'793.00	-				-	434'793.00
- Rücklagen Roderis Wohnen	252'426.00	64'495.00				64'495.00	316'921.00
<b>Total</b>	<b>1'934'729.80</b>	<b>151'780.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>521.23</b>	<b>152'301.23</b>	<b>2'087'031.03</b>
<b>Negative Schwankungsfonds</b>							
<b>GF Erwachsene</b>							
- Tagesstätten und Wohnheim	-446'558.95			-6'425.39		-6'425.39	-452'984.34
<b>Total</b>	<b>-446'558.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-6'425.39</b>	<b>-</b>	<b>-6'425.39</b>	<b>-452'984.34</b>
<b>Freie Fonds</b>							
- Fonds für Fundraising	74'375.39			-449.59		-449.59	73'925.80
- Fonds Innovationen & Projekte	127'470.14	16'608.72		-5'000.00		11'608.72	139'078.86
- Rosa-Kasse-Fonds	15'961.40	1'005.20		-1'113.60		-108.40	15'853.00
- Zinsen Rücklagen Baufonds	-	521.23			-521.23		-
<b>Total</b>	<b>217'806.93</b>	<b>18'135.15</b>	<b>-</b>	<b>-6'563.19</b>	<b>-521.23</b>	<b>11'050.73</b>	<b>228'857.66</b>
Neubewertungsreserven	92'423.70	-		-		-	92'423.70
<b>Total Gebundenes Kapital</b>	<b>1'798'401.48</b>	<b>169'915.15</b>	<b>-</b>	<b>-12'988.58</b>	<b>-</b>	<b>156'926.57</b>	<b>1'955'328.05</b>
<b>Freies Kapital</b>	<b>5'845'647.73</b>			<b>-</b>		<b>-</b>	<b>5'845'647.73</b>
<b>Total</b>	<b>7'644'049.21</b>	<b>169'915.15</b>	<b>-</b>	<b>-12'988.58</b>	<b>-</b>	<b>156'926.57</b>	<b>7'800'975.78</b>

### Verbuchung Jahresergebnis

Geschäftsjahr 2020	Bestand 01.01.	Zuweisung		Entnahme		Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Schwankungsfonds</b>							
- Tagessonderschule	1'011'840.64	8'326.02				8'326.02	1'020'166.66
- Internat	1'077'570.28			-339'772.63		-339'772.63	737'797.65
- Berufliche Ausbildung	1'932.87			-649.26		-649.26	1'283.61
<b>Total positive Schwankungsfonds</b>	<b>2'091'343.79</b>	<b>8'326.02</b>		<b>-340'421.89</b>		<b>-332'095.87</b>	<b>1'759'247.92</b>
- Tagesstätten und Wohnheim	-446'558.95			-6'425.39		-6'425.39	-452'984.34
<b>Total negative Schwankungsfonds</b>	<b>-446'558.95</b>	<b>-</b>		<b>-6'425.39</b>		<b>-6'425.39</b>	<b>-452'984.34</b>
<b>Total</b>	<b>1'644'784.84</b>	<b>8'326.02</b>		<b>-346'847.28</b>		<b>-338'521.26</b>	<b>1'306'263.58</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

## **KOSTENTRÄGER-RECHNUNG**

Für die grösstmögliche Kostentransparenz sind alle Institutionen mit sozialem Auftrag wie Sonderschulen, Sonderschulheime, Geschützte Werkstätten, Tagesstätten und Wohnheime verpflichtet eine Kosten-, Leistungsrechnung mit den in der Leistungsvereinbarung definierten Angeboten (Kostenträgern) zu führen.

Grundlagen für die Rechnungslegung der Kosten-, Leistungsrechnung bilden der Kontorahmen für soziale Einrichtungen von curaviva und die Interkantonale Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE).

Für die folgenden Leistungsbereiche bestehen zwischen Kanton Solothurn und dem Verein Sonnhalde Gempen Leistungsvereinbarungen:

I	Sonderschule
III	Internat für Kinder
IV	Berufliche Ausbildung/Eingliederung
VI	Tagesstätten
VII	Wohnen Erwachsene

### **Umlagerungen der Vorkostenstellen**

Vorkostenstellen sind Kostenstellen von Dienstleitungen und Infraskturen, deren Kosten auf alle weiteren Kostenstellen, nach einem definierten Schlüssel verrechnet, beziehungsweise umgelagert werden.

Die Umlagerung soll in allen Institutionen einheitlich vorgenommen werden. Ferner gilt das Prinzip der Stetigkeit.

In der Kosten-, Leistungsrechnung der Sonnhalde Gempen werden die Kosten der Vorkostenstellen nach folgenden Schlüsseln umgelagert:

Liegenschaftsaufwand: nach den genutzten m<sup>2</sup>

Technischer Dienst: nach den genutzten m<sup>2</sup>

EDV / Kommunikationssysteme: nach Anzahl PC-Workstationen

Transportaufwand: nach den erfassten gefahrenen km

Wäschereiaufwand: nach den erfassten kg Schmutzwäsche

Reinigungsaufwand: Lohnkosten des Reinigungspersonals werden direkt zugewiesen

Medizinische Dienst Kinder- Jugendbereich zu gleichen Teilen auf die Kostenträger I und III

Verwaltung und Zentrumsleitung: %Anteil der Kosten an den Gesamtkosten.

### **Abweichungen zur Betriebsrechnung**

Die Abweichung zwischen dem Ergebnis vor Veränderung Organisationskapital in der Betriebsrechnung und der Summierung der Erfolge von den einzelnen Kostenträgern kommt daher, dass in der Kostenträgerrechnung die Zuweisung an die Fonds nicht abgebildet ist. Ebenso sind die zweckgebundenen und freien Zuwendungen nicht in der Kostenträgerrechnung enthalten. Dies begründet die Differenz der Erträge zwischen Kostenträgerrechnung und Betriebsrechnung.

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>KOSTENTRÄGER-RECHNUNG KINDER UND JUGENDLICHE</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I TAGESSONDERSCHULE</b>			
<b>Aufwand</b>	Besoldung Personal	-4'050'179	-3'856'504
	Sozialleistungen	-854'838	-802'770
	übrige Personalnebenkosten	-37'273	-35'047
	Honorare	-40'360	-42'726
	<b>Total Investitionen Personal</b>	<b>-4'982'650</b>	<b>-4'737'047</b>
	Sachkosten	-468'005	-571'044
	Schülertransporte	-714'361	-543'411
	Umlagen Vorkosten	-733'507	-622'898
	Geschäftsleitung/Verwaltung	-539'114	-495'137
	<b>Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung</b>	<b>-2'454'987</b>	<b>-2'232'490</b>
	<b>Vollkosten</b>	<b>-7'437'637</b>	<b>-6'969'537</b>
<b>Ertrag</b>	Ertrag Sonderschule / Mittagstisch innerkantonale	2'294'175	2'125'307
	Ertrag Sonderschule / Mittagstisch ausserkantonale	4'848'687	5'034'566
	Ertrag Transporte	714'361	552'353
	Erträge aus übrigen Dienstleitungen an Betreute	35'000	35'000
	übriger Ertrag	29'955	34'577
	<b>Umlagerungen Ertrag / weitere Leistungen</b>		
	<b>an</b> Tagestätten		-26'423
	<b>an</b> Internat, Sonderpädagogische Tagesbetreuung	-115'850	-192'738
	<b>an</b> Internat, Mittagstisch /-betreuung	-507'947	-552'200
	<b>Total Erträge</b>	<b>7'298'381</b>	<b>7'010'442</b>
<b>Erfolg</b>		<b>-139'256</b>	<b>40'904</b>

### III INTERNAT KINDER UND JUGENDLICHE

<b>Aufwand</b>	Besoldung Personal	-4'143'253	-4'567'751
	Sozialleistungen	-833'629	-890'480
	übrige Personalnebenkosten	-32'082	-39'748
	Honorare	-13'578	-24'555
	<b>Total Investitionen Personal</b>	<b>-5'022'542</b>	<b>-5'522'534</b>
	Sachkosten	-694'257	-971'233
	Umlagen Vorkosten	-690'308	-556'046
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-558'549	-588'540
	<b>Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung</b>	<b>-1'943'114</b>	<b>-2'115'819</b>
	<b>Vollkosten</b>	<b>-6'965'656</b>	<b>-7'638'353</b>
<b>Ertrag</b>	Ertrag Internat innerkantonale	2'044'910	1'861'378
	Ertrag Internat ausserkantonale	3'893'408	4'628'600
	Erlösminderung Debitorenverlust	-	-
	übriger Ertrag	58'542	63'665
	<b>Umlagerungen Ertrag / weitere Leistungen</b>	-17'153	
	<b>von</b> Sonderschule, Sonderpäd. Tagesbetreuung	115'850	192'738
	<b>von</b> Sonderschule, Mittagstisch /-betreuung	507'947	552'200
	<b>von</b> Wohnen Erwachsene		-
	<b>Total Erträge</b>	<b>6'603'504</b>	<b>7'298'581</b>
<b>Erfolg</b>		<b>-362'152</b>	<b>-339'773</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>KOSTENTRÄGER-RECHNUNG ERWACHSENE</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>IV BERUFLICHE AUSBILDUNG</b>			
<b>Aufwand</b>	Besoldung Personal	-118'527	-93'116
	Sozialleistungen	-25'490	-20'078
	übrige Personalnebenkosten	-1'696	-912
	Honorare	-757	-329
	<b>Total Investitionen Personal</b>	<b>-146'470</b>	<b>-114'435</b>
	Sachkosten	-24'106	-19'229
	Umlagen Vorkosten	-30'424	-18'242
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-17'691	-12'743
	<b>Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung</b>	<b>-72'221</b>	<b>-50'213</b>
<b>Vollkosten</b>		<b>-218'691</b>	<b>-164'648</b>
<b>Ertrag</b>	Ertrag berufliche Massnahmen	200'382	150'079
	Ertrag aus Produktion	17'475	13'160
	übriger Ertrag	976	760
	<b>Total Ertrag</b>	<b>218'833</b>	<b>163'999</b>
<b>Erfolg</b>		<b>142</b>	<b>-649</b>

Verein Sonnhalde Gempen, Gempen

<b>KOSTENTRÄGER-RECHNUNG GESCHÄFTSFELD ERWACHSENE</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VI TAGESSTÄTTEN</b>			
<b>Aufwand</b>	Besoldung Personal	-3'602'708	-3'774'094
	Sozialleistungen	-760'173	-796'506
	übrige Personalnebenkosten	-45'567	-36'358
	Honorare	-24'442	-20'334
	<b>Total Investitionen Personal</b>	<b>-4'432'890</b>	<b>-4'627'292</b>
	Sachkosten	-888'800	-961'817
	Umlagen Vorkosten	-740'610	-570'782
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-528'490	-514'246
	<b>Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung</b>	<b>-2'157'900</b>	<b>-2'046'845</b>
<b>Vollkosten</b>		<b>-6'590'790</b>	<b>-6'674'137</b>
<b>Ertrag</b>	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim innerkantonal	1'911'618	1'789'404
	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim ausserkantonal	5'042'824	4'739'447
	Ertrag aus Produktion	725'307	757'196
	Erlösminderung / Debitorenverlust	-	-
	übriger Ertrag	46'990	49'341
	<b>an Erwachsene Wohnen</b>	<b>-367'714</b>	<b>26'423</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>7'359'025</b>	<b>7'361'811</b>
<b>Erfolg</b>		<b>768'235</b>	<b>687'675</b>
<b>VII WOHNEN ERWACHSENE</b>			
<b>Aufwand</b>	Besoldung Personal	-5'890'103	-5'682'257
	Sozialleistungen	-1'202'750	-1'172'661
	übrige Personalnebenkosten	-122'034	-84'076
	Honorare	-26'943	-20'668
	<b>Total Investitionen Personal</b>	<b>-7'241'830</b>	<b>-6'959'661</b>
	Sachkosten	-1'521'895	-1'561'075
	Umlagen Vorkosten	-1'067'291	-903'366
	Kosten Zentrumsleitung/Verwaltung	-856'866	-786'693
	<b>Total Sachkosten, Vorkosten und Verwaltung</b>	<b>-3'446'052</b>	<b>-3'251'134</b>
<b>Vollkosten</b>		<b>-10'687'882</b>	<b>-10'210'795</b>
<b>Ertrag</b>	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim innerkantonal	2'855'221	2'805'330
	Ertrag Tagesstätten / Wohnheim ausserkantonal	6'770'172	6'759'584
	Ertrag aus Produktion	-	-
	Erlösminderung / Debitorenverlust	-	-
	übriger Ertrag	76'215	70'983
	<b>von Tagesstätten</b>	<b>367'714</b>	
	<b>Total Ertrag</b>	<b>10'069'322</b>	<b>9'635'897</b>
<b>Erfolg</b>		<b>-618'559</b>	<b>-574'898</b>
<b>Erfolg Tagesstätten und Wohnen</b>		<b>149'676</b>	<b>112'777</b>

## Anhang zur Jahresrechnung 2021

### Grundsätze der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung des Verein Sonnhalde Gempen wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 sowie den ab 1.1.2019 geltenden Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen des Kantons Solothurn erstellt. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True and Fair View). Die Grundsätze der Rechnungslegung sind Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit in der Darstellung, der Offenlegung, und der Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

### Bewertungsgrundsätze

#### Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel beinhalten die Kassen-, Post- und Bankguthaben und werden zum Nominalwert bewertet

#### Forderungen

Die Bilanzierung der Forderungen für Leistungen und Lieferungen erfolgt zu Nominalwerten. Risikobehaftete Forderungen von Bedeutung werden Einzel beurteilt und gegebenenfalls wertberichtigt.

#### Vorräte

Die Bewertung der eingekauften Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten. Fertigprodukte umfassen die Material- und Fertigungskosten. Da die Absetzbarkeit Schwankungen unterliegt, wird eine Wertberichtigung von 40% vorgenommen.

#### Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zum Kurswert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet.

#### Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen.

Die Abschreibungen erfolgen linear zu folgenden Abschreibungssätzen:

Grundstücke	Keine Abschreibungen
Immobilien im Bau	Keine Abschreibungen
Immobilien	4.00% 25 Jahre
Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	20.00% 5 Jahre
Informatik, Kommunikation	33.33% 3 Jahre
Immaterielle Anlagen (Cloud Computing)	gemäss Vertragslaufzeit
Fotovoltaik	5.00% 20 Jahre
Gewächshäuser	6.67% 15 Jahre

#### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

#### Rückstellungen

Lassen vergangene Ereignisse einen Mittelabfluss in künftigen Geschäftsjahren erwarten, werden nach objektiven und betriebswirtschaftlichen Grundsätzen Rückstellung zulasten der Betriebsrechnung gebildet.

## Erläuterungen zur Bilanz

### 1. Aktive Rechnungsabgrenzung

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Forderungen aus ausstehenden Kostengutsprachen	0	74'854
Übriger vorausbezahlter Aufwand	26'592	553'961
<b>Total</b>	<b>26'592</b>	<b>628'815</b>

### 2. Finanzanlagen (inkl. zweckgebundenes Anlagevermögen)

Der Verein Sonnhalde besitzt bei der Freien Gemeinschaftsbank Anteilscheine im Wert von Franken 32'200. Mit diesen Anteilscheinen ist der Verein, unabhängig von einer Geschäftsbeziehung, Genossenschafter bei der Freien Gemeinschaftsbank. Die Anteilscheine haben keinen Rückkaufwert und werden deshalb nicht als Finanzanlagen in der Bilanz geführt. Die Anteilscheine können an eine beliebige natürliche oder juristische Person, deren Einverständnis vorausgesetzt, übertragen werden.

Der Verein Freunde Ferienhaus Sonnhalde (VFFS) schuldet dem Verein Sonnhalde Gempen ein Darlehen. Das Darlehen beträgt per 31.12.2021 CHF 152'000. Das Darlehen wurde 2003 aus Mitteln des Spendenfonds zum Erwerb des Ferienhauses gewährt. Die letzte Anpassung des Vertrages erfolgte 2017. Seither ist das Darlehen zinslos gewährt, mit einer jährlichen Amortisationspflicht von mindestens 1.00% der Darlehenssumme. Das Darlehen kann jederzeit unter Einhaltung einer Frist von sechs Monaten gekündigt werden.

### 3. Sachanlagen

Die Beiträge der öffentlichen Hand, die Verwendung der Rücklagen für bauliche Erneuerungen (siehe Erläuterungen zur Bilanz, Punkt 8, Abschnitt Bauliche Erneuerungen) und Zuwendungen durch Dritte, werden bei den Anschaffungskosten nicht aufgerechnet. Die Abschreibungen bei den selbst genutzten Liegenschaften berechnen sich auf den bilanzierten Netto-Anschaffungswerten.

Anlagen im Bau werden im Rechnungsjahr bei den Zugängen im Anlagespiegel erfasst. Die definitive Erfassung in der Anlagebuchhaltung und die Abschreibungen erfolgen erst nach Abschluss und Inbetriebnahme.

<b>Entwicklung Sachanlagen Anlagespiegel 2021</b>	<b>Grundstücke Immobilien</b>	<b>Mobiliar</b>	<b>Fahrzeuge</b>	<b>EDV und IT Clouding</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Bruttoinvestitionen per 1.1.</b>	<b>46'691'339.19</b>	<b>1'712'491.07</b>	<b>750'184.70</b>	<b>719'738.65</b>	<b>49'873'753.61</b>
Zugänge	1'234'132.93	52'421.68	125'197.95	216'490.75	1'628'243.31
Abgänge	-18'636.25		-3'500.00		-22'136.25
<b>Bruttoinvestitionen 31.12.</b>	<b>47'906'835.87</b>	<b>1'764'912.75</b>	<b>871'882.65</b>	<b>936'229.40</b>	<b>51'479'860.67</b>
<b>Bau- und Investitionsbeiträge</b>					
Kumulierte Baubeiträge Bund	9'870'368.00				9'870'368.00
Kumulierte Baubeiträge Kanton	4'914'460.00				4'914'460.00
<b>Rücklagen bauliche Erneuerungen</b>					
Kumulierte Verwendungen	0.00				0.00
Verwendungen	263'560.00				263'560.00
<b>Zuwendungen</b>					
Kumulierte Zuwendungen	1'925'000.00				1'925'000.00
Zugänge	942'142.40				942'142.40
<b>Total Beiträge / Zuwendungen</b>	<b>17'915'530.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'915'530.40</b>
<b>Netto Anschaffungswerte</b>	<b>29'991'305.47</b>	<b>1'764'912.75</b>	<b>871'882.65</b>	<b>936'229.40</b>	<b>33'564'330.27</b>
<b>Abschreibungen</b>					
Kumulierte Abschreibungen	15'381'969.84	1'393'627.61	614'878.70	539'000.95	17'929'477.10
Abschreibungen	804'870.15	109'979.13	53'084.00	79'936.70	1'047'869.98
<b>Abschreibungen Total</b>	<b>16'186'839.99</b>	<b>1'503'606.74</b>	<b>667'962.70</b>	<b>618'937.65</b>	<b>18'977'347.08</b>
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>13'804'465.48</b>	<b>261'306.01</b>	<b>203'919.95</b>	<b>317'291.75</b>	<b>14'586'983.19</b>

<b>Entwicklung Sachanlagen Anlagespiegel 2020</b>	<b>Grundstücke Immobilien</b>	<b>Mobiliar</b>	<b>Fahrzeuge</b>	<b>EDV</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Anschaffungswerte per 1.1.</b>	<b>45'838'177.74</b>	<b>1'592'784.65</b>	<b>719'884.70</b>	<b>608'574.85</b>	<b>48'759'421.94</b>
Zugänge	855'520.80	119'706.40	30'300.00	111'163.80	1'116'691.00
Abgänge	-2'359.35				-2'359.35
<b>Anschaffungswert per 31.12.</b>	<b>46'691'339.19</b>	<b>1'712'491.05</b>	<b>750'184.70</b>	<b>719'738.65</b>	<b>49'873'753.59</b>
<b>Bau- und Investitionsbeiträge</b>					
Bund	9'870'368.00				9'870'368.00
Kanton	4'914'460.00				4'914'460.00
Zuwendungen	1'925'000.00				1'925'000.00
<b>Total Beiträge / Zuwendungen</b>	<b>16'709'828.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'709'828.00</b>
<b>Netto Anschaffungswert</b>	<b>29'981'511.19</b>	<b>1'712'491.05</b>	<b>750'184.70</b>	<b>719'738.65</b>	<b>33'163'925.59</b>
<b>Abschreibungen</b>					
Kumulierte Abschreibungen	14'484'575.39	1'253'687.71	563'182.20	431'683.85	16'733'129.15
Abschreibungen	897'394.45	139'939.90	51'696.50	107'317.10	1'196'347.95
<b>Abschreibungen Total</b>	<b>15'381'969.84</b>	<b>1'393'627.61</b>	<b>614'878.70</b>	<b>539'000.95</b>	<b>17'929'477.10</b>
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>14'599'541.35</b>	<b>318'863.44</b>	<b>135'306.00</b>	<b>180'737.70</b>	<b>15'234'448.49</b>

<b>4. Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Rückstellungen Ferien und Überstunden	292'409	272'366
Honorare Revision	25'000	25'000
Übrige ausstehende Verbindlichkeiten	117'230	359'556
<b>Total</b>	<b>434'639</b>	<b>656'922</b>

<b>5. Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Hypotheken mit Fälligkeiten ein bis fünf Jahre	9'932'083	9'864'430
Hypotheken mit Fälligkeit nach fünf Jahren	3'295'000	3'810'000
<b>Total</b>	<b>13'227'083</b>	<b>13'674'430</b>

#### **6. Treuhändisch verwaltetes Vermögen**

Als administrative Dienstleistung stellt die Sonnhalde Gempen ihre juristische Persönlichkeit zur Führung von Konten Dritten zur Verfügung. Das treuhänderisch verwaltete Vermögen wird lediglich buchhalterisch verwaltet. Über den Verwendungszweck hat die Sonnhalde Gempen keine Befugnis. Die Treuhandvermögen werden aktiviert und in gleicher Höhe in den Passiven ausgewiesen.

#### **7. Fondskapital (zweckgebunden)**

Die Fonds werden aus zweckgebundenen Zuwendungen Dritter gespeist. Die Spendenkommission des Verein Sonnhalde Gempen verwaltet gemäss dem Spendenreglement die Fonds. Diese Fonds sind finanzielle Verpflichtungen für einen bestimmten Verwendungszweck.

#### **8. Gebundenes Kapital**

##### **Freie Fonds**

Die Freien Fonds werden gespeist durch Zuwendungen Dritter ohne Zweckbestimmung. Die Spendenkommission des Verein Sonnhalde Gempen verwaltet gemäss dem Spendenreglement die Fonds.

##### **Rücklagen für Bauinvestitionen**

Bei diesem Fonds handelt es sich um eine Weisung des Kantons Solothurn zur Budgetierung und Rechnungsführung. Im Sinne von Abschreibungen auf Wiederbeschaffungswerten können auf bereits abgeschriebene Immobilien zusätzliche Rücklagen bis maximal 20% des Brandversicherungswertes getätigt werden. Die Rücklagen müssen separat ausgewiesen werden und sind ausschliesslich für Bauinvestitionen zu verwenden.

##### **Schwankungsfonds**

Bei diesem Fonds handelt es sich um einen Bestandteil der Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Solothurn und den Vorgaben zur Führung der Betriebsrechnung.

Schliesst die Sonnhalde Gempen dank einer guten Auslastung und einer ökonomischen Betriebsführung das Rechnungsjahr mit einem Gewinn ab, kann dieser dem Schwankungsfonds zugewiesen werden.

Gemäss den per 1.1.2019 in Kraft getretenen Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale

und sonderpädagogische Einrichtungen des Kantons Solothurn ist der positive Schwankungsfonds, der aus Gewinnen entsteht, auf Grund des Regressanspruches seitens des Kantons, als Fremdkapital auszuweisen. Die Mittel eines positiven Schwankungsfonds dienen in erster Linie der Deckung von künftigen Verlusten des betreffenden Leistungsbereichs und stehen der Einrichtung nicht zur freien Verfügung.

Allfällige negative Schwankungsfonds, die sich aus Verlusten ergeben, gehen zu Lasten des Organisationskapitals und sind dort gesondert auszuweisen.

## Erläuterungen zur Betriebsrechnung

### Kapitalzinsen (Baurecht) und langfristige Mietverträge

Der Verein Sonnhalde Gempen hat mit der Stiftung "Edith Maryon" einen Baurechtsvertrag für die Parzelle GB Dornach Nr. 2238 "Öpfelsee" abgeschlossen. Das Baurecht läuft bis zum 13. Dezember 2111. Der jährliche Zins plus Annuität beträgt während der ersten 28 Jahre je CHF 72'000.00 und anschliessend je CHF 18'000.00.

Per 1. Oktober 2019 wurde mit dem Verein Klinisch-Therapeutisches Institut, 4144 Arlesheim ein fester Mietvertrag für 10 Jahre für die Liegenschaft Auf der Höhe 10, 4144 Arlesheim abgeschlossen. Der jährliche Mietzins beträgt CHF 30'000.00.

### 9. Entschädigung an Mitglieder der obersten Leitung

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Sitzungsgelder Vorstand	8'400	4'200
Löhne Geschäftsleitungen	428'999	428'999
<b>Total</b>	<b>437'399</b>	<b>433'199</b>

### 10. Entschädigung Revisionsstelle

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Honorare Revisoren	25'000	25'000

## Ergänzende Erläuterungen und Angaben

### 11. Eventualverbindlichkeiten

Diverse Bauten der Sonnhalde Gempen wurden durch das Bundesamt für Sozialversicherung und den Kanton Solothurn mit Bau- und Einrichtungsbeiträgen subventioniert. Würden die Bauten zweckentfremdet oder veräussert, müssten die ausbezahlten Subventionen teilweise (pro rata auf 25 Jahre) zurückbezahlt werden.

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Eventualverbindlichkeiten gegenüber BSV	1'489'030	1'810'125

### 12. Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen liegt in beiden Geschäftsjahren zwischen 50 und 250.

### 13. Aufwand Administration, Spendenwesen und Fundraising

Der administrative Aufwand setzt sich zusammen aus den Gehältern der Institutionsleitung, dem Personal der Verwaltung und für Öffentlichkeitsarbeit und Spendenwesen. Weitere Kostenarten sind Büro- und Verwaltungsaufwand, Sachversicherungsprämien, Abgaben, Gebühren und Abschreibungen.

<b>Administrativer Aufwand</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Personalaufwand	1'669'021	1'514'644
Sachaufwand	541'492	620'199
<b>Total</b>	<b>2'210'513</b>	<b>2'134'843</b>
davon Öffentlichkeitsarbeit, Werbeaufwand und Spendenwesen	70'212	96'190
Personalaufwand	42'940	70'875
Sachaufwand	27'172	25'315

### Fundraising

2019 lancierte der Verein Sonnhalde Gempen für die Beschaffung der erforderlichen Eigenmittel zur Finanzierung der Bauprojekte Kindergarten & Tagessonderschule (Ersatzbau für die Schulbaracken) und für ein Begegnungszentrum eine Kapitalbeschaffungskampagne.

Gemäss den *Bestimmungen zur Rechnungslegung für soziale und sonderpädagogische Einrichtungen* des Kantons Solothurn sind die Aufwendungen für das Fundraising über die Spendenerträge zu finanzieren und im Anhang entsprechend zu erläutern (Artikel 6.9 der Bestimmungen).

Der Vorstand des Verein Sonnhalde Gempen hat für die Konzeptionierung und Aufgleisung der Kampagne im Sinne einer Vorfinanzierung entsprechende Mittel aus dem Fonds für Fundraising freigegeben.

<b>Aufwand Fundraising</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Total</b>	<b>238'532</b>	<b>213'341</b>
Personalaufwand Projektleitung	93'454	83'370
Honorare externe Beratung	135'436	81'048
Übriger Aufwand für Dienstleistungen und Sachaufwände	9'642	48'923

Die Finanzierung erfolgte 2019 über den Spendenfonds *Fonds für Fundraising*. Nachweis: Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Organisationskapital – Abschnitt Freie Fonds.

Die Mittel sollen, bei entsprechendem Erfolg der Kampagne, wieder an den Fonds zurückfliessen.

### 14. Vorsorgeeinrichtung

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung	232'905	201'429
Total Arbeitgeberbeiträge	1'924'852	1'854'609

Der Verein Sonnhalde führt eine eigene teilautonome Personalvorsorgestiftung mit Beitragsprimat. Der Deckungsgrad der Personalvorsorge beträgt per 31. Dezember 2021 rund 128% (Prognose) und für das Vorjahr per 31.12.2020 127.7%.

### 15. Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete Aktiven

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Immobilien (Buchwert)	10'596'792	12'751'118
Kautionen für gemietete Objekte	8'616	8'615
<b>Total</b>	<b>10'605'408</b>	<b>12'759'733</b>

### 16. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2021 bis zur Prüfung der Jahresrechnung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Jahresrechnung 2021 massgeblich beeinträchtigen könnten und an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

## Leitende Organe

### Vorstand

Barbara Schneider

### Funktion

Präsidentin

### Ressort

Öffentlichkeitsarbeit, Krisenmanagement,  
Ombudsstelle

Siegfried Bongartz

Krisenmanagement, Ombudsstelle,  
Kontaktperson Gemeinde Gempen

Brigitta Fankhauser

Geschäftsfeld Erwachsene

Niklaus Hottinger

Geschäftsfeld Kinder- und Jugendliche

Christof Biedermann

Personal, Organisationsentwicklung,  
Qualitätssicherung

Beat Wyss

Finanzen, Personalvorsorge, Spendenwesen

### Gesamtleitung

Henner Kurth

Geschäftsleitung Kinder- und Jugendliche

Kuno Walter

Geschäftsleitung Erwachsene

Josef Reichmann

Geschäftsleitung Finanzen und Dienste

### Bereichs- Schulleitungen

Christine Furrer

Schulleitung Tagessonderschule

Jens Hug

Bereichsleitung Wohnen Kinder- und Jugendliche

Michael Suffenplan

Bereichsleitung Wohnen Kinder- und Jugendliche

Ruth Fuchsli Ott <sup>1</sup>

Bereichsleitung Wohnen Erwachsene Gempen, AWG Aesch und  
WG Klostersgasse Dornach

Pascal Kaufmann <sup>2</sup>

Bereichsleitung Wohnen Erwachsene Gempen, AWG Aesch und  
WG Klostersgasse Dornach

Marta Rutkowska

Bereichsleitung Tagesstätten Gempen

Simon Esslinger

Bereichsleitung Roderis

Raffaella Tanner

Bereichsleitung Wohnen im Öpfelsee

<sup>1</sup> bis Juli 2021, <sup>2</sup> seit September 2021

### Ärzte

Dr. Karola Pflüger (Kinder und Jugendliche)

Dr. med. Peer Schleyerbach (Erwachsene)

Dr. Angelika Daniel-Held (Sonnhalde Roderis und Wohnen im Öpfelsee)

Dr. med. Markus Vögelin (Psychiatrische Beratung, Wohnen im Öpfelsee)

Dr. med. Felix Walder (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

Dr. med. Manon Bader (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

Dr. med. Henry Malach (Kinder- und Jugendpsychiatrische Beratung)

### Ombudsstelle

Ombudsstelle des Verbandes Soziale Unternehmen beider Basel

### Revisionsstelle

Wirtschafts-Treuhand AG, Basel

## Platzangebot im Überblick

### Kinder und Jugendliche

Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Volksschulamt Kanton Solothurn (VSA) 73 -75 Plätze Tagessonderschule und 40 - 45 Plätze Internat.

### Schule

73 – 75 Plätze für Kinder und Jugendliche

- Vorschule / Integrativer Kindergarten: 3 – 5 Kinder im Kindergarten der Gemeinde Gempen
- Grundschule: 35 Schülerinnen und Schüler, Tagessonderschule für Kinder von 7 – 14 Jahre
- Werkschule: 35 Schülerinnen und Schüler, Tagessonderschule für Jugendliche von 14 – 20 Jahren

### Wohnen Kinder und Jugendliche

40 – 45 Plätze auf verschiedenen Wohngruppen

- Diverse Wohngruppen, Gempen
- Jugendwohngruppe Auf der Höhe 10, Arlesheim
- Wohngruppe Im Gässli 1, Hochwald

### Erwachsene

Gemäss Betriebsbewilligung vom Amt für Soziale Sicherheit (ASO) des Kantons Solothurn, 80 Wohnplätze und 110 Tagesstättenplätze und maximal 12 Plätze für Berufliche Massnahmen gemäss Leistungsvereinbarung mit der IV-Stelle Solothurn.

### Tagesstätten Gempen

- 67 Plätze in den Arbeitsbereichen Bäckerei, Forst, Gärtnerei, Küche, Töpferei, Weberei, Umgebungspflege, Wäscherei, Nähatelier und Werkatelier
- 6 Plätze für erstmalige berufliche Ausbildungen

### Wohnen Gempen

- 22 Plätze Haus Eichenhof
- 6 Plätze Haus Ahorn

### Sonnhalde Roderis

- 20 Plätze Wohnen
- 23 Plätze Tagesstätten

### Wohne im Öpfelsee Dornach

- 20 Plätze Wohnen
- 20 Plätze Tagesstätten

### Aussenwohngruppe Aesch

- 11 Plätze Wohnen

### Wohngruppe Klostergasse Dornach

- 4 Plätze Wohnen

## Allgemeiner Geschäftsverlauf

### Organisation

Die organisatorischen und sozialen Anforderungen rund um COVID 19 begleiteten und prägten auch das Geschäftsjahr 2021. Die Bewältigung der Arbeit wurde immer wieder vor neue Aufgaben gestellt. Insbesondere gab es Phasenweise für die Personaleinsatzplanung grössere Herausforderungen zu lösen, da es immer wieder zu quarantänebedingten Ausfällen kam. Ab Herbst 2021 mussten dann auch die zweimal wöchentlich obligatorischen Testungen für die Mitarbeiterschaft in die Ablaufplanung integriert werden.

Auch wenn immer wieder Irritationen und Widerstände auftraten, gelang es mehrheitlich diese rasch aufzulösen und eine konstruktive Zusammenarbeit sicherzustellen.

Die auf 1.8.2021 aus dem Lohnreglement gestrichenen Sozial- und Bedarfslohnzulagen, sorgten bei den betroffenen Mitarbeitenden verständlicher Weise für Unmut. Es bedeutete für manche doch die Streichung von mehreren hundert Franken monatlich, welche durch die Anhebung der Funktionslöhne bei den meisten Betroffenen nur teilweise kompensiert wurde. Eine Unterschriftensammlung versuchte, die auf Sommer geplante stufenweise Umsetzung der Streichung noch abzuwenden. Nachdem der Vorstand an seinem Beschluss festhielt, wurde von einem Kreis Mitarbeitenden eine Abstimmung lanciert, mit dem Ziel, die solidarischen Lohnabzüge zu erweitern. Das Anliegen war, neben den bisherigen solidarischen Abzügen für den Solidaritätsbeitrag an die Rudolf Steiner Schulen und Rudolf Steiner Kindergärten, die von Kindern der Mitarbeitenden besucht werden und dem Sozial- und Fürsorgefonds, einen weiteren Fonds für Familienunterstützung einzurichten. Dabei sollten die Abzugssätze der existierenden Fonds leicht gekürzt werden, um die gesamten Abzüge nur leicht zu erhöhen. Bei der durchgeführten Abstimmung zeigte sich die Mitarbeiterschaft mehrheitlich solidarisch und die Vorlage erreichte die erforderliche zweidrittel Mehrheit. Der neue solidarische Lohnabzug wurde auf den 1. August 2021 eingeführt. Die Verwaltung des neuen Fonds wurde an die Sozial- und Fürsorgekommission übertragen.

Im Zusammenhang der sozialen Irritationen rund um die Lohnreglementänderungen wurde von einem Teil der Mitarbeiterschaft, die Teilhabe an den Entscheidungsprozessen bei der Veränderung der Organisation bemängelt und beim Vorstand als Anliegen eingebracht. Der Vorstand erteilte nach mehrmaliger Beratung der Gesamtleitung den Auftrag einen Vorschlag für die bessere Einbindung der Mitarbeiterschaft zu unterbreiten. In ihrer Retraite erarbeitete die Gesamtleitung den Vorschlag einen Beirat zu institutionalisieren. Der Beirat hat den Zweck Mitarbeitende bei der Entwicklung von zeitgemässen Lösungen zu aktuellen und bereichsübergreifenden Fragestellungen der Sonnhalde einzubeziehen. Die Gesamtleitung hat dadurch die Möglichkeit, von Erfahrungen und Überlegungen der Kolleginnen und Kollegen zu profitieren und die Resonanz der Mitarbeitenden aus den verschiedenen Berufsfeldern der Sonnhalde soll im Beirat abgebildet sein. Der Vorstand stimmte dem Vorschlag zu. Die personelle Besetzung des Beirates wurde im Herbst 2021 abgeschlossen. Die im Dezember 2021 angesetzte konsultierende Sitzung ist den Corona-Auflagen zum Opfer gefallen und ist auf Februar 2022 angesetzt worden.

Im ersten Quartal 2021 wurde die organisatorische Einbindung der Ombudsstelle in der Sonnhalde Gempen geändert. Per Ende Februar 2021 wurde die Anstellungsvereinbarung mit Frau Dody Loew aufgelöst. Für die Sicherstellung einer externen Ombudsstelle, für die Themen, die nicht innerhalb der organisatorischen Verantwortlichkeiten lösbar sind, schloss sich die Sonnhalde dem *Verband Soziale Unternehmen beider Basel* an, um die Ombudsstelle die für diesen Verband arbeitet nutzen zu können.

Die Planungsarbeiten für die beiden grossen Bauvorhaben - Ersatzneubauten Kindergarten & Tagessonderschule und Neubau Begegnungszentrum - wurden von der Baukommission der Sonnhalde Gempen in Zusammenarbeit mit dem Architekturbüro *Standke Architekten GmbH* im Jahr 2021 vorangetrieben. Der Vorstand stimmte an seiner Sitzung am 26. April 2021 allen Vorprojektentwürfen einstimmig zu und erteilte den Auftrag zur Ausarbeitung der Baueingabe. Die Baueingabe ist auf Anfang 2022 vorgesehen.

Für das Provisorium der Kindergärten und die Tagessonderschulräume ist geplant, dass für die Unterbringung während der Bauzeit keine zusätzlichen Bauten, wie zum Beispiel Container, aufgestellt werden.

Als erstes wird das Begegnungszentrum gebaut und der Innenausbau vorerst so gestaltet, dass der Kindergarten und die schulischen Angebote der Sonnhalde im Gebäude Platz finden. Das Raumkonzept wurde gemeinsam mit den Kindergärtnerinnen, Lehrerinnen, der Gemeindevertretung und der Leitung an mehreren Sitzungen ausgearbeitet.

Wenn die Ersatzneubauten Süd und Nord fertig gestellt sind und der Kindergarten und die Schüler und Schülerinnen der Sonnhalde ihre neuen Räume bezogen haben, werden beim Begegnungszentrum die erforderlichen Rückbauten vorgenommen und der definitive Ausbau gemacht. Mit dieser Lösung werden nicht nur die zusätzlichen Kosten optimiert, sondern die Kindergärtner und die Schüler und Schülerinnen bekommen ein schönes Provisorium.

Die für die Finanzierung aufgegleiste Kapitalkampagne war auch im Geschäftsjahr 2021 sehr erfolgreich. Der Stand der eingegangenen oder zugesagten Spenden beträgt per 31. Dezember 2021 4'262'658 Franken. Es konnten also 2021 mehr als 2'7 Millionen Franken gesammelt werden. Das Spendenziel von fünf Millionen Franken sollte im Laufe des Jahres 2022 erreichbar sein.

### **Finanzen und wirtschaftliche Lage**

Die Leistungsvereinbarungen regeln das Leistungsangebot, den Leistungsumfang, die gesetzlichen und institutionellen Rahmenbedingungen für das Personal, die Finanzierung, die Qualität und die Kontrolle. Im Rahmen der Vereinbarungen und auf der Grundlage der Interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen (IVSE) wird die Sonnhalde Gempen für ihre Leistungen entschädigt.

Im zweiten aufeinanderfolgenden Jahr weist der Erfolg des Rechnungsjahres ein Minus aus. Das Geschäftsjahr 2021 schliesst mit einem Verlust von 484'487 Franken.

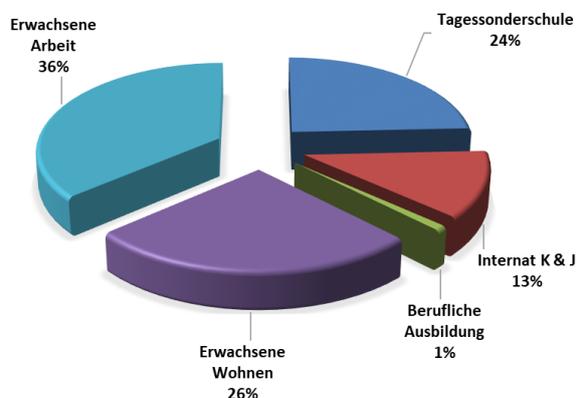
Im Geschäftsfeld Erwachsene konnte ein Gewinn von 75'527 Franken erwirtschaftet werden, hingegen ist im Geschäftsfeld Kinder & Jugendliche ein Verlust von 560'014 Franken angefallen. Dieser Verlust muss wieder durch die Mittel aus dem Schwankungsfonds gedeckt werden. Die Details zum Stand der Schwankungsfonds sind auf der Seite 7 *Rechnung über die Veränderung des Kapitals* Abschnitt *Verbuchung des Jahresergebnisses* einsehbar.

Der massgebliche Faktor für den Verlust, insbesondere im Bereich Internat besteht darin, dass im Leistungsfeld Internat 2021 die Auslastung weiter stark zurückgegangen ist. Betrug die Auslastung im Internat 2020 noch 95% (Jahresdurchschnitt Anzahl Kinder & Jugendliche 43), so sank sie im Geschäftsjahr 2021 auf 85% (Jahresdurchschnitt Anzahl Kinder & Jugendliche 38). Die im zweiten Halbjahr in Angriff genommenen Personalveränderungen werden erst 2022 ihre volle Wirkung zeigen. Im Bereich Schule kam es auch durch die COVID 19 bedingte schwierige Personalsituation zu einer Budgetüberschreitung von fast 320'000 Franken.

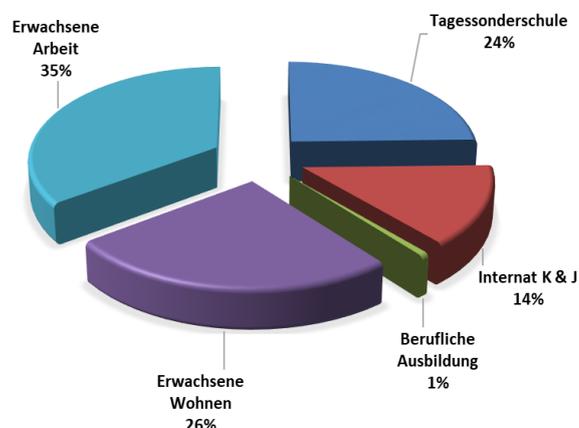
Auch wenn die wirtschaftliche Situation der Sonnhalde Gempen per 31.12.2021 nach wie vor als stabil bezeichnen kann, kommt die Liquidität, durch die neuerliche Abnahme der Flüssigen Mitteln von rund 1.3 Millionen Franken (siehe Geldflussrechnung, Bericht Seite 6), zunehmend unter Druck.

## Auslastung

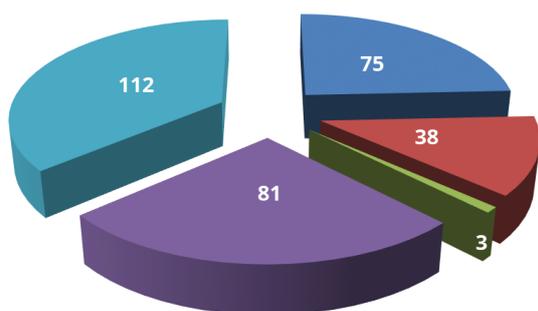
PROZENTUELLE VERTEILUNG DER LEISTUNGEN 2021



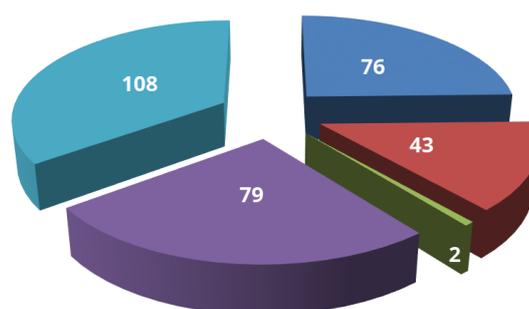
PROZENTUELLE VERTEILUNG DER LEISTUNGEN 2020



VERTEILUNG ANZAHL PERSONEN 2021



VERTEILUNG ANZAHL PERSONEN 2020



■ Tagessonderschule  
■ Berufliche Ausbildung  
■ Erwachsene Arbeit  
■ Internat K & J  
■ Erwachsene Wohnen

■ Tagessonderschule  
■ Berufliche Ausbildung  
■ Erwachsene Arbeit  
■ Internat K & J  
■ Erwachsene Wohnen

Eine stabile Auslastung von mindestens 97% ist ein zentraler Faktor für die wirtschaftliche Tragfähigkeit in den einzelnen Kostenträgern.

<b>Fakturierte Monatspauschalen und Auslastung Mehrjahresvergleich</b>									
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Kinder und Jugendliche</b>									
Tagessonderschule	854	847	867	886	907	889	911	906	900
Durchschnitt Anzahl Schüler/-innen p.a.	71	71	72	74	76	74	76	76	75
Auslastung 100%	75	75	75	75	75	75	75	75	75
	95%	94%	96%	98%	101%	99%	101%	101%	100%
Internat	479	526	543	532	533	542	513	514	459
Schulinternat	280	263	246	239	243	239	232	204	180
Jahresinternat	199	263	297	294	290	303	281	310	279
Durchschnitt Anzahl Kinder & Jugendliche p.a.	40	44	45	44	44	45	43	43	38
Auslastung 100%	45	45	45	45	45	45	45	45	45
	89%	97%	101%	99%	99%	100%	95%	95%	85%
Entlastungstage	246	225	193	142	180	329	427	298	300
<b>Erwachsene</b>									
Berufliche Massnahmen	57	74	107	73	147	107	38	24	34
Wohnen	19	20	31	22	53	40	7	5	7
Ausbildung	38	54	76	51	94	67	31	19	27
Durchschnitt Anzahl Personen p.a.	5	6	9	6	12	9	3	2	3
Auslastung 100%	6	6	6	6	6	6	6	6	6
	79%	103%	148%	101%	204%	149%	53%	33%	47%
Erwachsene	2'141	2'217	2'279	2'340	2'230	2'245	2'295	2'394	2'315
Wohnen	826	884	909	925	888	888	905	944	968
Durchschnitt Anzahl Personen p.a.	69	74	76	77	74	74	75	79	81
Auslastung 100%	75	75	75	80	80	80	80	80	80
	92%	98%	101%	96%	93%	93%	94%	98%	101%
Tagesstätten	1'170	1'183	1'218	1'257	1'187	1'202	1'233	1'290	1'346
Durchschnitt Anzahl Personen p.a.	98	99	102	105	99	100	103	108	112
Auslastung 100%	95	95	95	110	110	110	110	110	110
	103%	104%	107%	95%	90%	91%	93%	98%	102%

## Personal

Soziale, pädagogische Arbeit ist Beziehungsarbeit. Die Qualität der sozialen Beziehungsdienstleistung ist abhängig von den handelnden Personen. Die Mitarbeitenden bilden die wesentliche Voraussetzung für eine qualitative Arbeit. Auf dieser Grundlage ist es angebracht, nicht von Personalkosten, sondern von Personalinvestitionen zu sprechen.

Für eine professionellere Aufstellung des Personalmanagements innerhalb der Sonnhalde Gempen hat sich die Gesamtleitung entschlossen, den Fachbereich neu aufzustellen und die Stelle für eine Leitung Human Resources einzurichten. Per 1. Januar 2021 hat Frau Therese Ledergerber diese Funktion inne.

### Finanzkennzahlen Personal

Total Personalinvestitionen - Anteil an Vollkosten in Tausend CHF	2019	2020	2021
Vollkosten	30'446	31'702	31'956
Personal direkte Leistungserbringung	21'449 70.4%	21'961 69.3%	21'826 68.3%
Geschäftsleitung, Verwaltung, Ökonomie und Technischer Dienst	2'729 9.0%	3'056 9.6%	3'689 11.5%
<b>Personalinvestitionen Gesamt</b>	<b>24'178 79.4%</b>	<b>25'017 78.9%</b>	<b>25'516 79.8%</b>

Wiederum sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um rund 500 Tauschen Franken angestiegen. Die Aufwendungen haben beim Personal für die direkte Leistungserbringung um rund 140 Tausend Franken abgenommen und sind bei den Vorkostenstellen um über 600 Tauschen Franken gestiegen. Dies resultiert insbesondere aus Personalerweiterungen in den Bereichen Reinigung um eine 100% Stelle, der neu geschaffenen Stelle einer Leitung Human Resources (100%) und der Integration der Kostenstelle Küche (280%) in den Vorkosten.

Gesamthaft liegt der Anteil der Personalinvestitionen an den Vollkosten bei 79.8% und ist im dreijahresvergleich der höchste Wert.

### Gliederung der Personalinvestitionen

Die gesamten Personalinvestitionen setzen sich in der Kostenträgerrechnung aus vier Kostenträgergruppen zusammen – Personalaufwand – Sozialleistungen – Personalnebenaufwand – Honorare Leistungen Dritter. In der folgenden Auflistung sind die Ausgaben für Weiterbildungen, welche ein Teil der Personalnebenaufwände sind, separat ausgewiesen.

Laut Vorgaben des Kantons dürfen für Weiterbildungen zwischen 1% (Geschäftsfeld Kinder & Jugendliche) und 1.25% (Geschäftsfeld Erwachsene) vom Personalaufwand (Bruttolöhne und Arbeitgeber-Sozialleistungen) für Weiterbildungen eingesetzt werden.

Bedingt durch die COVID 19 Situation waren die Ausgaben in diesem Bereich 2020 unter dem durchschnittlichen Wert, den die Sonnhalde Gempen dafür umsetzt. Im Jahr 2021 wurde in die Weiterbildungen wieder mehr investiert.

Gliederung der Personalinvestitionen	2019	2020	2021
<b>Personalinvestitionen Gesamt in Tausend CHF</b>	<b>24'178 100.0%</b>	<b>25'017 100.0%</b>	<b>25'516 100.0%</b>
Bruttolöhne	19'619 81.1%	20'363 81.4%	20'662 81.0%
Sozialleistungen (AG-Beiträge)	4'028 16.7%	4'161 16.6%	4'262 16.7%
Ausgaben für Weiterbildungen	215 0.9%	169 0.7%	228 0.9%
Personalnebenaufwände	87 0.4%	67 0.3%	131 0.5%
Honorare Leistungen Dritter	227 0.9%	256 1.0%	233 0.9%

Markant ist der Anstieg bei den übrigen Personalnebenauswänden. Die Hälfte der höheren Aufwendungen betreffen höheren Ausgaben für die Personalsuche. Ferner wurde mehr für den Arbeitgeberanteil bei den Rekachecks und für Gesundheitsförderungen und Personalgeschenke ausgegeben. Es ist davon auszugehen, dass diese Aufwendungen im nächsten Geschäftsjahr wieder sinken werden.

### Personalinvestitionen pro Aufenthaltstage

Personalinvestitionen pro Aufenthaltstag (Bruttolöhne und Sozialleistungen Arbeitgeber)			
	2019	2020	2021
<b>Geschäftsfeld Kinder &amp; Jugendliche</b>			
<b>Tagessonderschule</b>			
Personalinvestition	4'457'392	4'659'274	4'905'017
Schultage p.a.	12'991	12'857	12'424
Personalinvestition pro Schultag	343	362	395
<b>Internat</b>			
Personalinvestition in Tausend CHF	5'223'422	5'458'231	4'976'882
Aufenthaltstage (Nächte)	9'797	8'963	8'366
Personalinvestition pro Schultag	533	609	595
<b>Geschäftsfeld Erwachsene</b>			
<b>Tagesstätten (Arbeit)</b>			
Personalinvestition in Tausend CHF	4'396'272	4'570'600	4'362'881
Aufenthaltstage p.a.	27'284	27'742	30'214
Personalinvestition pro Schultag	161	165	144
<b>Wohnen</b>			
Personalinvestition in Tausend CHF	6'833'365	6'854'918	7'092'853
Aufenthaltstage p.a.	21'684	22'676	23'614
Personalinvestition pro Schultag	315	302	300

## Soziale Kennzahlen Personal

### Kennzahlen Mitarbeitende (Stand per 31.12.)

<b>Anzahl Vollzeitstellen (VZS)</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>			
<i>Praktikanten/-innen und Auszubildende sind zu 50% gewichtet</i>	<b>214</b>		<b>222</b>			
<b>Mitarbeitende inkl. Praktikanten/-innen und Auszubildende</b>	<b>350</b>		<b>353</b>			
- Anteil Frauen	210	60%	202	57%		
- Anteil Männer	140	40%	151	43%		
<b>Profil Voll- Teilzeitstellen</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>			
<b>Vollzeitstellen (90 - 100%)</b>	<b>52</b>		<b>63</b>			
- Quote Frauen	21	40%	23	37%		
- Quote Männer	31	60%	40	63%		
<b>Teilzeitstellen (&lt; 90%)</b>	<b>298</b>		<b>290</b>			
- Quote Frauen	189	63%	179	62%		
- Quote Männer	109	37%	111	38%		
<b>Auszubildende und Praktikum</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>			
	<b>29</b>		<b>21</b>			
- Anteil Frauen	18	62%	14	67%		
- Anteil Männer	11	38%	7	33%		
<b>Altersstruktur Mitarbeitende</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>			
- bis 25 Jahre	20	6%	21	6%		
- 26 bis 35 Jahre	57	16%	68	19%		
- 36 bis 45 Jahre	84	24%	80	23%		
- 46 bis 55 Jahre	74	21%	85	24%		
- 56 bis 65 Jahre	107	31%	97	27%		
- über 65 Jahre	8	2%	2	1%		
<b>Anteil Frauen in den obersten Leitungsfunktionen</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>2021</b>	
Personen in Vorstand, Geschäfts- und Bereichsleitungen	16.0		16.0		17.0	
Anteil Frauen in Vorstand, Geschäfts- und Bereichsleitung	6.0	38%	5.0	31%	6.0	35%

## Risikobeurteilung

Die Beurteilung und das Management der betrieblichen Risiken innerhalb der Sonnhalde Gempen findet regelmässig in den verschiedenen Gremien statt.

Für das Finanzcontrolling wurde 2019 das Interne Kontroll-System (Financel IKS) neu definiert und 2020 nochmals ergänzt. Von der Revisionsstelle der Sonnhalde Gempen wird das Financel IKS als für das Unternehmen angemessen beurteilt und jährlich überprüft.

Gempen im März 2022

Josef Reichmann

Geschäftsleitung Finanzen & Dienste