

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf 8157 Dielsdorf

Budget 2025

| | |
|----------------------------------------------|------------------|
| Ablieferung an Vorsteherschaft | 10.09.2024 |
| Abnahmebeschluss Vorsteherschaft | 03.10.2024 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 08.10.2024 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 06.11.2024 |
| Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung | 14.11.2024 |
| Veröffentlichung | im Dezember 2024 |

Bericht

Bericht der Vorsteherschaft

a) Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung

Allgemein

Das Budget 2025 basiert auf der Hochrechnung vom Juni 2024 und auf den Budgeteingaben der Abteilungsleitungen. Für die Lohnteuering ist der Wert von 1.9 % enthalten, entsprechend dem Beschluss des Regierungsrates vom 25.09.2025.

Der budgetierte Personalbestand wird im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht. Wesentliche Treiber sind: Aufnahme Betrieb Haus E, Rekrutierung von fehlendem Personal bei der SPITEX Regional und ein Aufbau von Fachkompetenzen in der Verwaltung um Projekte voran zu bringen. Im Gegensatz dazu sind die Einsätze von temporärem Personal sowohl auf stationärer und ambulanter Seite reduziert worden. Bei den Pflegeabteilungen gehen wir vom IST 01.2024 aus (171.3). Es liegt wesentlich über dem Budget 2024 (162.7). Der Anstieg ist mit der gegen Ende Jahr 2023 starken Zunahme der Auslastung auf den stationären Abteilungen begründet. Die Erhöhung von Pflgetagen im Budget 2025 verlangt nach einer weiteren Expansion der Ressourcen.

Der Sachaufwand bleibt in etwa auf dem Stand vom Vorjahr.

Das Ergebnis im Budget 2025 mit je einem Ertragsüberschuss von TCHF 1247 (stationär) bzw. TCHF 19 (ambulant – vor Verrechnung mit den Trägergemeinden) scheint auf den ersten Blick grosszügig.

Es gilt jedoch zu beachten, dass sich der Betrieb selbständig re-finanzieren muss. Dafür ist eine starke Eigenkapitalbasis massgebend. Stetige Anpassungen an die steigenden Anforderungen (Gesetze, Erwartungen etc.) können nur mit einer guten Kapitalbasis umgesetzt werden.

In Spitalkreisen wird dafür ein EBITDAR (*earnings before interest, taxes, depreciation, amortization, and restructuring or rent costs*) von mindestens 10 % vorausgesetzt, besser gar zwischen 10 % und 13 % um die zukünftigen Investitionen (viele Veränderungen stehen bevor) stemmen zu können. Das stationäre Ergebnis zeigt einen EBITDAR von 11.3 % und liegt damit im Zielkorridor.

Stationärer Bereich

Die Bettenauslastung ist derzeit (Stand Juni 06.2024) sehr gut. Bei der Budgetierung gehen wir ebenfalls von einer hohen Auslastung aus. Zusätzlich steht ab Januar 2025 das Haus E wieder zur Verfügung. Die geplante Anzahl Pflgetage erhöht sich daher von 70'387 (Budget 2024) auf 75'048 (Budget 2025). Die durchschnittliche Pflegestufe ist mit 7.62 (Budget 2025) höher als im Vorjahresbudget (7.42). Die Steigerung beruht auf den laufenden Bemühungen die Einstufungen besser zu dokumentieren.

Zusätzlich wurden Anpassungen bei den Taxen vorgenommen:

A) Pflgetarife

- Die von der Gesundheitsdirektion (GD) vorgegebenen Normdefizite wurden ins Budget 25 aufgenommen. Daraus resultiert eine Erhöhung der Normkosten um durchschnittlich 1.4 %.
- Im Gegenzug wurden die Vollkosten weiter gesenkt. Nach einer Reduktion der Vollkosten ab 1.7.24 um 17 % wurde eine weitere Reduktion von 15 % im Budget 25 eingeplant.
- In der Summe sind die Belastungen für die Gemeinden (Norm- und Vollkosten zusammen) pro Pflegestufe und pro Pflgetag tiefer.
- Die Tarife für die Akut- und Übergangspflege (AüP) wurden angehoben. Bisher wurde für die AüP die Stufe 7 abgerechnet. Auswertungen zeigen nun, dass die Eintritte aus Spitälern im Durchschnitt der Stufe 9 oder höher entsprechen. Bewohnende wollen immer länger zu Hause bleiben. Bei medizinischen Notfällen gehen sie ins Spital werden danach mit einer AüP-Verordnung ins Pflegeheim übersiedelt. Die Bewohnenden weisen aufgrund dessen ein zunehmend komplexeres Krankheitsbild auf, weshalb wir veranlasst sind, die Tarife der Situation anzupassen.

B) Pensionstaxen

- Erhöhung und Harmonisierung der Pensionstaxen, wobei die Doppelzimmerpreise so festgelegt sind, dass sie unterhalb der EL-Grenze liegen.
- Die Doppelzimmerpreise und die Einzelzimmerpreise wurden einheitlich für alle Liegenschaften, ausser Haus A, festgesetzt.

C) Abbau von Unter-/Überdeckungen bei den Kostenträgern

- Die Kostenrechnung 2023 und diejenigen der Vorjahre zeigen Unter-/Überdeckungen je Kostenträger (Pflege, Betreuung, Pension). Ziel ist es, die Rechnung pro Kostenträger möglichst ausgeglichen zu halten.
- Mit den vorgenommenen Anpassungen bei den Pflege- und Pensionstaxen wirken wir auf diesen Missstand hin. Die Unter-/Überdeckungen sollten daher in der Kostenrechnung 2025 stark reduziert sein.

Der stationäre Bereich erzielt im Budget 2025 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'246'505, bzw. einen EBITDAR von 11.3 %.

SPITEX Regional

Die SPITEX Regional hat 2024 viele Herausforderungen zu bewältigen. Wegen fehlendem Personal können die Leistungen nicht wunschgemäss erbracht werden. Für das Jahr 2024 erwarten wir deshalb einen Aufwandüberschuss. Für das Budget 2025 rechnen wir mit einer Stabilisierung. Das Budget wurde deshalb mit wenigen Korrekturen aus dem Vorjahr übernommen.

Die SPITEX Regional schliesst das Budgetjahr 2025 bei Aufwendungen und Erträgen von CHF 7'312'000 ausgeglichen ab. Der Ertragsüberschuss von CHF 18'650 (siehe Konto 3612 Entschädigungen an Gemeinden) wird an die beteiligten Gemeinden rückerstattet.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Die alljährliche Überprüfung der Strategie des Zweckverbandes findet nach Erstellung des Budgets 2025 statt. Vom VR wird eine neue Strategie für den Zeitraum 2025 - 2029 erarbeitet. Die Strategie wird der DV im Juni 2025 zur Genehmigung vorgelegt. Im Kerngeschäft erwarten wir für das Budgetjahr keine wesentlichen Veränderungen.

Die Taxanpassungen sind als Vorbereitung auf die Pflegeheimbettenplanung zu verstehen um den vorgegebenen finanziellen Kennzahlen zu entsprechen.

c) Wesentliche Abweichungen zum Budget

Erläuterungen zu den Abweichungen finden Sie im Kapitel 5 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und im Kapitel 7 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen.

Detaillierte Angaben zu den Internen Verrechnungen finden Sie im Anhang im Kapitel 11.

d) Risiken und Vorbehalte

Für die Akut- und Übergangspflege laufen Tariffestsetzungsverfahren beim Regierungsrat. Seit 1.1.18 gelten provisorische Tarife und es besteht das Risiko einer rückwirkenden Korrektur.

Der Tarifverbund Santé Suisse hat einer Tarifierhöhung für die Akut- und Übergangspflege rückwirkend per 01.01.2023 zugestimmt. Für CSS und die Krankenkassengruppe HSK bestehen noch keine gültigen Verträge. Verhandlungen sind im Gang. Für diese Kassen gelten weiterhin die provisorischen Tarife.

Die Situation auf dem Stellenmarkt bzw. der Fachkräftemangel hat direkte Auswirkungen auf das GZD. Kann das nötige Personal für eine erfolgreiche Leistungserbringung nicht rekrutiert und im Betrieb gehalten werden, muss entweder auf Temporärpersonal (Kostenfolge) zurückgegriffen oder unser Leistungsangebot reduziert werden.

Die Bettenbelegung bzw. Auslastung ist aktuell hoch. Dennoch muss die Planung der Belegung und des Stellenplans stetig verfolgt und der Entwicklung angepasst werden. Das ist eine grosse Herausforderung auf den Pflegeabteilungen.

Das Haus E wurde in 2024 komplett saniert. Nach einer Zwischennutzung 2024 (Vermietung an das Hirzelheim Regensberg), wird es ab 1.1.2025 schrittweise in den Pflegebetrieb aufgenommen. Es hilft uns die Kapazitäten zu erweitern. Herausfordernd wird v.a. die Suche nach ausgebildetem Personal sein.

Budget

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2025 | Allgemeiner Haushalt Budget 2025 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss | 1'246'505.00 | 1'246'505.00 | - |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 0.00 | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 2'806'500.00 | 2'806'500.00 | 0.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 4'053'005.00 | 4'053'005.00 | 0.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'132'905.00 | 1'132'905.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 2'920'100.00 | 2'920'100.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 358% | 358% | #DIV/0! |

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

| | Richtwerte |
|------------|--------------------|
| > 100 % | ideal |
| 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| 50 - 80 % | problematisch |
| < 50 % | ungenügend |

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 35'944'700.00 | 34'954'300.00 | 31'588'480.48 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'253'247.00 | 10'595'800.00 | 11'238'582.10 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'806'500.00 | 2'821'600.00 | 2'631'096.67 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 9'414.91 |
| 36 | Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden) | 18'650.00 | 34'250.00 | 103'345.59 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>50'023'097.00</i> | <i>48'405'950.00</i> | <i>45'570'919.75</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 46'096'500.00 | 42'237'400.00 | 40'817'544.62 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 8'310.91 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 34'126.52 |
| 46 | Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden) | 4'649'000.00 | 5'855'400.00 | 4'801'384.65 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>50'745'500.00</i> | <i>48'092'800.00</i> | <i>45'661'366.70</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 722'403.00 | -313'150.00 | 90'446.95 |
| 34 | Finanzaufwand | 488'200.00 | 514'000.00 | 533'771.94 |
| 44 | Finanzertrag | 1'012'302.00 | 1'018'000.00 | 1'040'532.10 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 524'102.00 | 504'000.00 | 506'760.16 |
| | Operatives Ergebnis | 1'246'505.00 | 190'850.00 | 597'207.11 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 1'246'505.00 | 190'850.00 | 597'207.11 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| | Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | | | |
| | Total | -1'246'505.00 | -190'850.00 | -597'207.11 |

| | | | | |
|----|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 4'549'800.00 | 4'314'500.00 | 4'120'191.60 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 4'549'800.00 | 4'314'500.00 | 4'120'191.60 |
| | Total Aufwand | 55'061'097.00 | 53'234'450.00 | 50'224'883.29 |
| | Total Ertrag | 56'307'602.00 | 53'425'300.00 | 50'822'090.40 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 887'205.00 | 1'924'658.00 | 677'829.60 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 245'700.00 | 478'623.00 | 204'936.72 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 1'132'905.00 | 2'403'281.00 | 882'766.32 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 1'132'905.00 | 2'403'281.00 | 882'766.32 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -1'132'905.00 | -2'403'281.00 | -882'766.32 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG entspricht gemäss Beschluss der Vorsteherschaft vom 19.3.2015 **dem Zins der ZKB für Feste Vorschüsse**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen.

Nicht verzinst werden

a) Grundstücke und Gebäude des Finanzvermögens aufgrund Beschluss des Verwaltungsrates vom 25.3.2021.

0

Allgemeine Verwaltung

Kosten der Legislative

Sitzungsgelder und Aufwand für die Revisionsstelle

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |
|-------|-------------|-------------|-----------|
|-------|-------------|-------------|-----------|

keine Bemerkungen

4

Gesundheit
Stationärer und ambulanter Bereich
Direkte Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | |
|----------------------------|---------------|---------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stationärer Bereich | | | | |
| 4120.3010.xx | 24'878'600.00 | 23'882'600.00 | 996'000.00 | <p>Die Löhne basieren auf dem bereinigten Bestand 1. HJ 2024. Die Erhöhung in den Supportfunktionen setzt sich aus mehreren Faktoren zusammen: +1.0 FTE IT: Externe IT-Kosten (Cancom) sollen dadurch gesenkt werden +0.5 FTE Anlaufstelle für das Alter: Auftrag Trägergemeinden +1.0 FTE professionelle Projektleitung um anstehende Projekte umzusetzen +0.9 FTE Teamleitung Restaurant: für noch professionelleren Auftritt gegen extern -1.0 FTE Projektleitung APF</p> <p>Aufgrund der höheren Bettenauslastung im 2024 hat bereits ein Stellenaufbau in der stationären Pflege stattgefunden. Da ein weiterer Ausbau der Pflageetage geplant wird, ist eine weitere Erhöhung der Pflegestellen budgetiert. Gleichzeitig planen wir einen drastischen Rückgang des Temp-Personals mithilfe Aufbau eines hausinternen Pflegepools. Die Teuerungszulage von 1.9% basiert auf dem Beschluss des Regierungsrates des Kt ZH vom 25.09.2025. (Teuerungsausgleich 1.1%, Individuelle Lohnerhöhungen 0.6 %, Einmalzulagen 0.2 %).</p> |
| 4120.305x | 4'738'300.00 | 4'634'100.00 | 104'200.00 | Die Erhöhung der Sozialversicherungsabgaben verläuft analog zur Erhöhung der Lohnkosten. Die Ø Sozialversicherungsausgaben betragen 18.58% und sind somit marginal tiefer als im Budget 2024. |
| 4120.3090 | 357'700.00 | 233'850.00 | 123'850.00 | zusätzlich zu den 0.75% des Lohnsumme sind für 2025 folgende FB geplant: 10'500 FB Instandhaltungsfachmann 6'200 FB Fachangestellte HR 54'000 FB für Führungskräfte 7'000 Pensionierungsanlässe 45'000 Üks Lernende 14'000 FB in psychiatrischer Geriatrie 25'000 FB in Palliative Care |
| 4120.3099 | 140'500.00 | 207'000.00 | -66'500.00 | Die für das Jahr 2024 budgetierten Fringes aus der MA-Umfrage konnten nicht umgesetzt werden und werden für 2025 nicht mehr budgetiert. |
| 4120.3105 | 2'183'800.00 | 2'044'800.00 | 139'000.00 | Für das Budget 2025 sind eine Erhöhung der Pflageetage (+6.6% gegenüber Budget 2024) und eine weitere Preiserhöhung von Lieferanten von 0.5% eingerechnet. Entsprechend höher fällt auch der Umsatz aus. |

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | |
|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4120.3106.02 | 88'600.00 | 242'200.00 | -153'600.00 | Seit 01.01.2024 kauft das GZD kein Inkontinenzmaterial mehr ein. Dieses wird für die Bewohnenden direkt bei einer online-Apotheke bestellt, welche wiederum direkt mit den Krankversicherten der Bewohner abrechnet. Die Umstellung fand erst nach der Festsetzung des Budgets 2024 statt, weshalb der Aufwand noch budgetiert, nicht aber eingekauft wurde. Entsprechend geringer fallen die budgetierten Erträge unter dem Konto 4120.4250.01 aus. |
| 4120.3109 | 636'500.00 | 683'800.00 | -47'300.00 | Verschiedene Aktivitäten und Anlässe für Bewohnende, welche nicht mehr über den Spendenfonds finanziert werden können, wurden 2024 fälschlicherweise unter 4120.3109 budgetiert. Für 2025 sind diese Ausflüge und Anlässe in Höhe von 42'400 auf 4120.3130.07 budgetiert. |
| 4120.3112 | 127'800.00 | 262'700.00 | -134'900.00 | Im Jahr 2024 wurde für 60'000 Personalkleidung und für 76'000 Vorhänge auf den Pflegeabteilungen budgetiert und zum Teil bereits beschafft. Das braucht es für 2025 nicht mehr. |
| 4120.3119 | 44'490.00 | 132'000.00 | -87'510.00 | 2024 wurde demenzgerechte Möblierung für die Pflegeabteilungen C1 und D0 budgetiert und angeschafft. Damit ist diese Anschaffung für 2025 nicht mehr notwendig. |
| 4120.312 | 1'206'700.00 | 1'184'100.00 | 22'600.00 | Der Anstieg der Strompreise und des -Verbrauchs verursacht Mehrkosten von 81'600. Dahingehend hat sich der Gaspreis normalisiert und verursacht Minderkosten in Höhe von -48'700. Die Restdifferenz von -5'000 ist dem Wasser und der Entsorgung geschuldet. |
| 4120.3130.01 | 890'500.00 | 691'700.00 | 198'800.00 | Die Rekrutierung von festangestellten Pflegepersonen im 2024 hat uns gezeigt, dass der Einsatz von Temp-Personal auch im Folgejahr notwendig sein wird, obschon wir die Nutzung desselben ganz bewusst eindämmen wollen. Wir haben das Budget für stat. Pflege deshalb mit dem IST-Bestand für 06.24 angenommen und nur prozentual um das neu in Betrieb gehende Haus E erweitert. |
| 4120.3130.07 | 94'600.00 | 75'800.00 | 18'800.00 | Da der Bewohnerfonds leer ist werden Ausflüge und Anlässe für Bewohner neu hier budgetiert und schlagen mit 42'400 zu Buche. Die übr. Bewohnerbezogenen Fremdleistungen konnten um -23'600 reduziert werden, da wir die Pedikure neu durch Eigenpersonal anbieten. Entsprechend geringer fällt der Ertrag auf Konto 4120.4240.01 aus. |
| 4120.3132 | 363'900.00 | 295'400.00 | 68'500.00 | zusätzlich 2025: 15'000 Zertifizierung Label Palliativ 50'000 Personalreglement (im 24 mit 15'000 nicht umgesetzt), neu inkl. Spesen und Arbeitszeiten 30'000 Beratung für Integration APF 32'000 Lektorate und Grafiker für Marketingzwecke 10'000 Arbeitssicherheit und Datenschutz Reduktion 2025: -20'000 Krisenintervention -20'000 Psychiatrische Geriatrie -10'500 Rechtsbeistand |
| 4120.3133 | 799'400.00 | 726'200.00 | 73'200.00 | Diese Position enthält den Informatik-Nutzungsaufwand. Aufgrund der personellen Aufstockung IT reduzieren sind die Vertragskosten bei Cancom. 2025 kommen neu folgende Positionen dazu: 40'500 KommunikationsApp Beekeeper 38'000 SW-Lizenzen Digitalisierung HR-Prozesse |

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4120.3144 | 513'400.00 | 441'000.00 | 72'400.00 | 2025 neu dazu: 10'000 Unterhalt Gartenbepflanzung Dachterrasse 9'000 Ersatz Brandschutztüre 18'000 Ersatz Fensterfront Küche 32'000 Storenersatz/-reparatur 10'000 Fensterersatz Haus A |
| 4120.3151 | 84'500.00 | 60'000.00 | 24'500.00 | Der IST-Zustand 2024 zeigt, dass folgende Budget-Erhöhung für Reparaturen notwendig sindt: +11'000 Wäscherei & Hauswirtschaft (Waschmaschine, Tumbler, Bügelmaschine,...) +13'000 Küche (div. Küchengeräte brauchen immer wieder Reparaturen/Wartungen) |
| 4120.3160 | 553'900.00 | 452'600.00 | 101'300.00 | Für 2024 waren Minderkosten für Miete Haus E in Höhe von 96'000 budgetiert. Verschiedene Mietzinserhöhungen verursachen Mehrkosten vonrund 8'000. |
| 4120.3900 | 4'290'700.00 | 4'016'600.00 | 274'100.00 | Der budgetierte Anstieg der Pflagetage um 6.6% führt zu einem entsprechenden Anstieg von ILV Pflegeabteilung an Küche. |
| 4120.4220.010 | -13'623'000.00 | -11'964'400.00 | -1'658'600.00 | Tariferhöhung Pensionstaxen und zusätzliche Pensionstage aufgrund Inbetriebnahme Haus E. |
| 4120.4220.020 | -4'796'800.00 | -4'329'300.00 | -467'500.00 | Budgetierter Anstieg der Pflagetage um 6.6% |
| 4120.4220.030 | -5'516'600.00 | -5'063'600.00 | -453'000.00 | Budgetierter Anstieg der Pflagetage um 6.6% |
| 4120.4220.040 | -1'687'100.00 | -1'564'400.00 | -122'700.00 | Budgetierter Anstieg der Pflagetage um 6.6% |
| 4120.4220.050 | -10'173'400.00 | -9'006'400.00 | -1'167'000.00 | Budgetierter Anstieg der Pflagetage um 6.6% + Anstieg der Normkosten um ca. 1.4% |
| 4120.4220.060 | 1'478'700.00 | 1'500'100.00 | -21'400.00 | Die Arzthonorare wurden entsprechend der HR 2024 budgetiert. |
| 4120.4240.010 | -135'700.00 | -152'500.00 | 16'800.00 | Die Mindererträge ergeben sich aus den nicht mehr verrechenbaren Leistungen für Pedikure. |
| 4120.4240.040 | -175'300.00 | -240'300.00 | 65'000.00 | Die Mindererträge für Leistungen von M. Sprenger ans APF in Höhe von 91'000 werden geschmälert durch die Mehrerträge für die Ausbildungsleistungen, die wir für Lernende des APF erbringen. |
| 4120.4250.01 | -60'500.00 | -234'800.00 | 174'300.00 | Da kein Inkontinenzmaterial mehr über uns angschafft wird, sinken die Ertäge aus MiGeL entsprechend den Aufwänden unter Konto 4120.3106.02 |
| 4120.4250.03 | -1'032'000.00 | -938'600.00 | -93'400.00 | Die Gastronomie strebt eine Umsatzsteigerung an. |
| 4120.4612.01 | -4'630'500.00 | -5'838'600.00 | 1'208'100.00 | Trotz des budgetierten Anstieges der Pflagetage um 6.6% wird ein Minderertrag um 1'200'000 budgetiert. Dieser resultiert aus einer Senkung der VK per 01.07.2024 um 17% bzw. um zusätzliche 15% per 01.01.2025 auf jeder Pflagestufe. |
| 4120.4900 | 4'319'500.00 | 4'045'500.00 | 274'000.00 | Der budgetierte Anstieg der Pflagetage um 6.6% führt zu einem entsprechenden Anstieg von ILV Pflegeabteilung an Küche. |
| 4120.4910 | 176'900.00 | 212'100.00 | -35'200.00 | Der IST-Zustand 2024 zeigt, dass folgende Budget-Positionen 2024 zu progressiv angenommen wurden: -14'000 ILV Gastro & HW an Rest GZD -20'000 GZD an SPR |

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ambulanter Bereich | | | | |
| 4210.3010.xx | 4'662'900.00 | 4'741'300.00 | -78'400.00 | Für die SPR ist (im Vergleich zum Budget 2024) ein leichter Personalabbau vorgesehen: -1.36 FTE im Verwaltungsbereich +1.00 FTE im Pflegebereich und nach aktuellen Kenntnissen wird es schwierig die Ausbildungsstellen zu besetzen |
| 4210.305x | 860'900.00 | 907'700.00 | -46'800.00 | Die Reduktion der Sozialversicherungsabgaben ist der Senkung der Lohnkosten zuzuschreiben. Diese fällt höher aus als zu erwarten wäre, da in den Lohnkosten der Konti 4210.3010.xx auch die Rückerstattungen von Versicherungen berücksichtigt werden. |
| 4210.3102 | 12'700.00 | 0.00 | 12'700.00 | Die Werbepositionen setzten sich wie folgt zusammen: 4'500 Kampagne Versorgungskette 3'000 HR-Kampagne 4'000 Foto- & Videomat 1'350 Werbemat für öffentl. Auftritte |
| 4210.3106.xx | 193'300.00 | 166'700.00 | 26'600.00 | Die HR 2024 zeigt, dass der Einkauf von med. Material für 2024 zu tief budgetiert wurde. Die veranschlagten Mehrkosten für 2025 zeigen sich auch in einem höher angenommenen Ertrag im Konto: 4210.4250. |
| 4210.3112 | 12'000.00 | 3'700.00 | 8'300.00 | Die Anschaffung neuer Arbeitsoberbekleidung ist geplant für 2025. |
| 4210.3130.010 | 561'400.00 | 212'000.00 | 349'400.00 | Die personell sehr instabile Lage in der ambulanten Pflege zeigt in der Hochrechnung 2024 einen massiven Anstieg an Temp. Personal. Da aktuell nicht klar ist, wie diese Situation langfristig beruhigt werden kann, planen wir entsprechend höhere Ausgaben für Temp-Pflegepersonal. |
| 4210.3132 | 38'700.00 | 45'800.00 | -7'100.00 | Die Veränderungen in den Beratungsmandaten/ DL von Drittparteien setzt sich wie folgt zusammen: - 4'000 Krisenintervention + 5'000 Rechtsbeistand + 2'000 Marketing (Lektorate) -10'000 Klientenbefragung |
| 4210.3170 | 51'500.00 | 71'800.00 | -20'300.00 | Die HR 2024 ergibt eine Verminderung der Wegentschädigungen. Dieses Wissen lassen wir in das Budget 2025 einfließen. |
| 4210.3612 | 18'650.00 | 34'250.00 | -15'600.00 | Unter dieser Position wird der Gewinn der SPITEX Regional geführt, welcher per Ende Jahr an die Trägergemeinden ausgeschüttet wird, um die Rechnung auszugleichen. |
| 4210.3900 | 28'800.00 | 42'500.00 | -13'700.00 | Das Budget wurde der IST-Situation von Warenbezügen angepasst, da das am realistischsten erscheint. |
| 4210.3910 | 174'500.00 | 204'700.00 | -30'200.00 | Der Verwaltungsaufwand, der vom GZD erbracht wird, wurde im 2024 zu hoch budgetiert. |
| 4210.4220.xx | -6'699'800.00 | -6'550'100.00 | -149'700.00 | Für das Jahr 2025 werden die gleichen Leistungsstunden wie für 2024 budgetiert. Der Mehrertrag ist den steigenden Normkosten zuzuschreiben. |
| 4210.4250.010 | -206'500.00 | -172'100.00 | -34'400.00 | Die höher budgetierten Aufwände für med. Material finden hier ihren Ausgleich in erhöhten Erträgen, da die Waren den Klienten / Versicherern weiterverrechnet werden. |
| 4210.4900 | -2'800.00 | -16'100.00 | 13'300.00 | Das Budget wurde der IST-Situation von Warenbezügen angepasst, da das am realistischsten erscheint. |
| 4210.4910 | -15'500.00 | 0.00 | -15'500.00 | Hierbei handelt es sich um Pflegeleistungen der Wundpflege, die MA der SPR im stat. Bereich erbringen. |

Konto **Budget 2025** **Budget 2024** **Differenz**

9

Finanzen
Finanzaufwendungen und -erträge
u.a. für die Finanzierung

Konto **Budget 2025** **Budget 2024** **Differenz**

| Konto | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 9610.3401.02 | 481'100.00 | 506'900.00 | -25'800.00 | Durch die jährliche Amortisation der Hypothekarschuld reduziert sich die Belastung. |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 114'700.00 | 29'300.00 | 139'700.00 | 35'000.00 | 104'515.80 | 20'848.35 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 54'446'297.00 | 56'248'802.00 | 52'569'250.00 | 53'365'900.00 | 49'533'654.42 | 50'731'475.82 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'961.20 | 0.00 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 496'100.00 | 29'500.00 | 521'500.00 | 24'400.00 | 582'751.87 | 69'766.23 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 55'061'097.00 | 56'307'602.00 | 53'234'450.00 | 53'425'300.00 | 50'224'883.29 | 50'822'090.40 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 1'246'505.00 | 0.00 | 190'850.00 | 0.00 | 597'207.11 | 0.00 |
| Total | | 56'307'602.00 | 56'307'602.00 | 53'425'300.00 | 53'425'300.00 | 50'822'090.40 | 50'822'090.40 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 114'700.00 | 29'300.00 | 139'700.00 | 35'000.00 | 104'515.80 | 20'848.35 |
| | Nettoergebnis | | 85'400.00 | | 104'700.00 | | 83'667.45 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 114'700.00 | 29'300.00 | 139'700.00 | 35'000.00 | 104'515.80 | 20'848.35 |
| | Nettoergebnis | | 85'400.00 | | 104'700.00 | | 83'667.45 |
| 011 | Legislative | 114'700.00 | 29'300.00 | 139'700.00 | 35'000.00 | 104'515.80 | 20'848.35 |
| | Nettoergebnis | | 85'400.00 | | 104'700.00 | | 83'667.45 |
| 0110 | Legislative | 114'700.00 | 29'300.00 | 139'700.00 | 35'000.00 | 104'515.80 | 20'848.35 |
| | Nettoergebnis | | 85'400.00 | | 104'700.00 | | 83'667.45 |
| 3000.00 | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm. | 101'200.00 | 0.00 | 126'200.00 | 0.00 | 92'460.00 | |
| 3132.01 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev. | 13'500.00 | 0.00 | 13'500.00 | 0.00 | 12'055.80 | |
| 4910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | 0.00 | 29'300.00 | 0.00 | 35'000.00 | | 20'848.35 |
| 4 | Gesundheit | 54'446'297.00 | 56'248'802.00 | 52'569'250.00 | 53'365'900.00 | 49'533'654.87 | 50'731'475.82 |
| | Nettoergebnis | | -1'802'505.00 | | -796'650.00 | | -1'197'820.95 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 47'134'297.00 | 48'936'802.00 | 45'439'650.00 | 46'236'300.00 | 42'929'509.41 | 44'127'330.36 |
| | Nettoergebnis | | -1'802'505.00 | | -796'650.00 | | -1'197'820.95 |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 47'134'297.00 | 48'936'802.00 | 45'439'650.00 | 46'236'300.00 | 42'929'509.41 | 44'127'330.36 |
| | Nettoergebnis | | -1'802'505.00 | | -796'650.00 | | -1'197'820.95 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 47'134'297.00 | 48'936'802.00 | 45'439'650.00 | 46'236'300.00 | 42'929'509.41 | 44'127'330.36 |
| | Nettoergebnis | | -1'802'505.00 | | -796'650.00 | | -1'197'820.95 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 25'369'000.00 | | 24'367'900.00 | | 22'932'012.20 | |
| 3010.09 | Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal | -490'400.00 | | -485'300.00 | | -582'104.62 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten | 1'574'200.00 | | 1'523'800.00 | | 1'417'038.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 2'280'400.00 | | 2'241'600.00 | | 2'001'019.69 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers. | 407'500.00 | | 362'500.00 | | 290'031.62 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 AG-Beiträge an FAK | 252'900.00 | | 266'800.00 | | 240'045.95 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers. | 223'300.00 | | 239'400.00 | | 224'863.44 | |
| 3055.09 Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers. | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personal | 357'700.00 | | 233'850.00 | | 179'274.44 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 108'800.00 | | 116'900.00 | | 34'717.25 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 140'500.00 | | 207'000.00 | | 104'418.60 | |
| 3100.00 Büromaterial | 55'900.00 | | 35'800.00 | | 38'199.26 | |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | 5'500.00 | | 10'334.37 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 70'300.00 | | 68'800.00 | | 6'441.50 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 42'600.00 | | 45'500.00 | | 14'272.82 | |
| 3105.00 Lebensmittel | 2'183'800.00 | | 2'044'800.00 | | 2'003'307.66 | |
| 3106.01 Medizinisches Material div. | 165'850.00 | | 176'100.00 | | 156'315.38 | |
| 3106.02 Medizinisches Material MiGeL | 88'600.00 | | 242'200.00 | | 187'388.00 | |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand | 636'500.00 | | 683'800.00 | | 538'610.91 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 16'333.00 | | 26'300.00 | | 22'958.03 | |
| 3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 57'824.00 | | 59'800.00 | | 47'078.72 | |
| 3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 127'800.00 | | 262'700.00 | | 114'210.74 | |
| 3113.00 Anschaffung Hardware | 17'100.00 | | 1'000.00 | | 1'606.15 | |
| 3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente | 1'300.00 | | 3'300.00 | | 14'072.91 | |
| 3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen | 0.00 | | 1'000.00 | | 1'679.64 | |
| 3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 44'490.00 | | 132'000.00 | | 43'965.20 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 1'206'700.00 | | 1'184'100.00 | | 1'210'006.18 | |
| 3130.01 DL Dritter temporär | 890'500.00 | | 691'700.00 | | 1'487'534.77 | |
| 3130.02 DL Dritter medizinisch | 63'900.00 | | 49'800.00 | | 48'810.17 | |
| 3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft | 290'900.00 | | 282'300.00 | | 275'109.27 | |
| 3130.04 DL Dritter Reinigung | 837'600.00 | | 856'100.00 | | 855'391.67 | |
| 3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung | 117'100.00 | | 119'000.00 | | 114'406.83 | |
| 3130.07 DL Dritter Bewohner | 94'600.00 | | 75'800.00 | | 82'684.82 | |
| 3130.08 DL Dritter Sicherheit | 47'500.00 | | 58'200.00 | | 49'854.55 | |
| 3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat. | 363'900.00 | | 295'400.00 | | 223'949.24 | |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand | 799'400.00 | | 726'200.00 | | 677'912.55 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 89'500.00 | | 80'300.00 | | 79'165.55 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 69'200.00 | | 69'500.00 | | 72'278.68 | |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 513'400.00 | | 441'000.00 | | 385'860.33 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 84'500.00 | | 60'000.00 | | 82'958.80 |
| 3156.00 | Unterhalt med. Geräte und Instrumente | 49'500.00 | | 55'500.00 | | 55'012.50 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 162'800.00 | | 179'000.00 | | 99'494.37 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 553'900.00 | | 452'600.00 | | 547'246.80 |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing | 2'900.00 | | 0.00 | | 10'330.55 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'500.00 | | 5'500.00 | | 8'732.10 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0.00 | | 0.00 | | 540.00 |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 900.00 | | 2'500.00 | | 2'169.76 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 67'400.00 | | 76'000.00 | | 56'871.00 |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Hochbauten VV | 1'723'400.00 | | 1'712'100.00 | | 1'700'498.00 |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Haustechnik VV | 209'300.00 | | 207'300.00 | | 154'728.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Mobilien VV | 505'600.00 | | 526'200.00 | | 446'448.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Hardware VV | 36'800.00 | | 34'700.00 | | 43'108.25 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV | 0.00 | | 12'400.00 | | 25'462.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'842.00 |
| 3301.40 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV | 0.00 | | 0.00 | | 3'738.72 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV | 0.00 | | 0.00 | | 1'878.95 |
| 3320.00 | Planm. Abschreibungen Software VV | 266'600.00 | | 261'500.00 | | 181'625.30 |
| 3321.00 | Ausserplanmässige Abschreibungen Software VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.45 |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 0.00 | | 100.00 | | 45.15 |
| 3900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 4'290'700.00 | | 4'016'600.00 | | 3'861'442.94 |
| 3910.00 | Interne Verr. Dienstleistungen | 47'200.00 | | 42'400.00 | | 39'612.65 |
| 4220.01 | Steuern Pension | | 13'623'000.00 | | 11'964'400.00 | 11'504'785.60 |
| 4220.02 | Steuern Betreuung | | 4'796'800.00 | | 4'329'300.00 | 4'356'795.00 |
| 4220.03 | Steuern Pflege Versicherer | | 5'516'600.00 | | 5'063'600.00 | 4'759'299.30 |
| 4220.04 | Steuern Pflege Bewohner | | 1'687'100.00 | | 1'564'400.00 | 1'522'746.50 |
| 4220.05 | Steuern Pflege Gde Normkosten | | 10'173'400.00 | | 9'006'400.00 | 8'969'247.50 |
| 4220.06 | Steuern Arzthonorare | | 1'478'700.00 | | 1'500'100.00 | 1'353'459.14 |
| 4240.01 | Ben.gebühren und DL Bew, Pens | | 135'700.00 | | 152'500.00 | 149'854.55 |
| 4240.02 | Ben.gebühren und DL Miete | | 8'000.00 | | 8'700.00 | 8'417.50 |
| 4240.04 | Ben.gebühren und DL Personal und Dritte | | 175'300.00 | | 240'300.00 | 286'245.02 |
| 4250.01 | Verkäufe medizinisch | | 60'500.00 | | 234'800.00 | 203'891.71 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4250.02 Verkäufe Bewohner, Pensionäre | | 31'400.00 | | 30'200.00 | | 28'760.25 |
| 4250.03 Verkäufe Personal und Dritte | | 1'032'000.00 | | 938'600.00 | | 986'239.80 |
| 4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter | | 81'900.00 | | 75'800.00 | | 77'848.80 |
| 4290.00 Übrige Entgelte | | 12'000.00 | | 25'800.00 | | 26'007.80 |
| 4390.00 Übriger Ertrag | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4400.00 Zinsen flüssige Mittel | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 991'802.00 | | 999'300.00 | | 1'021'302.50 |
| 4499.00 Übrige Finanzerträge | | 0.00 | | 200.00 | | 79.84 |
| 4611.01 Entschädigungen Kt | | 0.00 | | 0.00 | | 3'687.90 |
| 4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit | | 4'630'500.00 | | 5'838'600.00 | | 4'780'538.70 |
| 4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge | | 4'319'500.00 | | 4'045'500.00 | | 3'897'982.55 |
| 4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen | | 176'900.00 | | 212'100.00 | | 184'434.40 |
| 4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 5'700.00 | | 5'700.00 | | 5'706.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 7'312'000.00 | 7'312'000.00 | 7'129'600.00 | 7'129'600.00 | 6'604'145.46 | 6'604'145.46 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 7'312'000.00 | 7'312'000.00 | 7'129'600.00 | 7'129'600.00 | 6'604'145.46 | 6'604'145.46 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 7'312'000.00 | 7'312'000.00 | 7'129'600.00 | 7'129'600.00 | 6'604'145.46 | 6'604'145.46 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 4'676'500.00 | | 4'797'200.00 | | 3'946'726.20 | |
| 3010.09 | Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal | -13'600.00 | | -55'900.00 | | -78'109.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten | 287'400.00 | | 305'500.00 | | 246'790.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an PK | 413'900.00 | | 428'400.00 | | 323'338.51 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers. | 73'500.00 | | 72'500.00 | | 49'445.83 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 45'900.00 | | 53'500.00 | | 41'581.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an KTG-Vers. | 40'200.00 | | 47'800.00 | | 38'954.71 | |
| 3055.09 | Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers. | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung eigenes Personal | 35'400.00 | | 41'650.00 | | 43'733.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 32'800.00 | | 29'000.00 | | 7'059.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 18'600.00 | | 25'000.00 | | 14'203.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 5'500.00 | | 6'000.00 | | 3'745.60 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 18'000.00 | | 25'000.00 | | 19'789.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 12'700.00 | | 0.00 | | 200.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 4'500.00 | | 5'500.00 | | 267.80 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 4'000.00 | | 6'500.00 | | 4'501.00 | |
| 3106.01 | Medizinisches Material div. | 11'000.00 | | 34'700.00 | | 21'971.97 | |
| 3106.02 | Medizinisches Material MiGeL | 182'300.00 | | 132'000.00 | | 168'859.06 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 2'600.00 | | 6'300.00 | | 4'505.74 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 0.00 | | 500.00 | | 891.91 | |
| 3111.00 | Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 0.00 | | 1'400.00 | | 427.10 | |
| 3112.00 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 12'000.00 | | 3'700.00 | | 3'926.35 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 600.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3116.00 | Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente | 0.00 | | 0.00 | | 3'843.95 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 0.00 | | 0.00 | | 150.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 7'000.00 | | 1'700.00 | | 4'311.90 |
| 3130.01 | DL Dritter temporär | 561'400.00 | | 212'000.00 | | 758'589.27 |
| 3130.03 | DL Dritter Hauswirtschaft | 0.00 | | 0.00 | | 21.49 |
| 3130.04 | DL Dritter Reinigung | 22'100.00 | | 20'800.00 | | 21'979.65 |
| 3130.05 | DL Dritter Büro und Verwaltung | 36'150.00 | | 38'500.00 | | 65'994.25 |
| 3130.07 | DL Dritter Bewohner | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3130.08 | DL Dritter Sicherheit | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3132.02 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat. | 38'700.00 | | 45'800.00 | | 34'239.83 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 154'600.00 | | 147'800.00 | | 149'526.35 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 23'700.00 | | 21'200.00 | | 21'292.30 |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 2'400.00 | | 2'300.00 | | 2'418.15 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3151.00 | Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge | 38'100.00 | | 35'400.00 | | 31'777.70 |
| 3156.00 | Unterhalt med. Geräte und Instrumente | 0.00 | | 1'000.00 | | 0.00 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 17'800.00 | | 16'800.00 | | 1'084.34 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 193'300.00 | | 187'300.00 | | 183'789.75 |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing | 0.00 | | 0.00 | | 2'406.95 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 51'500.00 | | 71'800.00 | | 61'236.70 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 200.00 | | 0.00 | | 38.25 |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 200.00 | | 400.00 | | 465.90 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 11'400.00 | | 8'800.00 | | 8'649.00 |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Hochbauten VV | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'446.00 |
| 3300.40 | Planm. Abschreibungen Haustechnik VV | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'553.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Mobilien VV | 2'500.00 | | 2'400.00 | | 2'166.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Hardware VV | 300.00 | | 300.00 | | 270.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV | 12'800.00 | | 16'300.00 | | 32'478.00 |
| 3300.60 | Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3301.60 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3320.00 | Planm. Abschreibungen Software VV | 38'400.00 | | 37'600.00 | | 28'854.00 |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 18'650.00 | | 34'250.00 | | 103'345.59 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 28'800.00 | | 42'500.00 | | 36'539.61 | |
| 3910.00 Interne Verr. Dienstleistungen | 174'500.00 | | 204'700.00 | | 172'364.75 | |
| 3920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'700.00 | | 5'700.00 | | 5'706.00 | |
| 3940.00 Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | | 0.00 | | 797.00 | |
| 4220.08 Taxen Abklärung, Beratung | | 290'200.00 | | 290'200.00 | | 183'369.40 |
| 4220.09 Taxen Behandlungspflege | | 1'270'200.00 | | 1'270'200.00 | | 1'154'751.64 |
| 4220.10 Taxen Grundpflege | | 958'900.00 | | 958'900.00 | | 958'775.52 |
| 4220.11 Taxen AüP | | 0.00 | | 0.00 | | 54.56 |
| 4220.12 Taxen Patientenbeteiligung | | 388'300.00 | | 373'200.00 | | 377'785.90 |
| 4220.13 Taxen Gde Normkosten | | 3'792'200.00 | | 3'657'600.00 | | 3'340'960.72 |
| 4240.02 Ben.gebühren und DL Miete | | 800.00 | | 2'600.00 | | 2'200.00 |
| 4240.03 Ben.gebühren und DL SPR | | 359'900.00 | | 359'900.00 | | 348'542.85 |
| 4240.04 Ben.gebühren und DL Personal und Dritte | | 6'900.00 | | 4'900.00 | | 5'355.00 |
| 4250.01 Verkäufe medizinisch | | 206'500.00 | | 172'100.00 | | 203'416.41 |
| 4250.03 Verkäufe Personal und Dritte | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4290.00 Übrige Entgelte | | 4'400.00 | | 7'100.00 | | 2'934.15 |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 15'300.00 | | 16'700.00 | | 16'680.00 |
| 4499.00 Übrige Finanzerträge | | 0.00 | | 0.00 | | 0.01 |
| 4611.01 Entschädigungen Kt | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge | | 2'800.00 | | 16'100.00 | | 2'574.05 |
| 4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen | | 15'500.00 | | 0.00 | | 6'694.65 |
| 4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 100.00 | | 100.00 | | 50.60 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'960.75 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'960.75 |
| 53 | Alter und Hinterlassene | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'960.75 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'960.75 |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'960.75 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'960.75 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'960.75 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'960.75 |
| 3062.00 | Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'960.75 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen und Steuern | 496'100.00 | 29'500.00 | 521'500.00 | 24'400.00 | 582'751.87 | 69'766.23 |
| | Nettoergebnis | | 466'600.00 | | 497'100.00 | | 512'985.64 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 493'300.00 | 11'000.00 | 519'000.00 | 7'600.00 | 536'636.39 | 9'066.75 |
| | Nettoergebnis | | 482'300.00 | | 511'400.00 | | 527'569.64 |
| 961 | Zinsen | 481'200.00 | 4'000.00 | 507'000.00 | 600.00 | 524'160.39 | 2'066.75 |
| | Nettoergebnis | | 477'200.00 | | 506'400.00 | | 522'093.64 |
| 9610 | Zinsen | 481'200.00 | 4'000.00 | 507'000.00 | 600.00 | 524'160.39 | 2'066.75 |
| | Nettoergebnis | | 477'200.00 | | 506'400.00 | | 522'093.64 |
| 3400.01 | Verzinsung Finanzverb. Bank und PC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3401.01 | Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3401.02 | Verzinsung Finanzverb. Hypothek | 481'100.00 | 0.00 | 506'900.00 | | 523'005.79 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 100.00 | 0.00 | 100.00 | | 50.60 | |
| 3940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 1'104.00 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | 0.00 | 100.00 | | 0.00 | | 28.55 |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | 0.00 | 3'900.00 | | 600.00 | | 1'241.20 |
| 4920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 797.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 12'100.00 | 7'000.00 | 12'000.00 | 7'000.00 | 12'476.00 | 7'000.00 |
| | Nettoergebnis | | 5'100.00 | | 5'000.00 | | 5'476.00 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 12'100.00 | 7'000.00 | 12'000.00 | 7'000.00 | 12'476.00 | 7'000.00 |
| | Nettoergebnis | | 5'100.00 | | 5'000.00 | | 5'476.00 |
| 3010.00 | Löhne Verw.- und Betriebspersonal | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | | 1'755.00 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | | 4'483.60 | |
| 3431.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | | 600.00 | |
| 3439.10 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV | 500.00 | 0.00 | 500.00 | | 2'797.70 | |
| 3439.30 | Sachversicherungsprämien FV | 3'100.00 | 0.00 | 3'000.00 | | 2'839.70 | |
| 3439.40 | DL Dritter FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | 0.00 | 5'800.00 | | 5'800.00 | | 5'800.00 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | 0.00 | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertber. auf Liegenschaften FV Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3411.00 | Realisierte Verluste auf Grundstücken FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 3441.00 | negative WB Grundstücke FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 4411.00 | Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 969 | Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9690 | Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 4411.60 | Realisierte Gewinne auf Mobilien FV | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 97 | Rückverteilungen Nettoergebnis | 2'800.00 | 18'500.00 | 2'500.00 | 16'800.00 | 2'574.05 | 17'158.05 |
| | | | -15'700.00 | | -14'300.00 | | -14'584.00 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | 2'800.00 | 18'500.00 | 2'500.00 | 16'800.00 | 2'574.05 | 17'158.05 |
| | | | -15'700.00 | | -14'300.00 | | -14'584.00 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 2'800.00 | 18'500.00 | 2'500.00 | 16'800.00 | 2'574.05 | 17'158.05 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoergebnis | | -15'700.00 | | -14'300.00 | | -14'584.00 |
| 3900.00 | Interne Verr. Material- und Warenbezüge | 2'800.00 | 0.00 | 2'500.00 | 0.00 | 2'574.05 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | 0.00 | 18'500.00 | 0.00 | 16'800.00 | | 17'158.05 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43'541.43 | 43'541.43 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43'541.43 | 43'541.43 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43'541.43 | 43'541.43 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | | 0.00 | | 15'263.36 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 0.00 | | 0.00 | | 3'460.26 | |
| 3130.07 | DL Dritter Bewohner | 0.00 | | 0.00 | | 15'402.90 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | 0.00 | | 0.00 | | 9'414.91 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 0.00 | | 0.00 | | 8'310.91 |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | | 0.00 | | 0.00 | | 34'126.52 |
| 4940.00 | Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 0.00 | | 0.00 | | 1'104.00 |
| 999 | Abschluss | 1'246'505.00 | 0.00 | 190'850.00 | 0.00 | 597'207.11 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'246'505.00 | | 190'850.00 | | 597'207.11 |
| 9998 | Abschluss Zweckverband | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 4612.01 | Entschädigungen Gde Restdefizit | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 9999 | Abschluss | 1'246'505.00 | 0.00 | 190'850.00 | 0.00 | 597'207.11 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoergebnis | | 1'246'505.00 | | 190'850.00 | | 597'207.11 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 1'246'505.00 | 0.00 | 190'850.00 | 0.00 | 597'207.11 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen für die beiden Bereiche stationär und ambulant

Konto Budget 2025

| Stationärer Bereich | | |
|---------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0412.5040.01 | 325'000.00 | Offerte für Beratungen durch die Architekten L3P wie die Sanierung von Haus B/C anzugehen ist |
| 0412.5040.02 | 224'407.00 | 133'800 Schliesssystem Haus B/C 8'500 Klimaanlage "Stübli" C1 10'000 Umrüstung auf LED (Haus B/C/D) 65'000 Modernisierung Patientenruf-Anlage 6'700 Sanierung WC Al Parco |
| 0412.5060.01 | 319'798.00 | 23'500 neue Pressmulde 83'000 neue Bestuhlung Lounge Haus A, Foyer und Sitzungszimmer Al Parco 33'000 Wäschetrockner und Nähtisch in Wäscherei 112'000 Pflegemobiliar: Rollstühle, Infusionspumpen, Matratzen, Hebelifte, Rollstuhlwaagen,... 3'000 Ergonomische Arbeitsplätze 64'000 Anschaffungen Gastro (Salatbuffet, Getränkelager, Gartenlounge, Partyzelte für Catering) |
| 0412.5200.00 | 225'345.00 | 8'000 Kosten Ablösung Praxissoftware Vitomed - Aeskulap 57'000 Vertragsmanagement (Folgeprojekt eArchiv) 45'000 DMS (Folgeprojekt eArchiv) 63'750 Digitalisierung HR 30'300 Kommunikationsapp Beekeeper 21'250 eLearning Plattform |
| Ambulanter Bereich | | |
| 0421.5060.03 | 18'000.00 | Ersatz 1 Firmenfahrzeug |
| 0421.5200.00 | 20'355.00 | 11'250 Digitalisierung HR 5'350 Kommunikationsapp Beekeeper 3'750 eLearning Plattform |

9

Finanzvermögen **Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Konto

Budget 2025

| | | |
|--------------|------|--------------------------------------------------------------|
| 9630.7040.00 | 0.00 | <i>Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant</i> |
|--------------|------|--------------------------------------------------------------|

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | | -1'132'905.00 | | -2'403'281.00 | | -882'766.32 |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 4 | Gesundheit | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'132'905.00 | | 2'403'281.00 | | 882'766.32 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 1'094'550.00 | 0.00 | 2'379'481.00 | 0.00 | 750'047.92 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'094'550.00 | | 2'379'481.00 | | 750'047.92 |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 1'094'550.00 | 0.00 | 2'379'481.00 | 0.00 | 750'047.92 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'094'550.00 | | 2'379'481.00 | | 750'047.92 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 1'094'550.00 | 0.00 | 2'379'481.00 | 0.00 | 750'047.92 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'094'550.00 | | 2'379'481.00 | | 750'047.92 |
| 5 | Investitionsausgaben | 1'094'550.00 | 0.00 | 2'379'481.00 | 0.00 | 750'047.92 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'094'550.00 | | 2'379'481.00 | | 750'047.92 |
| 50 | Sachanlagen | 869'205.00 | 0.00 | 1'907'358.00 | 0.00 | 660'525.60 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 869'205.00 | | 1'907'358.00 | | 660'525.60 |
| 500 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5000 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5000.00 | Grundstücke | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 504 | Hochbauten | 549'407.00 | 0.00 | 1'371'355.00 | 0.00 | 420'237.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 549'407.00 | | 1'371'355.00 | | 420'237.30 |
| 5040 | Hochbauten | 549'407.00 | 0.00 | 1'371'355.00 | 0.00 | 420'237.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 549'407.00 | | 1'371'355.00 | | 420'237.30 |
| 5040.01 | Hochbauten - Gebäude 33 J | 325'000.00 | | 253'590.00 | | 233'389.83 | |
| 5040.02 | Hochbauten - Haustechnik 20 J | 224'407.00 | | 1'117'765.00 | | 186'847.47 | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 506 | Mobilien | 319'798.00 | 0.00 | 536'003.00 | 0.00 | 240'288.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 319'798.00 | | 536'003.00 | | 240'288.30 |
| 5060 | Mobilien | 319'798.00 | 0.00 | 536'003.00 | 0.00 | 240'288.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 319'798.00 | | 536'003.00 | | 240'288.30 |
| 5060.01 | Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.) | 319'798.00 | | 531'003.00 | | 165'391.17 | |
| 5060.02 | Mobile Kulturgüter (> 10 J) | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 5060.03 | Hardware (> 4 J) | 0.00 | | 5'000.00 | | 74'897.13 | |
| 5060.04 | Fahrzeuge (> 4 J) | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 225'345.00 | 0.00 | 472'123.00 | 0.00 | 89'522.32 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 225'345.00 | | 472'123.00 | | 89'522.32 |
| 520 | Software | 225'345.00 | 0.00 | 472'123.00 | 0.00 | 89'522.32 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 225'345.00 | | 472'123.00 | | 89'522.32 |
| 5200 | Software | 225'345.00 | 0.00 | 472'123.00 | 0.00 | 89'522.32 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 225'345.00 | | 472'123.00 | | 89'522.32 |
| 5200.00 | Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen) | 225'345.00 | | 472'123.00 | | 89'522.32 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 600 | Übertragung von Grundstücken | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 604 | Übertragung Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040 | Übertragung von Hochbauten ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040.001 | Übertragung von Hochbauten ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6040.02 | Übertragung von Haustechnik ins FV | | 0.00 | | | | |
| 606 | Übertragung Mobilien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060 | Übertragung von Mobilien ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060.01 | Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.02 | Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.03 | Übertragung von Hardware ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.04 | Übertragung von Fahrzeugen ins FV | | 0.00 | | | | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 38'355.00 | 0.00 | 23'800.00 | 0.00 | 132'718.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 38'355.00 | | 23'800.00 | | 132'718.40 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 38'355.00 | 0.00 | 23'800.00 | 0.00 | 132'718.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 38'355.00 | | 23'800.00 | | 132'718.40 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 38'355.00 | 0.00 | 23'800.00 | 0.00 | 132'718.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 38'355.00 | | 23'800.00 | | 132'718.40 |
| 5 | Investitionsausgaben | 38'355.00 | 0.00 | 23'800.00 | 0.00 | 132'718.40 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoergebnis | | 38'355.00 | | 23'800.00 | | 132'718.40 |
| 50 | Sachanlagen | 18'000.00 | 0.00 | 17'300.00 | 0.00 | 17'304.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 18'000.00 | | 17'300.00 | | 17'304.00 |
| 500 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5000 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5000.00 | Grundstücke | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 504 | Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5040 | Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5040.01 | Hochbauten - Gebäude 33 J | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 5040.02 | Hochbauten Haustechnik 20 J | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 506 | Mobilien | 18'000.00 | 0.00 | 17'300.00 | 0.00 | 17'304.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 18'000.00 | | 17'300.00 | | 17'304.00 |
| 5060 | Mobilien | 18'000.00 | 0.00 | 17'300.00 | 0.00 | 17'304.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 18'000.00 | | 17'300.00 | | 17'304.00 |
| 5060.01 | Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.) | | | | | 0.00 | |
| 5060.02 | Mobile Kulturgüter (> 10 J) | | | | | 0.00 | |
| 5060.03 | Hardware (> 4 J) | | | | | 0.00 | |
| 5060.04 | Fahrzeuge (> 4 J) | 18'000.00 | | 17'300.00 | | 17'304.00 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 20'355.00 | 0.00 | 6'500.00 | 0.00 | 115'414.40 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoergebnis | | 20'355.00 | | 6'500.00 | | 115'414.40 |
| 520 | Software | 20'355.00 | 0.00 | 6'500.00 | 0.00 | 115'414.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 20'355.00 | | 6'500.00 | | 115'414.40 |
| 5200 | Software | 20'355.00 | 0.00 | 6'500.00 | 0.00 | 115'414.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 20'355.00 | | 6'500.00 | | 115'414.40 |
| 5200.00 | Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen) | 20'355.00 | | 6'500.00 | | 115'414.40 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 600 | Übertragung von Grundstücken | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 604 | Übertragung Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040 | Übertragung von Hochbauten ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6040.001 | Übertragung von Hochbauten ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6040.02 | Übertragung von Haustechnik ins FV | | 0.00 | | | | |
| 606 | Übertragung Mobilien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|---------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060 | Übertragung von Mobilien ins FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6060.01 | Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.02 | Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.03 | Übertragung von Hardware ins FV | | 0.00 | | | | |
| 6060.04 | Übertragung von Fahrzeugen ins FV | | 0.00 | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0.00 | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 |
| | Nettoergebnis | | -1'132'905.00 | | -2'403'281.00 | | -882'766.32 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 0.00 | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 |
| | Nettoergebnis | | -1'132'905.00 | | -2'403'281.00 | | -882'766.32 |
| 999 | Abschluss | 0.00 | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 |
| | Nettoergebnis | | -1'132'905.00 | | -2'403'281.00 | | -882'766.32 |
| 9999 | Abschluss | 0.00 | 1'132'905.00 | 0.00 | 2'403'281.00 | 0.00 | 882'766.32 |
| | Nettoergebnis | | -1'132'905.00 | | -2'403'281.00 | | -882'766.32 |
| 5900.00 | Passivierung Einnahmen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 6900.00 | Aktivierung Ausgaben | | 1'132'905.00 | | 2'403'281.00 | | 882'766.32 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 0.00 |
| 7000.00 | Investitionen in Grundstücke | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7040.00 | Investitionen in Gebäude | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7200.00 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7201.00 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam) | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7240.00 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7241.00 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam) | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7500.00 | Übertrag von Grundstücken aus dem VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7540.00 | Übertrag von Gebäuden aus dem VV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7700.00 | Übertrag von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7740.00 | Übertrag von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 8000.00 | Verkauf von Grundstücken | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8040.00 | Verkauf von Gebäuden | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8240.00 | Beiträge Dritter für Gebäude | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8500.00 | Übertrag von Grundstücken ins VV | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8540.00 | Übertrag von Gebäuden ins VV | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8700.00 | Übertrag von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 8740.00 | Übertrag von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 969 | Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis | | | | | 0.00 | 0.00 0.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 7560.00 | Übertragung von Mobilien aus dem VV | | | | | | |
| 7760.00 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die | | | | | | |
| 8060.00 | Verkauf von Mobilien | | | | | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 999 | Abschluss Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7990.00 | Abgang Sachanlagen FV | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 8990.00 | Zugang Sachanlagen FV | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 33 | 2'744'500.00 | 2'757'000.00 | 2'560'329.22 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 33 | 62'000.00 | 64'600.00 | 70'767.00 |
| Total | | | 2'806'500.00 | 2'821'600.00 | 2'631'096.22 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 2'806'500.00 | 2'821'600.00 | 2'631'096.22 |
| | Wertberichtigungen Darlehen | 364x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Wertberichtigungen Beteiligungen | 365x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | 2'806'500.00 | 2'821'600.00 | 2'631'096.22 |

Anhang

Interne Verrechnungen

| Konto | Leistungen | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Sitzungsgelder | -27'300.00 | -33'000.00 | -19'040.00 |
| | Revision | -2'000.00 | -2'000.00 | -1'808.35 |
| 0110.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -29'300.00 | -35'000.00 | -20'848.35 |
| Total Funktion 0110 Legislative | | -29'300.00 | -35'000.00 | -20'848.35 |
| | Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen | 4'165'000.00 | 3'906'400.00 | 3'769'127.00 |
| | Interne Verrechnungen an die Abteilungen | 125'700.00 | 96'600.00 | 92'315.94 |
| | Interne Verrechnung Pflege von ambulant | | 13'600.00 | |
| 4120.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 4'290'700.00 | 4'016'600.00 | 3'861'442.94 |
| | DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen | | | 14'928.00 |
| | DL Gastronomie & Hauswirtschaft an Pflegeabteilungen | 7'600.00 | 15'300.00 | |
| | DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter) | 4'800.00 | 11'600.00 | |
| | DL Hotellerie für interne Anlässe | | | 17'990.00 |
| | DL Gastronomie & Hauswirtschaft an GZD Verwaltung | 19'300.00 | 15'500.00 | |
| | DL Wundpflege SPR für stationäre Pflege | 15'500.00 | | 6'694.65 |
| 4120.3910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | 47'200.00 | 42'400.00 | 39'612.65 |
| | Frankaturen für Spitex Regional | -6'400.00 | -10'800.00 | -6'633.45 |
| | Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen | -4'165'000.00 | -3'906'400.00 | -3'769'127.00 |
| | Interne Verrechnungen an die Abteilungen | -125'700.00 | -98'300.00 | -28'533.31 |
| | Verrechnung Warenbezüge an Spitex Regional | -22'400.00 | -30'000.00 | -93'688.79 |
| 4120.4900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -4'319'500.00 | -4'045'500.00 | -3'897'982.55 |
| | DL für Spitex Regional | -145'200.00 | -169'700.00 | -151'364.40 |
| | DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter) | -4'800.00 | -11'600.00 | |
| | DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen | | | -15'080.00 |
| | DL Gastronomie & Hauswirtschaft an Pflegeabteilungen | -7'600.00 | -15'300.00 | |

| Konto | Leistungen | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | DL Hotellerie für interne Anlässe | | | -17'990.00 |
| | DL Gastronomie & Hauswirtschaft an GZD Verwaltung | -19'300.00 | -15'500.00 | |
| 4120.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -176'900.00 | -212'100.00 | -184'434.40 |
| | Miete A1 zL Spitex Verwaltung | -5'700.00 | -5'700.00 | -5'706.00 |
| 4120.4920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | -5'700.00 | -5'700.00 | -5'706.00 |
| Total Funktion 4120 Stationärer Bereich | | -164'200.00 | -204'300.00 | -187'067.36 |
| | Frankaturen | 6'400.00 | 10'800.00 | 35'166.76 |
| | Warenbezüge von den Abteilungen | 22'400.00 | 1'700.00 | 1'372.85 |
| | Bezug Pflegematerial vom stationären Bereich | | 30'000.00 | |
| 4210.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 28'800.00 | 42'500.00 | 36'539.61 |
| | Sitzungsgelder | 27'300.00 | 33'000.00 | 19'040.00 |
| | Revision | 2'000.00 | 2'000.00 | 1'808.35 |
| | DL Gastronomie | | | 152.00 |
| | DL Bezug von der Verwaltung GZD | 145'200.00 | 169'700.00 | 151'364.40 |
| 4210.3910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | 174'500.00 | 204'700.00 | 172'364.75 |
| | Miete A1 zL Spitex Verwaltung | 5'700.00 | 5'700.00 | 5'706.00 |
| 4210.3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'700.00 | 5'700.00 | 5'706.00 |
| | Zinsen Fondsabrechnungen | 0.00 | 0.00 | 797.00 |
| 4210.3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 0.00 | 797.00 |
| | Interne Verrechnung an stationäre Pflege | 0.00 | -13'600.00 | |
| | CO2-Rückvergütung | -2'800.00 | -2'500.00 | -2'574.05 |
| 4210.4900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -2'800.00 | -16'100.00 | -2'574.05 |
| | DL Wundpflege SPR für stationäre Pflege | -15'500.00 | | -6'694.65 |
| 4210.4910.00 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | -15'500.00 | 0.00 | -6'694.65 |
| | Mobilienverkauf | | | |
| | Verzugszinsen | -100.00 | -100.00 | -50.60 |
| 4210.4920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | -100.00 | -100.00 | -50.60 |
| Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional) | | 190'600.00 | 236'700.00 | 206'088.06 |

| Konto | Leistungen | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Verzugszinsen | 100.00 | 100.00 | 50.60 |
| 9610.3920.00 | Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten | 100.00 | 100.00 | 50.60 |
| | Zins Fondsabrechnungen | 0.00 | 0.00 | 1'104.00 |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 1'104.00 |
| | Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regionanl | 0.00 | 0.00 | -797.00 |
| 9610.4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | -797.00 |
| Total Funktion 9610 Zinsen | | 100.00 | 100.00 | 357.60 |
| | Mobilienverkauf | | | |
| 9690.3920.00 | Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Funktion 9690 G/V/WB FV Mobilien | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | CO2-Rückvergütung | 2'800.00 | 2'500.00 | 2'574.05 |
| 9710.3900.00 | Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | 2'800.00 | 2'500.00 | 2'574.05 |
| Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung | | 2'800.00 | 2'500.00 | 2'574.05 |
| | Zinsen Fondsabrechnungen | 0.00 | 0.00 | -1'104.00 |
| 9951.4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | -1'104.00 |
| Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | | 0.00 | 0.00 | -1'104.00 |
| Gesamttotal | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang

Antrag des Verwaltungsrats

- 1 Der Verwaltungsrat hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | stationär | ambulant |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. 55'061'097.00 | Fr. 47'749'097.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. 56'307'602.00 | Fr. 48'995'602.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. 1'246'505.00 | Fr. 1'246'505.00 | Fr. - |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 der Zweckverbandsstatuten dem Eigenkapital zugewiesen.

| | | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |

- 2 Der Verwaltungsrat beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2025 des Zweckverbands Gesundheitszentrum zu genehmigen.

8157 Dielsdorf 03.10.2024

Verwaltungsrat Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Gerhard Schuck

Anhang

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der vom Verwaltungsrat beschlossenen Fassung vom 03.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | stationär | ambulant |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. 55'061'097.00 | Fr. 47'749'097.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. 56'307'602.00 | Fr. 48'995'602.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. 1'246'505.00 | Fr. 1'246'505.00 | Fr. - |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 der Zweckverbandsstatuten dem Eigenkapital zugewiesen.

| | | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2025 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Verwaltungsrats zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 06.11.2024

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Stv. Hansruedi Spillmann

Anhang

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2025 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf am 14.11.2024 entsprechend dem Antrag der Verwaltungsrates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | Total | stationär | ambulant |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. 55'061'097.00 | Fr. 47'749'097.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. 56'307'602.00 | Fr. 48'995'602.00 | Fr. 7'312'000.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. 1'246'505.00 | Fr. 1'246'505.00 | Fr. - |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 der Zweckverbandsstatuten dem Eigenkapital zugewiesen.

| | | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 1'132'905.00 | Fr. 1'094'550.00 | Fr. 38'355.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. - | Fr. - | Fr. - |

8157 Dielsdorf, 14.11.2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Gerhard Schuck