

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf 8157 Dielsdorf

Budget 2024

Ablieferung an Vorsteherschaft	26.09.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	12.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	30.11.2023
Veröffentlichung	im Dezember 2023

Bericht

Bericht der Vorstehererschaft

a) Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung

Stationärer Bereich

Die Covid-19-Pandemie hatte im Jahr 2023 keine grossen Auswirkungen mehr auf den laufenden Betrieb. Die Belegung der Einzelzimmer im Haus A ist weiterhin hoch, was als Bestätigung unserer Einzelzimmerstrategie zu werten ist.

Dennoch befürchten wir aufgrund der aktuellen Situation für 2023 einen negativen Abschluss. Entscheidend wird die Bettenauslastung über das ganze Jahr 2023 sein.

Die Situation in der Gastronomie - Restaurant Giardino und Durchführung von externen Anlässen – zeigt sich erwartungsgemäss gut. Weitere Modernisierungen und neue Ansätze unter der neuen Gastronomieleitung lassen eine weitere Steigerung auch im Jahre 2024 annehmen.

Im Budget 2024 bauen wir auf die Erfahrungen der letzten beiden Jahren und planen eine langsame und moderate Erholung. Die Anzahl Pflgetage ist mit 70'387 um 3.7% höher als im Budget 2023 (67'854) und um 4.7% höher als die Hochrechnung fürs Jahr 2023 (67'255). Die Ø Pflegestufe bleibt unverändert bei 7.42.

Die Löhne haben wir gem. dem Regierungsratsbeschluss um 2.4 % erhöht. Der Personalbestand ist leicht gesunken (Budget 2024: FTE 287.7 / Budget 2023: FTE 283.2), trotz geplanter höherer Bettenauslastung. Damit ist eine Produktivitätssteigerung eingeplant.

Auf der Kostenseite erfahren v.a die Kosten für Lebensmittel eine grössere Steigerung. Der Anstieg ist eine Mischung aus mehr Pflgetagen/mehr Leistungen im Restaurant Giardino und der Teuerung. Die Energiekosten haben sich stabilisiert und für das Budget 2024 konnten die Heizkosten mit Gas- und Ölbetrieb aufgrund der Preisentwicklung des Öls im 1. Halbjahr 2023 sogar leicht gesenkt werden.

Die Sanierung Haus E startet noch 2023 und soll im Q3/24 beendet werden. Während der Sanierungsphase ist im Budget 2024 für 4 Monate eine Mietzinsreduktion eingerechnet. Für das Q4/24 ist bereits eine Bettenbelegung geplant: eine Auslastung von 90% der 10 neuen Betten soll in den 3 Monaten des letzten Quartals angestrebt werden.

Die PWG Oberglatt ist an die Gemeinde Oberglatt vermietet und beherbergt zurzeit immer noch Geflüchtete aus der Ukraine.

Die letzten Jahre haben uns gelehrt, dass eine gezielte und portionierte Projektplanung, in Abstimmung mit den für die Projekte verfügbaren Ressourcen, sinnvoll ist und der Umsetzbarkeit am ehesten entspricht. So wurden im Laufe des Budget-Prozesses für das kommende Jahr bereits etliche kostenintensive Projekte wie z.B. der zentrale Posteingang oder die Optimierung und Digitalisierung diverser HR-Prozesse auf 2025 verschoben.

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 190'850. Dieses Resultat war nur durch weitreichende Einsparungen erreichbar (Reduktion Aufwand und Steigerung Ertrag). Unter Berücksichtigung der teuerungsbedingten Mehrkosten und der tieferen Normkosten auf der Ertragsseite (stationär und ambulant) ist das Budget 2024 ambitioniert.

SPITEX Regional

Die SPITEX Regional liegt 2023 bei der Leistungsverrechnung leicht über Budget. Die Einnahmen aus MiGeL generieren zusätzliche Erträge.

Die Personalsituation bleibt leider weiterhin angespannt. Der geplante Personalbestand konnte noch nicht erreicht werden und für die Leistungserbringung muss temporäres Personal zugezogen werden.

Der Sachaufwand liegt im Rahmen des Budgets. Bei einem zumindest stabil bleibenden 2. Halbjahr kann der budgetierte Überschuss erreicht oder gar leicht übertroffen werden.

Das Budget 2024 basiert auf einer stabilen Personalsituation und höheren Erträgen. Die höheren Erträge sind die Folge von mehr geplanten Leistungsstunden (+4.6%) v.a. von spezialisierter Pflege.

Die Rechnung der SPITEX Regional ist in der Erfolgsrechnung unter der Funktion 4210 Ambulante Krankenpflege abgebildet. Das positive Ergebnis von CHF 34'250 (siehe Konto 3612 Entschädigungen an Gemeinden) wird an die beteiligten Gemeinden rückerstattet. Danach schliesst die Rechnung bei Ausgaben und Einnahmen von je CHF 7'129'600 neutral ab.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Die alljährliche Überprüfung der Strategie des Zweckverbandes findet nach Erstellung des Budget 2024 statt. Für das Budgetjahr 2024 werden keine wesentlichen Änderungen erwartet.

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 bereits zugestimmt. Derzeit erwarten wir die endgültige Freigabe durch den Regierungsrat und ARTISET für die Nachverrechnung an die Krankenversicherer und die Gemeinden. 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 sehr volatil, was eine grosse Herausforderung sowohl für die Planung der Belegung und des Stellenplans als auch für die tägliche Arbeit v.a. auf den Pflegeabteilungen ist.

Für die Sanierung vom Haus E ist eine enge und gute Zusammenarbeit mit dem Vermieter wichtig. Eine erfolgreiche Ausführung bedingt eine detaillierte Terminplanung und eine enge Projektleitung seitens GZD.

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	190'850.00	190'850.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'821'600.00	2'821'600.00	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	3'012'450.00	3'012'450.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'403'281.00	2'403'281.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	609'169.00	609'169.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	125%	125%	#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

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	34'954'300.00	33'575'260.00	30'757'487.57
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'595'800.00	10'422'319.00	9'647'499.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'821'600.00	2'782'685.00	2'406'006.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	19'439.11
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	34'250.00	22'286.75	98'112.77
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>48'405'950.00</i>	<i>46'802'550.75</i>	<i>42'928'545.79</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	42'237'400.00	40'689'093.00	38'616'525.02
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	20'959.56
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	54'397.25
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'855'400.00	5'338'500.00	4'548'174.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>48'092'800.00</i>	<i>46'027'593.00</i>	<i>43'240'056.18</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-313'150.00	-774'957.75	311'510.39
34	Finanzaufwand	514'000.00	570'300.00	730'984.27
44	Finanzertrag	1'018'000.00	1'041'960.00	1'068'464.65
	Ergebnis aus Finanzierung	504'000.00	471'660.00	337'480.38
	Operatives Ergebnis	190'850.00	-303'297.75	648'990.77
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	190'850.00	-303'297.75	648'990.77
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	Total	-190'850.00	303'297.75	-648'990.77

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'314'500.00	4'128'200.00	4'143'155.64
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'314'500.00	4'128'200.00	4'143'155.64
	Total Aufwand	53'234'450.00	51'501'050.75	47'802'685.70
	Total Ertrag	53'425'300.00	51'197'753.00	48'451'676.47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'924'658.00	1'664'426.00	1'236'969.04
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	478'623.00	415'960.00	178'849.95
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		2'403'281.00	2'080'386.00	1'415'818.99
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	246'552.13
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	246'552.13
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'403'281.00	2'080'386.00	1'415'818.99
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	246'552.13
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'403'281.00	-2'080'386.00	-1'169'266.86

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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 2024	Budget 2023	Differenz
	keine Bemerkungen		

4

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

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Stationärer Bereich				
4120.3010.xx	23'882'600.00	23'145'900.00	736'700.00	Die Löhne basieren auf dem bereinigten Bestand 1. HJ 2023. Die Erhöhung setzt sich aus höheren Lohnkosten von KCHF 248 (Personalmix), von KCHF 573 Lohnentwicklung gem. GAZ und einer höheren Rückerstattung von Versicherungen von KCHF 82 zusammen. Der Bestand an Lehrenden hat sich aufgrund der schwierigen Situation bei der Rekrutierung um 8.8 FTE verringert, was massgeblich zum Rückgang beim Personalbestand geführt hat. Neben einem massvollen Aufbau beim ärztlichen Dienst (+0.35 FTE, das GZD erhielt die Zertifizierung als Weiterbildungs-Stätte), ist für 2024 die Besetzung der Funktion Personalentwicklung geplant. Die Unternehmungsentwicklung und Kommunikation konnten im 2. Halbjahr 2023 besetzt werden. Die letzteren Funktionen sollen massgeblich dazu beitragen, die Bekanntheit des GZD zu verbessern und die Attraktivität des GZD sowohl für Arbeitnehmende als auch Bewohnende hervorzuheben. Die definitive Teuerungszulage wurde vom Regierungsrat auf 2.4 % für Teuerung/individuelle Lohnerhöhungen/Einmalzulagen festgelegt. Sie ist im Budget eingerechnet.
4120.305x	4'634'100.00	4'478'800.00	155'300.00	Die Erhöhung der Sozialversicherungsabgaben verläuft analog zur Erhöhung der Lohnkosten. Die Ø Sozialversicherungsausgaben betragen 18.94% und sind somit unverändert zum Budget 2023.
4120.3099	207'000.00	149'400.00	57'600.00	In der Pflege herrscht ein grosser Fachkräftemangel. Aufgrund der Ergebnissen aus der Mitarbeiterumfrage werden 3 Massnahmen - Arbeitszeitreduktion oder/und Ferienerhöhung, Geteilte Dienste abschaffen und bei Dienstplanung Life Work Balance berücksichtigen, Benefits anpassen (z.B. ÖV-Abo) - weiterfolgt. Für die Umsetzung derselben sind im Budget 2024 zusätzlich KCHF 21 eingeflossen. Das Abteilungessen konnte in der Vergangenheit aus dem Spendefonds Personal finanziert werden. Dieser ist fast aufgebraucht und die Spenden sind stark zurückgegangen, somit muss ein Teil nun über das Konto "übriger Personalaufwand" - KCHF 36 - budgetiert werden.
4120.3102	68'800.00	52'000.00	16'800.00	Um die Stärken und das Potenzial des Gesundheitszentrum als Arbeitgeber bekannt zu machen, wird mit der Produktion einer Bild- und Videowelt, ein authentischer Einblick in die Arbeitsatmosphäre des GZD ermöglicht. Damit sprechen wir v.a. jüngere Personen an. Zudem sind zusätzliche Anlässe Auswärtiger - z.Bsp. Mieterversammlungen - geplant.
4120.3103	45'500.00	28'550.00	16'950.00	Die Mehrkosten sind für die Einführung des eLearning budgetiert. Aus Kapazitätsgründen kann 2023 die geplante etappenweise Einführung des eLearning nicht realisiert werden.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.3105	2'044'800.00	1'847'915.00	196'885.00	Die Kosten sind 2023 aufgrund von mehr Umsatz und von höheren Preisen für Lebensmittel nochmals gestiegen. Für das Budget 2024 sind eine Erhöhung der Pflage (+3.7% gegenüber Budget 2023) und eine weitere Preiserhöhung von Lieferanten von 2.5% eingerechnet.
4120.3106.01	176'100.00	301'150.00	-125'050.00	Reduktion um KCHF 33 durch Verlagerung der Kosten auf 4120.3109 und weniger (Pandemie)-Schutzmaterial KCHF 96.
4120.3106.02	242'200.00	157'400.00	84'800.00	MiGeL Material - IST-Kosten sind stark vom Gesundheits-/Allgemeinzustand der Bewohnenden abhängig. Im Budget 2024 sind aufgrund der Hochrechnung 2023 z.Bsp. Mehrkosten von KCHF 42 für Wundbehandlung und von KCHF 24 für Inkontinenzmaterial eingerechnet. Eine weitere Erhöhung ergibt sich aus den höheren Pflagetagen. Das MiGeL Material kann aber zu vorgegebenen Preisen den Krankenkassen in Rechnung gestellt werden und generiert somit Einnahmen unter dem Konto 4120.4250.01.
4120.3109	683'800.00	565'764.00	118'036.00	Verschiedene Aktivitäten und Anlässe für die Bewohnenden - im Rahmen der Aktivierung - wurden bisher über den Spendefonds Bewohner finanziert. Dieser ist fast aufgebraucht und die Spenden fließen spärlicher, daher müssen diese Aktivitäten vermehrt über die laufende Rechnung verbucht werden, was Mehrkosten von KCHF 68 verursacht. Gegenüber den aktuellen IST-Kosten für Haushaltsartikel haben wir den Betrag für das Budget um 2.7% erhöht, womit auch die Erhöhung der Pflage gedeckt ist, was Mehrkosten von KCHF 94 ergibt. Durch Verhandlungen mit dem bestehenden Lieferanten, Umstellung auf neue Produkte und der Optimierung der Einstellungen der Waschmaschinen, können andererseits KCHF 50 für Waschmittel eingespart werden.
4120.311x	486'100.00	401'300.00	84'800.00	Die Beschaffung von geringwertigen Investitionsgütern (i.d.R. unter KCHF 5/Stück) ist KCHF 14 höher. Der Anstieg bei den Textilien beinhaltet den Ersatz alter Vorhänge auf einzelnen Pflagestationen und im AI Parco (KCHF +76) und die Beschaffung von Frottee- und Bettwäsche (KCHF +34). 2024 gibt es neue Berufskleider für die Hauswirtschaft und die Gastronomie. Im Vergleich zum Budget 2023 (neue Berufskleider Pflage) sind es KCHF 38 weniger.
4120.3120.	1'184'100.00	1'281'700.00	-97'600.00	Der Anstieg der Strompreise verursacht Mehrkosten von KCHF 25. Die Umstellung des dualen Heizsystem Gas/Öl auf Öl wird auch 2024 beibehalten. Durch die positive Entwicklung des Ölpreises im 1. Halbjahr 2023 - CHF 128/100 l gegenüber CHF 155.50/100l - resultieren Minderkosten von KCHF 126.
4120.3130.01	691'700.00	667'800.00	23'900.00	Für die Vorarbeiten des digitalen Personaldossiers sind für das Aufräumen und das Entschlacken der bisherigen Papierdossiers 2 Studenten eingerechnet, was KCHF 27 höhere Kosten bei der Verwaltung verursacht. Bei den anderen Bereichen bleibt das Engagement von Temporärpersonal plus/minus unverändert.
4120.3130.04	856'100.00	987'400.00	-131'300.00	Das eigene Hauswirtschaftspersonal übernimmt mehr Reinigungsarbeiten, was den Einsatz von COWA reduziert.
4120.3130.05	119'000.00	137'340.00	-18'340.00	Ein Teil der 2023 budgetierten Kosten - Durchführung von Veranstaltungen - ist im Budget 2024 im Konto 4120.3102 enthalten.
4120.3130.07	58'200.00	75'300.00	-17'100.00	Die Rundgänge der Sicherheitsfirma Daru-Wache konnten reduziert werden.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.3132	295'400.00	276'600.00	18'800.00	Das bisherige Modell der Ombudsstelle wurde gekündigt. Neues Angebot "Betrieblicher Sozialdienst" verursacht Mehrkosten von KCHF 23. Mehrkosten von KCHF 26 für Anpassungen IT Security, von KCHF 15 für die Nutzung von privaten Smartphones für geschäftliche Zwecke und KCHF 6 für div. Beratungen. Dafür entfallen Kosten für die Strategieplanung "Strommangellage" und eine Krisenstabsübung (KCHF 51).
4120.3133	726'200.00	680'000.00	46'200.00	Diese Position enthält den Informatik-Nutzungsaufwand. Die Erhöhung bei unserem IT-Provider Kapsch von KCHF 41 ist durch den Ausbau zusätzlicher Anwendungen/Anwendern verursacht. Ansonsten moderate Preisanpassungen von KCHF 5.4
4120.3137	69'500.00	115'500.00	-46'000.00	Der Malus für die Ausbildungspflicht ist neu unter Konto 4120.3199 bugetiert --> KCHF -57. Mehrkosten von KCHF 11 ergeben sich aus der abzuliefernden MWST für Mehrleistungen der Gastronomie und auf den Dienstleistungen für das APF.
4120.3158	179'000.00	145'700.00	33'300.00	Zusätzliche Kosten für neue Programme und Erweiterungen wie Aeskulap (Ablösung Vitomed), Voicepoint (KCHF 10), Lizenzen für den Zugriff auf geschäftliche Anwendungen über private Handys (KCHF 25) und digitale Informationen auf den Pflegeabteilungen (KCHF 10). Einsparungen u.a. bei Wartung EPD KCHF -12.
4120.3160	452'600.00	540'300.00	-87'700.00	Minderkosten für Miete Haus E von KCHF 96. Wir haben während der Sanierung der Liegenschaft für 4 Monate eine Mietzinsreduktion eingerechnet. Verschiedene Mietzinserhöhungen verursachen Mehrkosten von KCHF 8,
4120.3199	76'000.00	0.00	76'000.00	Der Malus für die Ausbildungspflicht ist neu hier budgetiert (vgl. Kommentar unter Konto 4120.3137). Im Ausbildungsjahr 2023/2024 erreichen wir die Vorgaben der Ausbildungspflicht in der Langzeitpflege in keinem Ausbildungsangebot - HF/FH / FaGe / AGS - und müssen 2024 einen Malus bezahlen.
4120.3320	261'500.00	227'517.75	33'982.25	Mehr Abschreibungen auf immatriellen Werten, z. Bsp. für einen zeitgerechteren und ansprechenderen digitalen Auftritt und ein anwenderfreundlicheres Schlüsselverwaltungssystem.
4120.4220.01-05	-31'928'100.00	-31'189'200.00	-738'900.00	Anfang 2023 sind wir mit einer hohen Bettenauslastung gestartet, die sich im 2. Quartal markant abgeschwächt hat, seit August aber wieder am Steigen ist. Das Budget 2024 ist mit einer Bettenauslastung von Ø 93.1% gerechnet. V.a. in der Langzeitpflege ist die Auslastung sehr hoch, was bei der geplanten Bettenauslastung entsprechend berücksichtigt wurde. Für Haus E haben wir nach den Sanierungsarbeiten mit einer Wiederbelegung ab 4. Quartal 2024 gerechnet. Die Anzahl Pflgetage (stationär und AüP) beträgt: Budget 2023: 67'854, Hochrechnung 2023: 67'255, Budget 2024: 70'387. Das Budget 2024 wurde wiederum mit einer Ø Pflegestufe von 7.42 gerechnet. Die Normkosten Pflege wurden gem. GD um 3.7% reduziert. Aufgrund der Teuerung wurden die Pensionstaxen auf Anfang 2023 um CHF 5/Tag erhöht. Durch die erhöhten Pensionstaxen und die höhere Belegung bzw. Erhöhung der Pflgetage resultiert trotz Reduzierung der Normkosten Pflege ein höherer Umsatz.
4120.4220.06	-1'500'100.00	-1'458'050.00	-42'050.00	Das Budget wurde mit zus. 0.34 FTE (eigene Ärzte) gerechnet.
4120.4240.04	-240'300.00	-187'700.00	-52'600.00	Mehrerträge von KCHF 103 für unsere Dienstleistungen an APF kompensieren Mindererträge für Wäscheservice und Konsiliardienste an Adus/APF.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.4250.01	-234'800.00	-153'143.00	-81'657.00	Die Ertäge aus MiGeL wurden der aktuellen Situation und den erhöhten Pflagetage angepasst.
4120.4250.03	-938'600.00	-828'400.00	-110'200.00	Hierunter fallen v.a. die Einnahmen aus der Gastronomie. Diese haben sich 2023 weiterhin positiv entwickelt v.a im Restaurant Giardino. Für das Budget 2024 rechnen wir mit einer weiteren Steigerung der Umsätze im Restaurant Giardino.
4120.4470.00	-999'300.00	-1'023'460.00	24'160.00	Wegfall der Mieteinnahmen aus der Zwischennutzung vom Haus E KCHF -160, weil das Haus E nach erfolgter Sanierung wieder als Pflegeabteilung genutzt wird. Die Mietliegenschaft PWG Oberglatt wird bis auf Weiters für die Unterbringung von Ukraine-Flüchlinge an die Gemeinde Oberglatt vermietet und generiert Mieterträge von KCHF 132, was einer Erhöhung von KCHF 121 gegenüber Budget 2023 entspricht. Aus verschiedenen kleineren Anpassungen resultieren Mehrerträge von KCHF 15.
4120.4612.01	-5'838'600.00	-5'316'000.00	-522'600.00	Erhöhung der Vollkosten Pflege pro Tag und pro Stufe um die Teuerung auf den Lohnkosten von 2023 und von 2024. Damit kann ein Teil der tieferen Normkosten pro Tag aufgefangen werden. Die Gesamtkosten für die Gemeinden (Norm- und Vollkosten pro Pflage tag und PflegeStufe) sind dennoch tiefer als 2023. Die Erhöhung der Pflage tage führt zu einer weiteren Erhöhung der Erträge.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Ambulanter Bereich				
4210.3010.xx	4'741'300.00	4'389'800.00	351'500.00	Die Erhöhung setzt sich aus höheren Lohnkosten von KCHF 253 (+2.2 FTE, Lohnbasis 2023), CHF 113 für Lohnentwicklung (2.4 %) gem. Regierungsratbeschluss und einer um KCHF 14 höheren Entschädigung für krankheits-/unfallbedingte Ausfälle zusammen.
4210.305x	907'700.00	838'700.00	69'000.00	Die Erhöhung der Sozialversicherungsabgaben verläuft analog zur Erhöhung der Lohnkosten. Die Ø Sozialversicherungsausgaben betragen 18.79% und sind somit unverändert zum Budget 2023.
4210.3106.xx	166'700.00	135'800.00	30'900.00	Die Beschaffung Pflegematerial nach MiGel B wurden aufgrund der Erfahrungen aus 2023 angepasst und um die höher budgetierten Leistungsstunden von 5% erhöht.
4210.311x	5'600.00	19'000.00	-13'400.00	Senkung der Ausgaben für die Anschaffung bzw. Ersatz Berufskleider um KCHF 9 und für Mobiliar/Apparate/Geräte um KCHF 5.
4210.3130.05	38'500.00	64'700.00	-26'200.00	Einsparungen durch u.a. günstigere Handy-Abonnemente
4210.3132	45'800.00	22'200.00	23'600.00	2024 wird eine Klientenbefragung durchgeführt --> KCHF +10. Das bisherige Modell der Ombudsstelle wurde gekündigt. Neues Angebot "Betrieblicher Sozialdienst" verursacht Mehrkosten von KCHF 4. Das Projekt Einführung Caracal für KORE kostet KCHF 5 und für die Anpassungen IT Security Bedrohungen sind KCHF 4.5 vorgesehen.
4210.3133	147'800.00	136'600.00	11'200.00	Diese Position enthält den Informatik-Nutzungsaufwand. Die Erhöhung bei unserem IT-Provider Kapsch von KCHF 10.9 ist durch den Ausbau zusätzlicher Anwendungen/Anwendern verursacht. Ansonsten moderate Preisanpassungen von KCHF 0.3.
4210.3137	2'300.00	10'900.00	-8'600.00	Der Malus für die Ausbildungspflicht ist neu unter Konto 4210.3199 bugetiert --> KCHF -8.6.
4210.3199	8'800.00	0.00	8'800.00	Der Malus für die Ausbildungspflicht ist neu hier budgetiert (vgl. Kommentar unter Konto 4210.3137). Im Ausbildungsjahr 2023/2024 erreichen wir die Vorgaben der Ausbildungspflicht im Ausbildungsangebot FaGe / AGS nicht und müssen 2024 einen Malus bezahlen.
4210.330x	27'000.00	49'347.00	-22'347.00	Minderkosten bei planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV, weil 2024 vollständig abgeschriebene Fahrzeuge noch nicht ersetzt werden und bei Planm. Abschreibungen HW.
4210.3320.	37'600.00	31'266.25	6'333.75	Abschreibung v.a. auf Investitionen in der Informatik, welche innert 4 Jahren abgeschrieben werden - für 2024 sind zusätzliche Investitionen z.Bsp. für eine neue Website, für eLearning und Perigon geplant, was zu zusätzlichen Abschreibungen führt.
4210.3612	34'250.00	22'286.75	11'963.25	Unter dieser Position wird der Gewinn der SPITEX Regional geführt, welcher per Ende Jahr an die Gemeinden ausgeschüttet wird, um die Rechnung auszugleichen.
4210.4220.xx	-6'550'100.00	-6'102'400.00	-447'700.00	Für das Budget 2024 wird mit Ø 4.6 % mehr Leistungsstunden gerechnet. Die Erhöhung findet vorwiegend bei der spezialisierten Pflege statt. Dieser Effekt führt trotz den gem. GD reduzierten Normdefiziten zu einer Umsatzsteigerung.
4210.4240.03	-359'900.00	-403'800.00	43'900.00	Die hauswirtschaftlichen Leistungen wurden reduziert, um mehr pflegerische Leistungen verrechnen zu können.
4210.4250.01	-172'100.00	-67'000.00	-105'100.00	Die Erträge aus MiGeL wurden der aktuellen Situation angepasst.

Konto Budget 2024 Budget 2023 Differenz

9

Finanzaufwendungen und -erträge

u.a. für die Finanzierung

Konto Budget 2024 Budget 2023 Differenz

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.02	506'900.00	562'700.00	-55'800.00	Durch die jährliche Amortisation der Hypothekarschuld reduziert sich die Belastung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	139'700.00	35'000.00	143'200.00	35'200.00	137'308.30	28'526.50
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	52'569'250.00	53'365'900.00	50'775'150.75	51'132'853.00	46'835'022.37	48'233'714.14
5	Soziale Sicherheit	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	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	521'500.00	24'400.00	578'700.00	29'700.00	826'394.28	189'435.83
Total Aufwand / Ertrag		53'234'450.00	53'425'300.00	51'501'050.75	51'197'753.00	47'802'685.70	48'451'676.47
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		190'850.00	0.00	0.00	303'297.75	648'990.77	0.00
Total		53'425'300.00	53'425'300.00	51'501'050.75	51'501'050.75	48'451'676.47	48'451'676.47

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	139'700.00	35'000.00	143'200.00	35'200.00	137'308.30	28'526.50
	Nettoergebnis		104'700.00		108'000.00		108'781.80
01	Legislative und Exekutive	139'700.00	35'000.00	143'200.00	35'200.00	137'308.30	28'526.50
	Nettoergebnis		104'700.00		108'000.00		108'781.80
011	Legislative	139'700.00	35'000.00	143'200.00	35'200.00	137'308.30	28'526.50
	Nettoergebnis		104'700.00		108'000.00		108'781.80
0110	Legislative	139'700.00	35'000.00	143'200.00	35'200.00	137'308.30	28'526.50
	Nettoergebnis		104'700.00		108'000.00		108'781.80
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	126'200.00	0.00	123'200.00	0.00	126'270.00	0.00
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev.	13'500.00	0.00	20'000.00	0.00	11'038.30	0.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	35'000.00	0.00	35'200.00	0.00	28'526.50
4	Gesundheit	52'569'250.00	53'365'900.00	50'775'150.75	51'132'853.00	46'835'022.37	48'233'714.14
	Nettoergebnis		-796'650.00		-357'702.25		-1'398'691.77
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	45'439'650.00	46'236'300.00	44'148'650.75	44'506'353.00	40'515'917.76	41'914'609.53
	Nettoergebnis		-796'650.00		-357'702.25		-1'398'691.77
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	45'439'650.00	46'236'300.00	44'148'650.75	44'506'353.00	40'515'917.76	41'914'609.53
	Nettoergebnis		-796'650.00		-357'702.25		-1'398'691.77
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	45'439'650.00	46'236'300.00	44'148'650.75	44'506'353.00	40'515'917.76	41'914'609.53
	Nettoergebnis		-796'650.00		-357'702.25		-1'398'691.77
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	24'367'900.00		23'549'500.00		22'375'168.14	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-485'300.00		-403'600.00		-593'665.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'523'800.00		1'472'700.00		1'350'532.15	
3052.00	AG-Beiträge an PK	2'241'600.00		2'166'400.00		1'903'654.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	362'500.00		350'300.00		254'073.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	266'800.00		258'000.00		241'552.35	
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	239'400.00		231'400.00		240'965.60	
3055.09 Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	233'850.00		234'360.00		152'012.37	
3091.00 Personalwerbung	116'900.00		113'900.00		39'175.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	207'000.00		149'400.00		50'352.38	
3100.00 Büromaterial	35'800.00		52'100.00		52'256.64	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		16'400.00		13'362.71	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	68'800.00		52'000.00		283.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	45'500.00		28'550.00		17'492.24	
3105.00 Lebensmittel	2'044'800.00		1'847'915.00		1'774'554.05	
3106.01 Medizinisches Material div.	176'100.00		301'150.00		322'132.24	
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	242'200.00		157'400.00		158'573.26	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	683'800.00		565'764.00		532'635.89	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'300.00		31'200.00		7'943.78	
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	59'800.00		124'200.00		29'224.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	262'700.00		182'200.00		48'138.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00		7'200.00		2'147.10	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3'300.00		19'000.00		10'617.08	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		6'644.23	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	132'000.00		36'500.00		25'100.32	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'184'100.00		1'281'700.00		659'198.33	
3130.01 DL Dritter temporär	691'700.00		667'800.00		935'887.32	
3130.02 DL Dritter medizinisch	49'800.00		44'100.00		40'365.00	
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	282'300.00		275'900.00		247'671.45	
3130.04 DL Dritter Reinigung	856'100.00		987'400.00		921'381.70	
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	119'000.00		137'340.00		123'851.84	
3130.07 DL Dritter Bewohner	75'800.00		75'300.00		58'508.10	
3130.08 DL Dritter Sicherheit	58'200.00		75'900.00		56'923.70	
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	295'400.00		276'600.00		239'152.70	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	726'200.00		680'000.00		564'421.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	80'300.00		84'800.00		82'376.51	
3137.00 Steuern und Abgaben	69'500.00		115'500.00		68'380.61	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441'000.00		444'900.00		369'176.34	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	60'000.00		62'000.00		42'578.80
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	55'500.00		60'000.00		56'380.54
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	179'000.00		145'700.00		117'272.48
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	452'600.00		540'300.00		562'101.50
3162.00	Raten für operatives Leasing	0.00		0.00		45'732.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'500.00		9'796.85
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		700.00		333.20
3190.00	Schadenersatzleistungen	2'500.00		3'100.00		6'571.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	76'000.00		0.00		2'700.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'712'100.00		1'713'900.00		1'664'465.15
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	207'300.00		178'200.00		166'849.85
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	526'200.00		519'900.00		421'873.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	34'700.00		34'254.00		22'193.85
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	12'400.00		25'500.00		25'464.00
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		21'583.85
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00		4'234.80
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	0.00		0.00		0.00
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	261'500.00		227'517.75		25'230.90
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00		100.00		128.36
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	4'016'600.00		3'881'800.00		3'799'776.85
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	42'400.00		55'200.00		135'587.00
4220.01	Steuern Pension		11'964'400.00		11'141'200.00	10'849'424.00
4220.02	Steuern Betreuung		4'329'300.00		4'447'200.00	4'280'495.00
4220.03	Steuern Pflege Versicherer		5'063'600.00		4'866'700.00	4'705'903.80
4220.04	Steuern Pflege Bewohner		1'564'400.00		1'508'800.00	1'482'460.80
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten		9'006'400.00		9'225'300.00	8'337'472.35
4220.06	Steuern Arzthonorare		1'500'100.00		1'458'050.00	1'367'759.70
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens		152'500.00		152'700.00	145'283.25
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete		8'700.00		8'800.00	8'660.00
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		240'300.00		187'700.00	144'675.00
4250.01	Verkäufe medizinisch		234'800.00		153'143.00	149'047.89
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre		30'200.00		23'000.00	29'850.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.03 Verkäufe Personal und Dritte		938'600.00		828'400.00		837'225.04
4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		75'800.00		73'100.00		74'658.85
4290.00 Übrige Entgelte		25'800.00		17'300.00		20'134.99
4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00		1'878.45
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		999'300.00		1'023'460.00		960'999.15
4499.00 Übrige Finanzerträge		200.00		400.00		3'273.08
4611.01 Entschädigungen Kt		0.00		0.00		7'690.10
4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit		5'838'600.00		5'316'000.00		4'518'377.20
4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge		4'045'500.00		3'911'600.00		3'822'371.83
4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen		212'100.00		157'800.00		155'556.30
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'700.00		5'700.00		11'412.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	7'129'600.00	7'129'600.00	6'626'500.00	6'626'500.00	6'319'104.61	6'319'104.61
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	7'129'600.00	7'129'600.00	6'626'500.00	6'626'500.00	6'319'104.61	6'319'104.61
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	7'129'600.00	7'129'600.00	6'626'500.00	6'626'500.00	6'319'104.61	6'319'104.61
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	4'797'200.00		4'431'700.00		3'896'861.40	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-55'900.00		-41'900.00		-61'107.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	305'500.00		282'300.00		237'194.70	
3052.00	AG-Beiträge an PK	428'400.00		396'000.00		325'952.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	72'500.00		66'900.00		44'596.12	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	53'500.00		49'400.00		42'342.20	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	47'800.00		44'100.00		41'848.60	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	41'650.00		37'200.00		15'730.13	
3091.00	Personalwerbung	29'000.00		34'000.00		30'725.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		21'000.00		7'344.61	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		8'000.00		3'550.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		30'000.00		22'128.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		4'095.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		5'400.00		382.65	
3105.00	Lebensmittel	6'500.00		7'000.00		4'255.60	
3106.01	Medizinisches Material div.	34'700.00		78'500.00		59'634.92	
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	132'000.00		57'300.00		49'447.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'300.00		7'000.00		6'962.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		3'500.00		2'476.85	
3111.00	Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	1'400.00		3'000.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'700.00		12'500.00		7'217.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		0.00		0.00	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	0.00		0.00		0.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	0.00		0.00		0.00	
3120.00	1'700.00		1'800.00		5'031.95	
3130.01	212'000.00		212'000.00		690'289.60	
3130.03	0.00		0.00		141.47	
3130.04	20'800.00		20'200.00		21'150.08	
3130.05	38'500.00		64'700.00		72'277.90	
3130.07	0.00		0.00		0.00	
3130.08	0.00		0.00		0.00	
3132.02	45'800.00		22'200.00		10'922.25	
3133.00	147'800.00		136'600.00		99'023.30	
3134.00	21'200.00		20'700.00		21'452.45	
3137.00	2'300.00		10'900.00		4'115.35	
3144.00	0.00		0.00		0.00	
3151.00	35'400.00		35'400.00		29'176.90	
3156.00	1'000.00		3'000.00		0.00	
3158.00	16'800.00		19'000.00		30'176.75	
3160.00	187'300.00		182'900.00		177'073.70	
3162.00	0.00		0.00		10'861.25	
3170.00	71'800.00		73'600.00		64'699.05	
3181.00	0.00		0.00		114.45	
3190.00	400.00		0.00		416.15	
3199.00	8'800.00				749.00	
3300.40	3'500.00		3'500.00		3'446.00	
3300.40	4'500.00		4'500.00		3'553.00	
3300.60	2'400.00		3'500.00		2'166.00	
3300.60	300.00		6'447.00		270.00	
3300.60	16'300.00		31'400.00		41'834.00	
3300.60	0.00				0.00	
3301.60	0.00		0.00		0.00	
3301.60	0.00		0.00		0.00	
3320.00	37'600.00		31'266.25		0.00	
3409.00	0.00				0.00	
3499.00	0.00				0.00	
3612.00	34'250.00		22'286.75		98'112.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge	42'500.00		29'800.00		22'594.98	
3910.00 Interne Verr. Dienstleistungen	204'700.00		152'200.00		156'222.80	
3920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'700.00		5'700.00		11'412.00	
3940.00 Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00		0.00		180.00	
4220.08 Taxen Abklärung, Beratung		290'200.00		323'200.00		173'028.24
4220.09 Taxen Behandlungspflege		1'270'200.00		1'071'900.00		1'130'870.51
4220.10 Taxen Grundpflege		958'900.00		905'800.00		946'179.83
4220.11 Taxen AüP		0.00		0.00		0.00
4220.12 Taxen Patientenbeteiligung		373'200.00		339'000.00		359'480.10
4220.13 Taxen Gde Normkosten		3'657'600.00		3'462'500.00		3'105'929.84
4240.02 Ben.gebühren und DL Miete		2'600.00		8'900.00		7'295.00
4240.03 Ben.gebühren und DL SPR		359'900.00		403'800.00		370'143.23
4240.04 Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		4'900.00		4'500.00		4'440.00
4250.01 Verkäufe medizinisch		172'100.00		67'000.00		74'982.40
4250.03 Verkäufe Personal und Dritte		0.00		2'500.00		2'168.00
4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
4290.00 Übrige Entgelte		7'100.00		2'800.00		3'156.45
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'700.00		16'700.00		16'680.00
4499.00 Übrige Finanzerträge		0.00		0.00		0.00
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		16'100.00		3'300.00		3'316.05
4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen		0.00		14'400.00		107'727.00
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		100.00		200.00		13'707.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	521'500.00	24'400.00	578'700.00	29'700.00	826'394.28	189'435.83
	Nettoergebnis		497'100.00		549'000.00		636'958.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	519'000.00	7'600.00	575'400.00	7'200.00	749'241.87	93'492.42
	Nettoergebnis		511'400.00		568'200.00		655'749.45
961	Zinsen	507'000.00	600.00	563'400.00	200.00	725'576.72	345.60
	Nettoergebnis		506'400.00		563'200.00		725'231.12
9610	Zinsen	507'000.00	600.00	563'400.00	200.00	725'576.72	345.60
	Nettoergebnis		506'400.00		563'200.00		725'231.12
3400.01	Verzinsung Finanzverb. Bank und PC	0.00		0.00		0.00	
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	0.00		0.00		0.00	
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	506'900.00		562'700.00		725'107.67	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		500.00		0.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	100.00		200.00		111.05	
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00		0.00		358.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		54.55
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600.00		200.00		111.05
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		0.00		0.00		0.00
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.00		0.00		180.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00	10'068.24	7'000.00
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		3'068.24
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00	10'068.24	7'000.00
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		3'068.24
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		4'320.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		0.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'500.00		1'500.00		849.75	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	2'000.00		2'000.00		800.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	500.00		500.00		1'245.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	3'000.00		3'000.00		2'853.09	
3439.40	DL Dritter FV	0.00		0.00		0.00	
4200.00	Ersatzabgaben		5'800.00		5'800.00		5'800.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		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	
3441.00	negative WB Grundstücke FV	0.00		0.00		0.00	
4411.00	Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV		0.00		0.00		0.00
969	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	13'596.91	86'146.82
9690	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	13'596.91	-72'549.91
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	13'596.91	
4411.60	Realisierte Gewinne auf Mobilien FV		0.00		0.00		86'146.82
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	2'500.00	16'800.00	3'300.00	22'500.00	3'316.05	22'107.05
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	2'500.00	16'800.00	3'300.00	22'500.00	3'316.05	22'107.05
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	2'500.00	16'800.00	3'300.00	22'500.00	3'316.05	22'107.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		-14'300.00		-19'200.00		-18'791.00
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	2'500.00	0.00	3'300.00	0.00	3'316.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	16'800.00	0.00	22'500.00		22'107.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	73'836.36	73'836.36
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	73'836.36	73'836.36
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	73'836.36	73'836.36
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		0.00		27'627.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00		0.00		7'767.40	
3130.07	DL Dritter Bewohner	0.00		0.00		19'002.80	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00		0.00		0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		19'439.11	
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		19'081.11
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0.00		0.00		54'397.25
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.00		0.00		358.00
999	Abschluss	190'850.00	0.00	0.00	303'297.75	648'990.77	0.00
	Nettoergebnis		190'850.00		-303'297.75		648'990.77
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	190'850.00	0.00	0.00	303'297.75	648'990.77	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		190'850.00		-303'297.75		648'990.77
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	190'850.00	0.00	0.00	0.00	648'990.77	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	303'297.75		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen für die beiden Bereiche stationär und ambulant

Konto	Budget 2024	
Stationärer Bereich		
0412.5040.01	253'590.00	div. Sanierungen: Dachsitzungszimmer 28', Mehrzweckraum 204', Erhöhung Rutschfestigkeit Eingang Al Parco 11', neuer Gartenzaun 11'
0412.5040.02	1'117'765.00	davon: alte Lüftungen Haus B/C UG sanieren 330 (Fertigstellung aus 2023), Schliesssystem Häuser B/C/D 218', Sanierung Mehrzweckraum 198', Sanierung E 177', Sanierung Dachsitzungszimmer/Dachgeschoss 76', Anschluss Lüftung D0 & D1 ans Leitsystem 40', Ersatz Wasserenthärtungsanlage Haus B 35', Modernisierung Brandfallsteuerung Haus C 14', Elektroverteilungen Dach Haus C 10', Ersatz Korridorbeleuchtung C1 & C2 (Energiesparmassnahme) 20'
0412.5060.01	531'003.00	davon: Mobiliar Sanierung Haus E 143', Sanierung Mehrzweckraum 11', abschliessbare Medikamentenschränke 87', Wertsachenschränke für MA 30', Kartonpresse 18', Kehrsaugmaschine Aussenbereich 32', Ersatz zentrale Parkuhr 9', Ersatz Wäschetrockner 27', 1 Schock-Freezer (Gastronomie) 28', 1 Eismaschine (Gastronomie) 8', Temperaturüberwachung (Kühlschränke) 12', 1 MaxiMove 11', 1 Schlafmonitor 10', Medizinische Geräte 44', Pflegemobiliar 17', 2 FlexBed 8', 2 Hometrainer mit Bildschirm 18', Mobiliar Aufenthaltsräume 18'
0412.5200.00	472'123.00	eArchiv EPD/IPF 180', Folgeprojekte eArchiv 90', eLearning 25', Kommunikations-App 25', Re-Design Website 25', WLAN Haus E 7', Digitaler Auftritt GZD (Digitale Kampagne, Linked-In, Karrier-Website) 68', Schlüsselverwaltung 21', div. SW Pakete/-Erweiterungen 31'
Ambulanter Bereich		
0421.5060.03	17'300.00	Ersatz 1 Firmenfahrzeug
0421.5200.00	6'500.00	Kommunikations-App, AD Anbindung Perigon

9

Finanzvermögen **Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Konto	Budget 2024	
9630.7040.00	0.00	<i>Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant</i>
...		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	0.00	1'415'818.99	246'552.13
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		2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	0.00	1'415'818.99	246'552.13
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-2'403'281.00		-2'080'386.00		-1'169'266.86
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	0.00	1'415'818.99	246'552.13
			2'403'281.00		2'080'386.00		1'169'266.86
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	2'379'481.00	0.00	2'044'786.00	0.00	1'398'899.29	224'044.44
			2'379'481.00		2'044'786.00		1'174'854.85
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	2'379'481.00	0.00	2'044'786.00	0.00	1'398'899.29	224'044.44
			2'379'481.00		2'044'786.00		1'174'854.85
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	2'379'481.00	0.00	2'044'786.00	0.00	1'398'899.29	224'044.44
			2'379'481.00		2'044'786.00		1'174'854.85
5	Investitionsausgaben Nettoergebnis	2'379'481.00	0.00	2'044'786.00	0.00	1'398'899.29	0.00
			2'379'481.00		2'044'786.00		1'398'899.29
50	Sachanlagen Nettoergebnis	1'907'358.00	0.00	1'638'826.00	0.00	1'220'049.34	0.00
			1'907'358.00		1'638'826.00		1'220'049.34
500	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000	Grundstücke Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
504	Hochbauten Nettoergebnis	1'371'355.00	0.00	1'153'000.00	0.00	130'331.80	0.00
			1'371'355.00		1'153'000.00		130'331.80
5040	Hochbauten Nettoergebnis	1'371'355.00	0.00	1'153'000.00	0.00	130'331.80	0.00
			1'371'355.00		1'153'000.00		130'331.80
5040.01	Hochbauten - Gebäude 33 J	253'590.00		570'000.00		108'196.70	
5040.02	Hochbauten - Haustechnik 20 J	1'117'765.00		583'000.00		22'135.10	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	536'003.00	0.00	485'826.00	0.00	1'089'717.54	0.00
	Nettoergebnis		536'003.00		485'826.00		1'089'717.54
5060	Mobilien	536'003.00	0.00	485'826.00	0.00	1'089'717.54	0.00
	Nettoergebnis		536'003.00		485'826.00		1'089'717.54
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	531'003.00		485'826.00		946'311.19	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00		0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	5'000.00		0.00		143'406.35	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	0.00		0.00		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	472'123.00	0.00	405'960.00	0.00	178'849.95	0.00
	Nettoergebnis		472'123.00		405'960.00		178'849.95
520	Software	472'123.00	0.00	405'960.00	0.00	178'849.95	0.00
	Nettoergebnis		472'123.00		405'960.00		178'849.95
5200	Software	472'123.00	0.00	405'960.00	0.00	178'849.95	0.00
	Nettoergebnis		472'123.00		405'960.00		178'849.95
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	472'123.00		405'960.00		178'849.95	
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224'044.44
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-224'044.44
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224'044.44
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-224'044.44
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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	224'044.44
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-224'044.44
6060	Übertragung von Mobilien ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224'044.44
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-224'044.44
6060.01	Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV		0.00				0.00
6060.02	Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV		0.00				0.00
6060.03	Übertragung von Hardware ins FV		0.00				224'044.44
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		0.00				0.00
42	Ambulante Krankenpflege	23'800.00	0.00	35'600.00	0.00	16'919.70	22'507.69
	Nettoergebnis		23'800.00		35'600.00		-5'587.99
421	Ambulante Krankenpflege	23'800.00	0.00	35'600.00	0.00	16'919.70	22'507.69
	Nettoergebnis		23'800.00		35'600.00		-5'587.99
4210	Ambulante Krankenpflege	23'800.00	0.00	35'600.00	0.00	16'919.70	22'507.69
	Nettoergebnis		23'800.00		35'600.00		-5'587.99
5	Investitionsausgaben	23'800.00	0.00	35'600.00	0.00	16'919.70	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		23'800.00		35'600.00		16'919.70
50	Sachanlagen	17'300.00	0.00	25'600.00	0.00	16'919.70	0.00
	Nettoergebnis		17'300.00		25'600.00		16'919.70
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	17'300.00	0.00	25'600.00	0.00	16'919.70	0.00
	Nettoergebnis		17'300.00		25'600.00		16'919.70
5060	Mobilien	17'300.00	0.00	25'600.00	0.00	16'919.70	0.00
	Nettoergebnis		17'300.00		25'600.00		16'919.70
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)			10'600.00		0.00	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)					0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)					1'085.00	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	17'300.00		15'000.00		15'834.70	
52	Immaterielle Anlagen	6'500.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		6'500.00		10'000.00		0.00
520	Software	6'500.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		6'500.00		10'000.00		0.00
5200	Software	6'500.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		6'500.00		10'000.00		0.00
5200.00	Immaterielle Werte (> 4 J: SW, Lizenzen)	6'500.00		10'000.00		0.00	
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'507.69
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-22'507.69
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'507.69
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-22'507.69
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	22'507.69

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-22'507.69
6060	Übertragung von Mobilien ins FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'507.69
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-22'507.69
6060.01	Übertragung von mobilen Sachanlagen ins FV		0.00				0.00
6060.02	Übertragung von mobilen Kulturgütern ins FV		0.00				0.00
6060.03	Übertragung von Hardware ins FV		0.00				15'683.19
6060.04	Übertragung von Fahrzeugen ins FV		0.00				6'824.50
9	Finanzen und Steuern	0.00	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	246'552.13	1'415'818.99
	Nettoergebnis		-2'403'281.00		-2'080'386.00		-1'169'266.86
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	246'552.13	1'415'818.99
	Nettoergebnis		-2'403'281.00		-2'080'386.00		-1'169'266.86
999	Abschluss	0.00	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	246'552.13	1'415'818.99
	Nettoergebnis		-2'403'281.00		-2'080'386.00		-1'169'266.86
9999	Abschluss	0.00	2'403'281.00	0.00	2'080'386.00	246'552.13	1'415'818.99
	Nettoergebnis		-2'403'281.00		-2'080'386.00		-1'169'266.86
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		246'552.13	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		2'403'281.00		2'080'386.00		1'415'818.99

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	332'698.95	332'698.95
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	332'698.95	332'698.95
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	332'698.95	332'698.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	332'698.95	332'698.95
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	332'698.95	332'698.95
			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					332'698.95	332'698.95
							0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis					332'698.95	332'698.95 0.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV					246'552.13	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die					86'146.82	
8060.00	Verkauf von Mobilien						332'698.95
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	332'698.95	332'698.95 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	332'698.95	332'698.95 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	332'698.95	332'698.95 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		332'698.95	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		332'698.95

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	33	2'757'000.00	2'702'071.75	2'354'737.40
4210	Ambulante Krankenpflege	33	64'600.00	80'613.25	51'269.00
Total			2'821'600.00	2'782'685.00	2'406'006.40
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'821'600.00	2'782'685.00	2'406'006.40
	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			2'821'600.00	2'782'685.00	2'406'006.40

Anhang

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Sitzungsgelder	-33'000.00	-32'200.00	-27'250.00
	Revision	-2'000.00	-3'000.00	-1'276.50
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-35'000.00	-35'200.00	-28'526.50
Total Funktion 0110 Legislative		-35'000.00	-35'200.00	-28'526.50
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	3'906'400.00	3'765'600.00	3'678'939.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	96'600.00	116'200.00	120'837.85
	Interne Verrechnung Pflege von ambulant	13'600.00		
	Bezug Pandemieartikel von ambulant			
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4'016'600.00	3'881'800.00	3'799'776.85
	DL Hotellerie für Gastronomie		14'600.00	
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen		14'600.00	16'184.00
	DL Gastronomie & Hauswirtschaft an Pflegeabteilungen	15'300.00		
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)	11'600.00	11'600.00	
	DL Hotellerie für interne Anlässe			11'676.00
	DL Hauswirtschaft an GZD	15'500.00		
	DL Leitung SPR für Direktion/GL			79'313.25
	DL Leitung SPR für PDL			10'296.00
	DL SPR Admin. für med. Sekretariat			18'117.75
	DL SPR Admin. für med. Dienste		14'400.00	
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	42'400.00	55'200.00	135'587.00
	Frankaturen für Spitex Regional	-10'800.00	-10'800.00	-7'448.75
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-3'906'400.00	-3'765'600.00	-3'678'939.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-98'300.00	-135'200.00	-122'526.80
	Verrechnung Warenbezüge an Spitex Regional	-30'000.00		-13'457.28
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-4'045'500.00	-3'911'600.00	-3'822'371.83

Konto	Leistungen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	DL für Spitex Regional	-169'700.00	-117'000.00	-127'508.30
	DL Hotellerie an Gastronomie	-11'600.00	-26'200.00	
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen		-14'600.00	-16'372.00
	DL Gastronomie & Hauswirtschaft an Pflegeabteilungen	-15'300.00		
	DL Hotellerie für interne Anlässe			-11'676.00
	DL Hauswirtschaft an GZD	-15'500.00		
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-212'100.00	-157'800.00	-155'556.30
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-5'700.00	-5'700.00	-11'412.00
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'700.00	-5'700.00	-11'412.00
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-204'300.00	-138'100.00	-53'976.28
	Frankaturen	10'800.00	10'800.00	22'594.98
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	1'700.00	19'000.00	
	Bezug Pflegematerial vom stationären Bereich	30'000.00		
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	42'500.00	29'800.00	22'594.98
	Sitzungsgelder	33'000.00	32'200.00	27'250.00
	Revision	2'000.00	3'000.00	1'276.50
	DL Gastronomie			188.00
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	169'700.00	117'000.00	127'508.30
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	204'700.00	152'200.00	156'222.80
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'700.00	5'700.00	11'412.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	5'700.00	5'700.00	11'412.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	0.00	0.00	180.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	180.00
	Interne Verrechnung an stationäre Pflege	-13'600.00		
	CO2-Rückvergütung	-2'500.00	-3'300.00	-3'316.05
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-16'100.00	-3'300.00	-3'316.05
	DL Leitung SPR für Direktion/GL			-79'313.25
	DL Leitung SPR für PDL			-10'296.00
	DL SPR Admin. für med. Sekretariat			-18'117.75

Konto	Leistungen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	DL SPR Admin. für med. Dienste		-14'400.00	
4210.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	0.00	-14'400.00	-107'727.00
	Mobilienverkauf			-13'596.91
	Verzugszinsen	-100.00	-200.00	-111.05
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-100.00	-200.00	-13'707.96
Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)		236'700.00	169'800.00	65'658.77
	Verzugszinsen	100.00	200.00	111.05
9610.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	100.00	200.00	111.05
	Zins Fondsabrechnungen	0.00	0.00	358.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	358.00
	Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regiona	0.00	0.00	-180.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-180.00
Total Funktion 9610 Zinsen		100.00	200.00	289.05
	Mobilienverkauf			13'596.91
9690.3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	13'596.91
Total Funktion 9690 G/V/WB FV Mobilien		0.00	0.00	13'596.91
	CO2-Rückvergütung	2'500.00	3'300.00	3'316.05
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2'500.00	3'300.00	3'316.05
Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung		2'500.00	3'300.00	3'316.05
	Zinsen Fondsabrechnungen	0.00	0.00	-358.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-358.00
Total Funktion 9951 Zweckgebundene Zuwendungen		0.00	0.00	-358.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Anhang

Antrag des Verwaltungsrats

- 1 Der Verwaltungsrat hat das **Budget 2024** des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 53'234'450.00	Fr. 46'104'850.00	Fr. 7'129'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 53'425'300.00	Fr. 46'295'700.00	Fr. 7'129'600.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 190'850.00	Fr. 190'850.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
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 2024 des Zweckverbands Gesundheitszentrum zu genehmigen.

8157 Dielsdorf 12.10.2023

Verwaltungsrat Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Gerhard Schuck

Anhang

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der vom Verwaltungsrat beschlossenen Fassung vom 12.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 53'234'450.00	Fr. 46'104'850.00	Fr. 7'129'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 53'425'300.00	Fr. 46'295'700.00	Fr. 7'129'600.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 190'850.00	Fr. 190'850.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
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 2024 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Verwaltungsrats zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 06.11.2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Stv. Hansruedi Spillmann

Anhang

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf am 30.11.2023 entsprechend dem Antrag der Verwaltungsrates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 53'234'450.00	Fr. 46'104'850.00	Fr. 7'129'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 53'425'300.00	Fr. 46'295'700.00	Fr. 7'129'600.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 190'850.00	Fr. 190'850.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'403'281.00	Fr. 2'379'481.00	Fr. 23'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -

8157 Dielsdorf, 30.11.2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Gerhard Schuck