

Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf 8157 Dielsdorf

Budget 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	09.09.2022 / 25.10.2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	15.09.2022 / 25.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2022 / 24.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2022
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	23.11.2022
Veröffentlichung	im Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Kontakt		Seite
Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf		
Breitestrasse 11		
8157 Dielsdorf		
Präsident/in:	Max Walter	
Rechnungsführer/in:	Peter Fritschi	
Telefon	044 854 62 06	
E-Mail	peter.fritschi@gzdielsdorf.ch	
Bericht		
1	Bericht der Vorsteherschaft	4
Budget		
2	Finanzierung	8
3	Erfolgsrechnung	9
4	Investitionsrechnungen	11
Budget - Details		
5	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14
6	Erfolgsrechnung	20
7	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
8	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
9	Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget		
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
11	Interne Verrechnungen	43
12	Anträge und Beschlüsse	46

Bericht

Bericht der Vorsteherschaft

a) Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung

Stationärer Bereich

Auswirkungen der Covid-19-Pandemie sind auch im laufenden Jahr noch sichtbar. Im Januar 2022 stieg die durchschnittliche Bettenbelegung gegenüber Budget leicht aber kontinuierlich bis 94.4% an, flachte dann aber ab und fiel bis Mitte April 2022 auf einen Tiefstand von noch 92.8%. Seit Mitte April ist die Tendenz wieder aufsteigend. Im dritten Quartal haben wir eine durchschnittliche Bettenbelegung von 96.3%. Das Konzept der Einzelzimmer im Haus A ist gut angelaufen und die Nachfrage für und die Belegung der Zimmer ist hoch.

Die Situation in der Gastronomie - Restaurant Giardino und Durchführung von externen Anlässen - ist ebenfalls verhalten gestartet. Im 2. Quartal zeichnete sich eine Besserung ab und der Buchungsstand für grössere Anlässe stimmt positiv. Für das Budget 2023 rechnen wir weiterhin mit einer langsamen Normalisierung und haben den Umsatz gegenüber Budget 2022 leicht erhöht.

Auf der Kostenseite macht uns die Teuerung stark zu schaffen. Die Energiekosten stiegen 2022 massiv an und eine Abflachung für 2023 ist nicht in Sicht. Die Kosten für die Stromlieferung pro kWh werden 2023 um Faktor 6 steigen und führen zusammen mit den Kosten für Netznutzung und Abgaben zu Mehrkosten von knapp 300% bzw. KCHF 476. Die Heizkosten mit Gas- und Ölbetrieb werden um gut 200% steigen und verursachen Mehrkosten von KCHF 241.

Die Lebensmittel sind seit Sommer 2021 der Teuerung unterworfen und für 2023 haben wir zusätzlich 5% eingerechnet.

Teuerungsbedingt steigen auch die Ausgaben für Hauswirtschaftsmaterial und Reinigung.

Bei den Löhnen haben wir gem. Regierungsratsbeschluss einen Teuerungsausgleich von 3.5% eingerechnet.

Aufgrund der aktuellen Situation befürchten wir für 2022 erneut einen negativen Abschluss. Es wurden Massnahmen zur Stabilisierung des Jahresergebnis erarbeitet, die in die Hochrechnung 2022 eingeflossen sind und weiterhin verfolgt werden, um Kosten einzusparen. Entscheidend wird die Bettenauslastung über das ganze Jahr 2022 sein.

Im Budget 2023 bauen wir auf die Erfahrungen des laufenden Jahres und planen eine langsame und moderate Erholung. Die Anzahl Pflgetage ist mit 67'854 um 2.5% geringer als im Budget 2022 (69'581), aber um 5.5% höher, als die Hochrechnung fürs Jahr 2022 (64'355). Die Ø Pflegestufe stieg v.a. dank der auf 1. Januar 2022 eingeführten RAI-RUG Neu-Klassifizierung von 6.78 auf 7.42.

Der Personalbestand in der Pflege und Hotellerie wurde entsprechend reduziert.

Das Haus E wird im 1. Halbjahr 2023 saniert und für das 2. Halbjahr ist die Weitervermietung ans Alterszentrum Wehntal als Zwischennutzung geplant.

Die PWG Oberglatt ist an die Gemeinde Oberglatt vermietet und beherbergt zur Zeit Flüchtlinge aus der Ukraine.

Einige für 2022 geplante Sanierungen von Liegenschaften - Haus E und Eingangshalle BC - sind wegen Kostensparmassnahmen auf 2023 verschoben worden. Die Schlussabrechnung für den Neubau findet erst nach erfolgter Mängelbehebung statt.

Das Budget 2023 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 303'297.75. Dies ist unter Berücksichtigung der teuerungsbedingten Mehrkosten ambitioniert.

SPITEX Regional

Die SPITEX Regional liegt 2022 bei der Leistungsverrechnung leicht über Budget. Die Einnahmen aus MiGeL, die seit 1. Oktober 2021 einzeln über die Krankenkasse abgerechnet werden, generieren zusätzliche Erträge.

Die Personalsituation bleibt angespannt. Der geplante Personalbestand konnte noch nicht erreicht werden und für die Leistungserbringung muss temporäres Personal zugezogen werden. Auf 1. Juli 2022 konnte die SPR-Leitung neu besetzt werden. Die SPR-Leitung wird zusammen mit den AL's die Optimierung der Prozesse/Konzepte und die Festlegung der Prioritäten in Angriff nehmen.

Der Sachaufwand liegt v.a. wegen weniger Ausgaben für Schutz- und Pflegematerial unter Budget. Bei einem stabil bleibenden 2. Halbjahr kann ein ausgeglichenes Ergebnis 2022 oder gar ein leichter Überschuss in Reichweite liegen. Zum Halbjahresabschluss per Juni 2022 weist die SPITEX Regional einen Einnahmenüberschuss von KCHF 56 aus.

Das Budget 2023 basiert auf einer stabilen Personalsituation und höheren Erträgen dank höherer Produktivität bei der Leistungserbringung und den gem. GD erhöhten Normdefiziten (im Vergleich zum Budget 2022).

Die Rechnung der SPITEX Regional ist in der Erfolgsrechnung unter der Funktion 4210 Ambulante Krankenpflege abgebildet. Das positive Ergebnis von CHF 22'286.75 (siehe Konto 3612 Entschädigungen an Gemeinden) wird an die beteiligten Gemeinden rückerstattet. Danach schliesst die Rechnung bei Ausgaben und Einnahmen von je CHF 6'626'500.00 neutral ab.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Die alljährliche Überprüfung der Strategie des Zweckverbandes findet nach Erstellung des Budget 2023 statt. Für das Budgetjahr 2023 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.

Im Budget 2023 sind im Zusammenhang mit dem Hypothekarkredit keine Negativzinsen mehr eingerechnet.

Der Verlauf der Corona-Pandemie ist nicht vorhersehbar. Im Budget 2023 gehen wir bei den Pflge tagen von einer zur Hochrechnung 2022 moderat wachsenden Situation aus. Bei der Gastronomie haben wir eine langsame Normalisierung mit einer kleinen Steigerung berücksichtigt.

Für das Haus E ist eine Sanierung (Investition KCHF 300) und eine Weitervermietung ans Alterszentrum Wehntal vorgesehen. Vom AZ Wehntal haben wir erst eine Absichtserklärung, aber noch keine definitive Zusage erhalten.

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	303'297.75	303'297.75	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'782'685.00	2'782'685.00	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	2'479'387.25	2'479'387.25	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'080'386.00	2'080'386.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	399'001.25	399'001.25	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	119%	119%	#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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	33'575'260.00	32'262'700.00	30'836'813.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'422'319.00	9'258'754.00	9'281'104.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'782'685.00	2'790'700.00	2'465'584.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	8'747.35
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	22'286.75	23'995.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>46'802'550.75</i>	<i>44'336'149.00</i>	<i>42'592'249.38</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	40'689'093.00	39'517'400.00	37'413'617.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	8'394.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	39'470.36
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'338'500.00	5'117'600.00	5'077'666.62
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>46'027'593.00</i>	<i>44'635'000.00</i>	<i>42'539'148.68</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-774'957.75	298'851.00	-53'100.70
34	Finanzaufwand	570'300.00	919'400.00	949'648.41
44	Finanzertrag	1'041'960.00	877'560.00	919'329.65
	Ergebnis aus Finanzierung	471'660.00	-41'840.00	-30'318.76
	Operatives Ergebnis	-303'297.75	257'011.00	-83'419.46
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	-303'297.75	257'011.00	-83'419.46
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	Total	303'297.75	-257'011.00	83'419.46

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'128'200.00	4'274'900.00	4'272'220.43
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'128'200.00	4'274'900.00	4'272'220.43
	Total Aufwand	51'501'050.75	49'530'449.00	47'814'118.22
	Total Ertrag	51'197'753.00	49'787'460.00	47'730'698.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'664'426.00	2'147'650.00	503'893.67
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	415'960.00	824'862.00	407'994.61
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		2'080'386.00	2'972'512.00	911'888.28
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		2'080'386.00	2'972'512.00	911'888.28
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'080'386.00	-2'972'512.00	-911'888.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
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	2'400.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	2'400.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	2'400.00
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	2'400.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	2'400.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	2'400.00
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 2023	Budget 2022	Differenz
	keine Bemerkungen		

4

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

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Stationärer Bereich				
4120.3010.xx	23'145'900.00	22'414'100.00	731'800.00	Die Erhöhung setzt sich aus höheren Lohnkosten von KCHF 661 (+2 FTE, effektive Löhne Stand 06.22 und dem Teuerungsausgleich von 3.5% gem. Regierungsratsbeschluss) und einer tieferen Rückerstattung von Versicherungen von KCHF 71 (rückläufige Langzeit-/COVID Ausfälle) zusammen.
4120.305x	4'478'800.00	4'287'400.00	191'400.00	Die Prämien für die UVG-Versicherungen erhöhen sich aufgrund vieler Schadenfälle, werden aber teilweise durch die Reduzierung der KTG-Prämien kompensiert. Die Sozialversicherungsausgaben erhöhen sich gesamthaft von 18.68% auf 18.94%.
4120.3090.	234'360.00	260'900.00	-26'540.00	Die Kosten für Aus- und Weiterbildungen wurden erfahrungsgemäss um KCHF 27 leicht gesenkt und beinhalten den %-uellen lohnabhängigen Anteil sowie individuelle WB.
4120.3099	149'400.00	101'050.00	48'350.00	In der Pflege herrscht ein grosser Fachkräftemangel. Als eine Massnahme, die Attraktivität des GZD als Arbeitgeber zu steigern, wurde die Beteiligung des Arbeitgebers an den Kosten des ZVV-Abonnements definiert. Im Budget 2023 sind dafür KCHF 39 eingerechnet. Weiter Mehrkosten ergeben sich aus höheren Kosten für das betriebliche Gesundheitsmanagement (KCHF 7) und im Zusammenhang mit Jubiläen (KCHF 2).
4120.3102	52'000.00	20'000.00	32'000.00	Für 2023 wird verstärkt auf Öffentlichkeitsarbeit und Vernetzungsanlässe gesetzt, um die Stärken und das Potential des Gesundheitszentrum bekannt zu machen.
4120.3103	28'550.00	10'600.00	17'950.00	KCHF 8 für das etappenweise einzuführende eLearning. Mehrkosten von KCHF 10 fallen für RAI-Handbücher/Fachliteratur und die Anpassung an die vorhandenen Jahresabonnemente von Zeitungen/Zeitschriften an.
4120.3105	1'847'915.00	1'701'071.00	146'844.00	Die Preise für Lebensmittel sind seit Sommer 2021 markant gestiegen. Für das Budget 2023 ist zusätzlich zu den bisherigen Preissteigerungen für 2023 eine Preiserhöhung von Lieferanten von 5% eingerechnet.
4120.3109	565'764.00	474'956.00	90'808.00	Die Lieferanten für Hauswirtschafts- und Reinigungsmittel passen die Preise regelmässig an die Teuerung an. Die Anpassungen erfolgen teilweise im Monatstakt und werden pro Warengruppe in einer Bandbreite angegeben. Fürs Budget 2023 haben wir Ø 10-25% Teuerung eingerechnet

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4120.311x	401'300.00	303'800.00	97'500.00	Die Beschaffung von geringwertigen Investitionsgütern (i.d.R. unter KCHF 5/Stück) und Textilien steigt an. Der Anstieg bei den Textilien (KCHF +57) beinhaltet die Anschaffung neuer Berufskleider für die Pflege von KCHF 110. Durch die Etappierung der Beschaffung der einheitlichen Bettwäsche konnten die Mehrkosten gedämpft werden. Für die Pflegestationen sind Visitenwagen vorgesehen (KCHF 32). Für eine bessere und zeitgerechtere Information der Bewohnenden werden einige Mediengeräte angeschafft (KCHF 20).
4120.3120.	1'281'700.00	562'700.00	719'000.00	Der Anstieg des Strompreises - der Tarif pro kWh steigt auf das ca. 6-fache von Rp. 0.07 auf Rp. 44 - führt zu Mehrkosten von KCHF 476. Das duale Heizsystem Gas/Öl wird aufgrund der aktuellen Situation auf Öl umgestellt. Dafür muss ein temporärer Öltank gemietet werden und ein Ölliefervertrag über 250'000 Liter wurde abgeschlossen. Die erwarteten Mehrkosten belaufen sich auf KCHF 241 (inkl. Miete für temporären Öltank), was mit der Preisentwicklung sowohl des Ölpreises von CHF 79/100 l im 2021 (Basis für Budget 2022) auf CHF 155.50/100 l (aktueller Preis) als auch des Gaspreises von Rp. 6.1/kWh (Basis für Budget 2022) auf Rp. 15/kWh begründet ist.
4120.3130.01	667'800.00	931'000.00	-263'200.00	Bei den medizinischen Diensten werden für 2023 FTE 2.0 für Assistenzärzte budgetiert (+0.8 FTE bzw. KCHF 132 mehr als im Budget 2022), um unserem Leistungsauftrag gerecht zu werden. Bei der Pflege und Verwaltung wurde das Budget 2023 für TMA (temporäre Mitarbeiter) hingegen stark reduziert, einerseits aufgrund der Erfahrung von 2022, wo der Grossteil der Absenzen mit eigenem Personal abgedeckt werden konnte und andererseits einer Anpassung des Stellenplans (z.Bsp. HR, Festanstellung statt TMA).
4120.3130.02	44'100.00	91'300.00	-47'200.00	Während der Pandemie konnte keine Musiktherapie durchgeführt werden. Nach Aufhebung der Einschränkungen konnten wir kein vergleichbares Angebot mehr finden, daher wurde das Angebot für Budget 2023 nicht berücksichtigt.
4120.3130.03	275'900.00	209'500.00	66'400.00	Mehrkosten durch Anpassung des Vertrages mit COWA für interne Materialtransporte - u.a. Einschluss der Pflegeabteilungen A4 & A5, zus. Leistungen, Teuerung - an die aktuelle Situation.
4120.3130.04	987'400.00	906'340.00	81'060.00	Rund 75% der Mehrkosten bzw. KCHF 60 werden durch die Teuerung - 1.6% für 2022 und 5% für 2023 - verursacht. Seit 2022 wird von COWA zudem für die Demenzabteilungen, die von unserem eigenen HW-Personal gereinigt werden, wöchentlich eine maschinelle Bodenreinigung (KCHF 58) gemacht. Für 2023 ist keine Fassadenreinigung eingeplant, was Einsparungen von KCHF 30 bringt.
4120.3132	276'600.00	223'400.00	53'200.00	In dieser Position sind neu die Kosten für den Datenschutz (KCHF +17), für den Aufbau des betrieblichen Gesundheitsmanagements und des Personalmarketings (KCHF 45), die Strategieplanung "Strommangellage" und eine Krisenstabsübung (KCHF 51) enthalten. Dafür entfallen Kosten von KCHF 53 für Versorgungskette, Pflegeversorgung und die MA-Umfrage (Durchführung 2022).
4120.3133	680'000.00	608'600.00	71'400.00	Diese Position muss zusammen mit den Positionen 4120.3158 Unterhalt immatrieller Anlagen KCHF +32, 4120.3300.60 Planm. Abschreibungen Hardware VV KCHF -22 betrachtet werden. In unserem Vertrag mit dem IT-Provider sind alle oben aufgeführten Leistungen enthalten inkl. Miete von HW wie PC's, Smartphones, Drucker etc. 2023 gibt es einige neue Programme - wie Folgeprojekte eArchiv/EPD, mehr Arbeitsplätze und Tablets, Know Be4 (zur Sensibilisierung des Personals betr. Cyberangriffen), eLearning -, deren Wartung die Kosten ansteigen lässt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4120.3137	115'500.00	50'800.00	64'700.00	Im Ausbildungsjahr 2022/2023 erreichen wir die Vorgaben der Ausbildungspflicht in der Langzeitpflege nicht und müssen daher 2023 einen Malus von KCHF 57 bezahlen. Mehrkosten von KCHF 6 ergeben sich aus der abzuliefernden MWST für Mehrleistungen der Gastronomie und KCHF 2 für ein Hygienemonitoring in der Wäscherei.
4120.3144	444'900.00	432'500.00	12'400.00	Diese Position enthält die Wartungsverträge, KCHF 15 für die Reinigung alter Lüftungskanäle (Küche) und KCHF 30 für Ersatz alter Fenster (Häuser B/C/D).
4120.3158	145'700.00	113'700.00	32'000.00	Kommentar siehe Pos. 4120.3133
4120.4220.01-05	-31'189'200.00	-30'664'300.00	-524'900.00	Die Bettenauslastung ist Anfang 2022 als Folge der Corona-Pandemie stark eingebrochen und erholt sich momentan auf tiefen Niveau und liegt Mitte September 2022 bei Ø 88.1%. Das Budget 2023 ist mit einer Bettenauslastung von 91% gerechnet - im Vergleich: Budget 2022 mit 93.9% Auslastung. Das Haus A wurde erfolgreich auf Einzelzimmer umgestellt und sowohl die Belegung als auch die Nachfrage sind hoch. Das Haus E fällt wegen Sanierungsarbeiten und einer fremden Zwischennutzung für 2023 aus. Die Anzahl Pflage tage (stationär und AüP) beträgt: Budget 2022: 69'581, Hochrechnung 2022: 64'335, Budget 2023: 67'854. Als Folge der auf 1. Januar 2022 eingeführten RAI-RUG Neu-Klassifizierung, die die kognitiven Einschränkungen (bei Demenz) stärker berücksichtigt, ist die Ø Pflegestufe von 6.78 auf 7.42 angestiegen. Die Normkosten Pflege wurden gem. GD um 4.1% erhöht. Durch die Erhöhung der Normkosten Pflege und der Ø Pflegestufe resultiert trotz leichtem Rückgang der Pflage tage ein höherer Umsatz.
4120.4220.06	-1'458'050.00	-1'268'600.00	-189'450.00	Das Budget wurde mit 0.3 FTE mehr gerechnet - davon +0.8 Assistenzärzte, -0.5 eigene Oberärzte. Die abrechenbaren Stunden werden zudem analog der 2022 erfolgten Abrechnungen um rund 6% erhöht.
4120.4250.01	-153'143.00	-235'900.00	82'757.00	Die Kosten für MiGeL werden seit Oktober 21 wieder einzeln über die Krankenkasse abgerechnet. Das Budget 2023 wurde der aktuellen Situation angepasst.
4120.4250.03	-828'400.00	-763'600.00	-64'800.00	Hierunter fallen vorwiegend die Einnahmen aus der Gastronomie. Seit der Lockerung bzw. Aufhebung der Corona-Massnahmen erholt sich die Situation des Restaurants für externe Gäste kontinuierlich und v.a. bei der Durchführung von Anlässen/Caterings ist ein merklicher Anstieg festzustellen. Für das Budget 2023 rechnen wir mit einer erneuten moderaten Steigerung sowohl im Giardino als auch betr. Durchführung von Anlässen.
4120.4470.00	-1'023'460.00	-859'460.00	-164'000.00	Für Haus E wird nach erfolgter Sanierung ab 1. Juli 2023 eine Weitervermietung als Zwischennutzung budgetiert.
4120.4611.01	0.00	-20'700.00	20'700.00	Wir erreichen das Ziel der Ausbildungsverpflichtung nicht und der Bonus wandelt sich in einen Malus --> siehe Position 4120.3137.
4120.4612.01	-5'316'000.00	-5'086'300.00	-229'700.00	Vollkosten Pflege pro Tag und pro Stufe unverändert. Dank der höheren Ø Pflegestufe erhöht sich aber der Ertrag - siehe Kommentar unter 4120.4220.01ff

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Ambulanter Bereich				
4210.3010.xx	4'389'800.00	4'088'000.00	301'800.00	Die Lohnsumme steigt um KCHF 144. Die Entschädigungen für krankheits-/unfallbedingte Ausfälle ist um KCHF 157 tiefer budgetiert. Der Stellenplan ist um 0.7 FTE nur leicht tiefer als das Budget 2022. Gemäss Regierungsratsbeschluss sind 3.5% als Teuerungsausgleich eingerechnet.
4210.305x	838'700.00	765'600.00	73'100.00	siehe Kommentar unter Konto 4120.305x.
4210.309x	92'200.00	108'050.00	-15'850.00	Die Kosten für Aus- und Weiterbildungen wurden um KCHF 10 gesenkt und beinhalten den %-uellen lohnabhängigen Anteil sowie individuelle WB. Auf Stufe Abteilungsleitung ist nur noch 1 Stelle zu besetzen, das Budget konnte um KCHF 9 reduziert werden. Dafür KCHF 3 höhere Kosten z.Bsp. für betriebliches Gesundheitsmanagement.
4210.3106.xx	135'800.00	158'100.00	-22'300.00	Die Beschaffung von Corona Schutzmaterial und Pflegematerial nach MiGel B wurden aufgrund der Erfahrungen aus 2021/2022 reduziert.
4210.311x	19'000.00	39'000.00	-20'000.00	Senkung der Ausgaben für die Anschaffung bzw. Ersatz Berufskleider um KCHF 5 und für Mobiliar/Apparate/Geräte um KCHF 15.
4210.3130.01	212'000.00	200'000.00	12'000.00	Temporäres Personal wird zur Zeit vorwiegend für den Unterbestand des eigenen Personals eingesetzt. Aufgrund des aktuellen Fachkräftemangels rechnen wir für 2023 mit weiteren Mehrkosten für temporäre Mitarbeiter.
4210.3130.05	64'700.00	73'600.00	-8'900.00	Einsparungen durch u.a. günstigere Handy-Abonnemente
4210.3132	22'200.00	35'800.00	-13'600.00	2023 wird keine Klientenbefragung durchgeführt --> KCHF -10. Rückgang der Kosten für Rechtsanwalt als Anpassung an die aktuelle Situation --> KCHF -4.
4210.3133	136'600.00	111'700.00	24'900.00	Diese Position muss zusammen mit der Position 4210.3158 Unterhalt immatrieller Anlagen KCHF -4 betrachtet werden. In unserem Vertrag mit dem IT-Provider sind alle oben aufgeführten Leistungen enthalten inkl. Miete von HW wie PC's, Smartphones, Drucker etc. 2023 gibt es einige neue Programme - wie Folgeprojekte eArchiv/EPD, mehr Arbeitsplätze und Tablets, Know Be4 (zur Sensibilisierung des Personals betr. Cyberangriffen), eLearning -, deren Wartung die Kosten ansteigen lässt.
4210.3137	10'900.00	4'700.00	6'200.00	Im Ausbildungsjahr 2022/2023 erreichen wir die Vorgaben der Ausbildungspflicht in der Langzeitpflege nicht und müssen daher 2023 einen Malus von KCHF 9 bezahlen. Einsparungen gibt es durch den Wegfall der Gebühren für die STVA aufgrund der erteilten Befreiung für den Zweckverband.
4210.330x	49'347.00	59'100.00	-9'753.00	Minderkosten Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV, weil 2023 drei vollständig abgeschriebene Fahrzeuge noch nicht ersetzt werden.
4210.3320.	31'266.25	25'375.00	5'891.25	Abschreibung v.a.auf Investitionen in der Informatik, welche innert 4 Jahren abgeschrieben werden - für 2023 sind zusätzliche Investitionen für EPD/eArchiv (Folgeprojekte) und eLearning von KCHF 24 (Investitionsbetrag) geplant, was zu zusätzlichen Abschreibungen führt.
4210.3612	22'286.75	23'995.00	-1'708.25	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	-6'102'400.00	-5'733'600.00	-368'800.00	Für das Budget 2023 kann die Produktivität um 1% erhöht werden. Dieser Effekt zusammen mit den gem. GD erhöhten Normdefiziten führt zu einer Umsatzsteigerung von 6.4%.
4210.4240.03	-403'800.00	-399'600.00	-4'200.00	Die hauswirtschaftlichen Leistungen nehmen ebenfalls zu.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4210.4250.01	-67'000.00	0.00	-67'000.00	Die Kosten für MiGeL werden seit Oktober 21 wieder einzeln über die Krankenkasse abgerechnet. Das Budget 2023 wurde der aktuellen Situation angepasst.

9

Finanzen Finanzaufwendungen und -erträge

u.a. für die Finanzierung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9610.3401.02	562'700.00	912'300.00	-349'600.00	Beim Hypothekarzins sind für 2023 keine Negativzinsen mehr budgetiert (KCHF -240). Durch die jährliche Amortisation der Hypothekarschuld reduziert sich die Belastung zusätzlich. Für 2022 war der Betrag zu hoch budgetiert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	143'200.00	35'200.00	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
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	50'775'150.75	51'132'853.00	48'465'949.00	49'738'760.00	46'687'019.79	47'628'228.95
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	578'700.00	29'700.00	925'500.00	15'200.00	1'013'367.68	74'663.31
Total Aufwand / Ertrag		51'501'050.75	51'197'753.00	49'530'449.00	49'787'460.00	47'814'118.22	47'730'698.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	303'297.75	257'011.00	0.00	0.00	83'419.46
Total		51'501'050.75	51'501'050.75	49'787'460.00	49'787'460.00	47'814'118.22	47'814'118.22

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	143'200.00	35'200.00	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'000.00		101'500.00		81'963.50
01	Legislative und Exekutive	143'200.00	35'200.00	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'000.00		101'500.00		81'963.50
011	Legislative	143'200.00	35'200.00	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'000.00		101'500.00		81'963.50
0110	Legislative	143'200.00	35'200.00	135'000.00	33'500.00	109'770.00	27'806.50
	Nettoergebnis		108'000.00		101'500.00		81'963.50
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	123'200.00	0.00	119'000.00	0.00	101'260.00	0.00
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Rev.	20'000.00	0.00	16'000.00	0.00	8'510.00	0.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	35'200.00	0.00	33'500.00	0.00	27'806.50
4	Gesundheit	50'775'150.75	51'132'853.00	48'465'949.00	49'738'760.00	46'687'019.79	47'628'228.95
	Nettoergebnis		-357'702.25		-1'272'811.00		-941'209.16
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	44'148'650.75	44'506'353.00	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-357'702.25		-1'272'811.00		-941'209.16
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	44'148'650.75	44'506'353.00	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-357'702.25		-1'272'811.00		-941'209.16
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	44'148'650.75	44'506'353.00	42'187'549.00	43'460'360.00	40'081'092.07	41'022'301.23
	Nettoergebnis		-357'702.25		-1'272'811.00		-941'209.16
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	23'549'500.00	0.00	22'888'900.00	0.00	22'520'604.40	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-403'600.00	0.00	-474'800.00	0.00	-686'784.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'472'700.00	0.00	1'436'900.00	0.00	1'423'006.81	
3052.00	AG-Beiträge an PK	2'166'400.00	0.00	2'066'500.00	0.00	2'043'981.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.ver.	350'300.00	0.00	264'000.00	0.00	260'898.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	258'000.00	0.00	269'300.00	0.00	265'955.75	
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	231'400.00	0.00	250'700.00	0.00	184'935.36	
3055.09 Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	234'360.00	0.00	260'900.00	0.00	123'792.31	
3091.00 Personalwerbung	113'900.00	0.00	109'600.00	0.00	14'931.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	149'400.00	0.00	101'050.00	0.00	86'551.65	
3100.00 Büromaterial	52'100.00	0.00	47'700.00	0.00	43'203.76	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'400.00	0.00	13'900.00	0.00	10'378.24	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	52'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	28'550.00	0.00	10'600.00	0.00	18'984.22	
3105.00 Lebensmittel	1'847'915.00	0.00	1'701'071.00	0.00	1'673'715.92	
3106.01 Medizinisches Material div.	301'150.00	0.00	308'207.00	0.00	329'058.03	
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	157'400.00	0.00	140'900.00	0.00	135'745.87	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	565'764.00	0.00	474'956.00	0.00	395'422.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'200.00	0.00	69'200.00	0.00	34'956.65	
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	124'200.00	0.00	13'100.00	0.00	30'558.14	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	182'200.00	0.00	124'800.00	0.00	20'578.76	
3113.00 Anschaffung Hardware	7'200.00	0.00	2'700.00	0.00	23'249.10	
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	19'000.00	0.00	9'800.00	0.00	2'176.25	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00	0.00	0.00	0.00	19'439.70	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	36'500.00	0.00	84'200.00	0.00	51'915.23	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'281'700.00	0.00	562'700.00	0.00	554'141.56	
3130.01 DL Dritter temporär	667'800.00	0.00	931'000.00	0.00	550'922.71	
3130.02 DL Dritter medizinisch	44'100.00	0.00	91'300.00	0.00	33'540.50	
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	275'900.00	0.00	209'500.00	0.00	205'577.80	
3130.04 DL Dritter Reinigung	987'400.00	0.00	906'340.00	0.00	1'006'356.81	
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	137'340.00	0.00	135'000.00	0.00	127'428.73	
3130.07 DL Dritter Bewohner	75'300.00	0.00	75'400.00	0.00	67'436.95	
3130.08 DL Dritter Sicherheit	75'900.00	0.00	82'700.00	0.00	54'655.80	
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. Berat.	276'600.00	0.00	223'400.00	0.00	287'236.07	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	680'000.00	0.00	608'600.00	0.00	398'265.17	
3134.00 Sachversicherungsprämien	84'800.00	0.00	84'100.00	0.00	81'887.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	115'500.00	0.00	50'800.00	0.00	51'630.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	444'900.00	0.00	432'500.00	0.00	415'532.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	62'000.00	0.00	79'600.00	0.00	66'247.85
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	60'000.00	0.00	68'000.00	0.00	59'973.36
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	145'700.00	0.00	113'700.00	0.00	137'217.45
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	540'300.00	0.00	540'300.00	0.00	503'541.15
3162.00	Raten für operatives Leasing	0.00	0.00	0.00	0.00	63'206.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00	0.00	6'000.00	0.00	7'208.55
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00	0.00	0.00	0.00	14'906.76
3190.00	Schadenersatzleistungen	3'100.00	0.00	400.00	0.00	935.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	3'114.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'713'900.00	0.00	1'704'500.00	0.00	1'682'770.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	178'200.00	0.00	171'500.00	0.00	145'598.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	519'900.00	0.00	515'400.00	0.00	371'329.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	34'254.00	0.00	56'000.00	0.00	68'749.30
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	25'500.00	0.00	25'500.00	0.00	47'461.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Kulturgüter VV	2'800.00	0.00	2'800.00	0.00	2'842.00
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	0.00	0.00	0.00	25'264.25
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	642.90
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Hardware VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	227'517.75	0.00	230'525.00	0.00	57'733.00
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00	0.00	100.00	0.00	41.04
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	3'881'800.00	0.00	3'968'900.00	0.00	3'876'432.80
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	55'200.00	0.00	116'800.00	0.00	84'011.00
4220.01	Steuern Pension	0.00	11'141'200.00	0.00	11'691'600.00	10'797'801.00
4220.02	Steuern Betreuung	0.00	4'447'200.00	0.00	4'421'800.00	4'922'485.00
4220.03	Steuern Pflege Versicherer	0.00	4'866'700.00	0.00	4'724'900.00	4'389'639.90
4220.04	Steuern Pflege Bewohner	0.00	1'508'800.00	0.00	1'657'400.00	1'521'221.20
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten	0.00	9'225'300.00	0.00	8'168'600.00	6'992'329.20
4220.06	Steuern Arzthonorare	0.00	1'458'050.00	0.00	1'268'600.00	1'400'749.24
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens	0.00	152'700.00	0.00	144'500.00	151'307.15
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete	0.00	8'800.00	0.00	2'900.00	4'392.50
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte	0.00	187'700.00	0.00	139'100.00	155'666.42
4250.01	Verkäufe medizinisch	0.00	153'143.00	0.00	235'900.00	28'111.69
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre	0.00	23'000.00	0.00	30'600.00	31'866.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.03 Verkäufe Personal und Dritte	0.00	828'400.00	0.00	763'600.00		683'707.75
4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	73'100.00	0.00	78'100.00		97'548.85
4290.00 Übrige Entgelte	0.00	17'300.00	0.00	9'300.00		17'419.50
4390.00 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00		96.90
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0.00	0.00		2.95
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	1'023'460.00	0.00	859'460.00		889'718.70
4499.00 Übrige Finanzerträge	0.00	400.00	0.00	0.00		29.20
4611.01 Entschädigungen Kt	0.00	0.00	0.00	20'700.00		69'855.55
4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit	0.00	5'316'000.00	0.00	5'086'300.00		4'733'531.70
4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge	0.00	3'911'600.00	0.00	3'985'400.00		3'858'536.88
4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	157'800.00	0.00	160'200.00		264'871.45
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	5'700.00	0.00	11'400.00		11'412.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	6'626'500.00	6'626'500.00	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	6'626'500.00	6'626'500.00	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	6'626'500.00	6'626'500.00	6'278'400.00	6'278'400.00	6'605'927.72	6'605'927.72
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	4'431'700.00	0.00	4'287'300.00	0.00	3'854'147.65	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-41'900.00	0.00	-199'300.00	0.00	-141'784.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	282'300.00	0.00	260'200.00	0.00	242'125.79	
3052.00	AG-Beiträge an PK	396'000.00	0.00	362'800.00	0.00	333'866.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	66'900.00	0.00	47'800.00	0.00	44'449.88	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	49'400.00	0.00	48'700.00	0.00	45'225.65	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	44'100.00	0.00	46'100.00	0.00	31'521.14	
3055.09	Erstattung AG-Beiträge von KTG-Vers.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	37'200.00	0.00	47'300.00	0.00	12'874.65	
3091.00	Personalwerbung	34'000.00	0.00	43'000.00	0.00	13'742.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'000.00	0.00	17'750.00	0.00	14'076.30	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	0.00	7'300.00	0.00	7'604.71	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'913.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	4'800.00	0.00	2'399.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00	0.00	3'500.00	0.00	1'552.55	
3105.00	Lebensmittel	7'000.00	0.00	7'200.00	0.00	5'112.42	
3106.01	Medizinisches Material div.	78'500.00	0.00	90'800.00	0.00	122'455.73	
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	57'300.00	0.00	67'300.00	0.00	81'862.02	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'989.82	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00	0.00	3'200.00	0.00	23.50	
3111.00	Ansaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	3'000.00	0.00	5'400.00	0.00	358.70	
3112.00	Ansaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'500.00	0.00	17'500.00	0.00	2'843.65	
3113.00	Ansaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	0.00	283.00	
3116.00	Ansaffung medizinische Geräte und Instrumente	0.00	0.00	11'300.00	0.00	0.00	
3118.00	Ansaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	3'334.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	0.00	0.00	1'600.00	0.00	300.00	
3120.00	1'800.00	0.00	1'600.00	0.00	4'612.10	
3130.01	212'000.00	0.00	200'000.00	0.00	1'013'173.42	
3130.04	20'200.00	0.00	19'180.00	0.00	18'171.49	
3130.05	64'700.00	0.00	73'600.00	0.00	76'133.95	
3130.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	
3130.08	0.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	
3132.02	22'200.00	0.00	35'800.00	0.00	11'897.22	
3133.00	136'600.00	0.00	111'700.00	0.00	41'266.73	
3134.00	20'700.00	0.00	20'200.00	0.00	20'290.75	
3137.00	10'900.00	0.00	4'700.00	0.00	3'949.40	
3144.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	1'466.95	
3151.00	35'400.00	0.00	32'300.00	0.00	36'358.10	
3156.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	253.10	
3158.00	19'000.00	0.00	23'000.00	0.00	30'830.08	
3160.00	182'900.00	0.00	170'800.00	0.00	175'845.75	
3162.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'333.05	
3170.00	73'600.00	0.00	70'500.00	0.00	80'234.70	
3181.00	0.00	0.00	1'800.00	0.00	779.40	
3190.00	0.00	0.00	700.00	0.00	1'122.85	
3300.40	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'446.00	
3300.40	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	3'553.00	
3300.60	3'500.00	0.00	3'400.00	0.00	2'166.00	
3300.60	6'447.00	0.00	6'300.00	0.00	11'107.50	
3300.60	31'400.00	0.00	41'400.00	0.00	41'291.00	
3301.60	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	
3301.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1'606.50	
3320.00	31'266.25	0.00	25'375.00	0.00	0.00	
3612.00	22'286.75	0.00	23'995.00	0.00	0.00	
3900.00	29'800.00	0.00	16'500.00	0.00	17'114.08	
3910.00	152'200.00	0.00	160'100.00	0.00	281'026.95	
3920.00	5'700.00	0.00	11'400.00	0.00	11'412.00	
3940.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181.00	
4220.08	0.00	323'200.00	0.00	249'900.00		155'236.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.09	Steuern Behandlungspflege	0.00	1'071'900.00	0.00	1'077'100.00		1'139'825.18
4220.10	Steuern Grundpflege	0.00	905'800.00	0.00	899'900.00		925'399.55
4220.11	Steuern AüP	0.00	0.00	0.00	0.00		611.17
4220.12	Steuern Patientenbeteiligung	0.00	339'000.00	0.00	310'200.00		347'364.30
4220.13	Steuern Gde Normkosten	0.00	3'462'500.00	0.00	3'196'500.00		3'184'492.41
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete	0.00	8'900.00	0.00	9'700.00		9'490.00
4240.03	Ben.gebühren und DL SPR	0.00	403'800.00	0.00	399'600.00		395'482.97
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte	0.00	4'500.00	0.00	6'900.00		7'054.00
4250.01	Verkäufe medizinisch	0.00	67'000.00	0.00	0.00		22'725.24
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte	0.00	2'500.00	0.00	23'500.00		18'855.38
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00		4'193.00
4290.00	Übrige Entgelte	0.00	2'800.00	0.00	1'400.00		2'841.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	16'700.00	0.00	16'700.00		16'680.00
4499.00	Übrige Finanzerträge	0.00	0.00	0.00	0.00		1.00
4611.01	Entschädigungen Kt	0.00	0.00	0.00	2'600.00		8'880.50
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit	0.00	0.00	0.00	0.00		257'832.07
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	0.00	3'300.00	0.00	1'200.00		36'145.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	14'400.00	0.00	83'200.00		72'360.00
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	200.00	0.00	0.00		457.60
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 Nettoergebnis	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
			4'000.00		4'000.00		3'960.75
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
			4'000.00		4'000.00		3'960.75
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'960.75	0.00
			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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	578'700.00	29'700.00	925'500.00	15'200.00	1'013'367.68	74'663.31
	Nettoergebnis		549'000.00		910'300.00		938'704.37
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	575'400.00	7'200.00	924'300.00	7'200.00	964'014.97	18'878.80
	Nettoergebnis		568'200.00		917'100.00		945'136.17
961	Zinsen	563'400.00	200.00	912'300.00	200.00	922'853.57	2'278.80
	Nettoergebnis		563'200.00		912'100.00		920'574.77
9610	Zinsen	563'400.00	200.00	912'300.00	200.00	922'853.57	2'278.80
	Nettoergebnis		563'200.00		912'100.00		920'574.77
3400.01	Verzinsung Finanzverb. Bank und PC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	562'700.00	0.00	912'300.00	0.00	922'145.97	
3409.00	Übrige Passivzinsen	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00	0.00	0.00	0.00	257.60	
3940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0.00	0.00		27.85
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00	200.00	0.00	200.00		2'069.95
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00		181.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00	40'961.40	7'000.00
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		33'961.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00	40'961.40	7'000.00
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		33'961.40
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	13'500.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	23'273.35	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	500.00	0.00	500.00	0.00	1'389.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'798.50	
3439.40	DL Dritter FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4200.00	Ersatzabgaben	0.00	5'800.00	0.00	5'800.00		5'800.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	1'200.00	0.00	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	0.00	0.00 0.00
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3441.00	negative WB Grundstücke FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4411.00	Realisierte Gewinne auf Grundstücken FV	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
969	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	200.00	9'600.00 -9'400.00
9690	Finanzvermögens, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	9'600.00
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	
4411.60	Realisierte Gewinne auf Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00		9'600.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	3'300.00	22'500.00 -19'200.00	1'200.00	8'000.00 -6'800.00	1'135.00	7'566.80 -6'431.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'300.00	22'500.00 -19'200.00	1'200.00	8'000.00 -6'800.00	1'135.00	7'566.80 -6'431.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'300.00	22'500.00 -19'200.00	1'200.00	8'000.00 -6'800.00	1'135.00	7'566.80 -6'431.80
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	3'300.00	0.00	1'200.00	0.00	1'135.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	22'500.00	0.00	8'000.00		7'566.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	48'217.71	48'217.71 0.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	48'217.71	48'217.71 0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	48'217.71	48'217.71 0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	29'974.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	3'417.51	
3130.07	DL Dritter Bewohner	0.00	0.00	0.00	0.00	6'078.85	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	8'747.35	
4390.00	Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00		8'297.35
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00		39'470.36
4940.00	Int. Verr. Von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00		450.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	303'297.75 -303'297.75	257'011.00	0.00 257'011.00	0.00	83'419.46 -83'419.46
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	303'297.75	257'011.00	0.00	0.00	83'419.46
	Nettoergebnis		-303'297.75		257'011.00		-83'419.46
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	257'011.00	0.00	0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	303'297.75	0.00	0.00		83'419.46

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen für die beiden Bereiche stationär und ambulant

Konto	Budget 2023	
Stationärer Bereich		
0412.5040.01	570'000.00	div. Sanierungen: Haus E 150', Eingang BC 180', Aufbahrungsraum 80', Dachterrasse 10'; Schlussabrechnung Neubau 150'
0412.5040.02	583'000.00	davon: alte Lüftungen Haus B/C UG sanieren 330', Sanierung E 50', Sanierung Eingang BC 100', Elektroverteilungen 30', Ersatz Korridorbeleuchtung C1 & C2 (Energiesparmassnahme) 20', Klimagerät Abwaschküche 27'
0412.5060.01	485'826.00	davon: Mobiliar E 100', Sanierung Eingang BC 50', Mobiliar Dachterrasse 5', abschliessbare Medikamentenschränke 105', Ersatz Wäschetrockner 27', Ersatz Bodenwaage Wäscherei 16', 1 Liftwaage 12', 1 Kühlvitrine und 1 Orangenpresse für Giardino 26', Pflegemobiliar 49', 3 Pflegebette (Bodenbette) 10', 5 Qwiek Beamer für Aktivierung von Bewohner mit Demenz 34', Bewohnermobiliar 11', Büromobiliar 10'
0412.5200.00	405'960.00	Folgeprojekte eArchiv 140', eLearning (Veranstaltungsmanagement) 17', Staff-App für interne Kommunikation 25', Re-Design Website 25', WLAN Haus D 25', Anpassungen IT Stromversorgung 20', Info Display inkl. SW auf Pflegabteilungen 27', IT Security (Anpassung an neue Bedrohungen) 30', div. SW Pakete/-Erweiterungen 97'
Ambulanter Bereich		
0421.5060.01	10'600.00	Empfang Regensdorf 10', Mobiliar 0.6'
0421.5060.03	15'000.00	Ersatz 1 Firmenfahrzeug
0421.5200.00	10'000.00	Kommunikations-App

9

Finanzvermögen **Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Konto	Budget 2023	
9630.7040.00	0.00	<i>Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant</i>
...		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2020	
		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	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28	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		2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-2'080'386.00		-2'972'512.00		-911'888.28
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28	0.00
	Nettoergebnis		2'080'386.00		2'972'512.00		911'888.28
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'044'786.00	0.00	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00
	Nettoergebnis		2'044'786.00		2'937'512.00		888'157.99
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'044'786.00	0.00	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00
	Nettoergebnis		2'044'786.00		2'937'512.00		888'157.99
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'044'786.00	0.00	2'937'512.00	0.00	888'157.99	0.00
	Nettoergebnis		2'044'786.00		2'937'512.00		888'157.99
50	Sachanlagen	1'638'826.00	0.00	2'122'650.00	0.00	480'163.38	0.00
	Nettoergebnis		1'638'826.00		2'122'650.00		480'163.38
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5040.01	Hochbauten - Gebäude 33 J	570'000.00		675'000.00		239'783.74	
5040.02	Hochbauten Haustechnik 20 J	583'000.00		338'600.00		86'507.33	
5060.01	Mobile Sachanlagen (> 10 J: Apparate, Möbel etc.)	485'826.00		895'350.00		87'680.25	
5060.02	Mobile Kulturgüter (> 10 J)	0.00		0.00		0.00	
5060.03	Hardware (> 4 J)	0.00		213'700.00		16'788.86	
5060.04	Fahrzeuge (> 4 J)	0.00		0.00		49'403.20	
52	Immaterielle Anlagen	405'960.00	0.00	814'862.00	0.00	407'994.61	0.00
	Nettoergebnis		405'960.00		814'862.00		407'994.61
5200.00	Software	405'960.00		814'862.00		407'994.61	
5210.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00		0.00		0.00	
42	Ambulante Krankenpflege	35'600.00	0.00	35'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		35'600.00		35'000.00		23'730.29
421	Ambulante Krankenpflege	35'600.00	0.00	35'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		35'600.00		35'000.00		23'730.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4210	Ambulante Krankenpflege	35'600.00	0.00	35'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		35'600.00		35'000.00		23'730.29
50	Sachanlagen	25'600.00	0.00	25'000.00	0.00	23'730.29	0.00
	Nettoergebnis		25'600.00		25'000.00		23'730.29
5000.00	Grundstücke	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	
5060.01	Möbilien - Möbel/Geräte 10 J	10'600.00		10'000.00		1'058.00	
5060.02	Möbilien - EDV 4 J	0.00		0.00		7'787.59	
5060.03	Möbilien - Fahrzeuge 4 J	15'000.00		15'000.00		14'884.70	
52	Immaterielle Anlagen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		0.00
5200.00	Software	10'000.00		10'000.00		0.00	
5210.00	Patente/Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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				
9	Finanzen und Steuern	0.00	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-2'080'386.00		-2'972'512.00		-911'888.28
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-2'080'386.00		-2'972'512.00		-911'888.28
999	Abschluss	0.00	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-2'080'386.00		-2'972'512.00		-911'888.28
9999	Abschluss	0.00	2'080'386.00	0.00	2'972'512.00	0.00	911'888.28
	Nettoergebnis		-2'080'386.00		-2'972'512.00		-911'888.28
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		2'080'386.00		2'972'512.00		911'888.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400.00	2'400.00
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	2'400.00	2'400.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	9'600.00	9'600.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	9'600.00	9'600.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400.00	2'400.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400.00	2'400.00
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		2'400.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		2'400.00
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					7'200.00	7'200.00
							0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis					7'200.00	7'200.00 0.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV					0.00	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die					7'200.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						7'200.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	9'600.00	9'600.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	9'600.00	9'600.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	9'600.00	9'600.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		9'600.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		9'600.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	33	2'702'071.75	2'706'225.00	2'402'389.45
4210	Ambulante Krankenpflege	33	80'613.25	84'475.00	63'195.00
Total			2'782'685.00	2'790'700.00	2'465'584.45
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'782'685.00	2'790'700.00	2'465'584.45
	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			2'782'685.00	2'790'700.00	2'465'584.45

Anhang

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Sitzungsgelder	-32'200.00	-31'100.00	-26'530.00
	Revision	-3'000.00	-2'400.00	-1'276.50
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-35'200.00	-33'500.00	-27'806.50
Total Funktion 0110 Legislative		-35'200.00	-33'500.00	-27'806.50
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	3'765'600.00	3'861'600.00	3'731'054.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	116'200.00	107'300.00	110'368.80
	Bezug Pandemieartikel von ambulant			35'010.00
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'881'800.00	3'968'900.00	3'876'432.80
	DL Hotellerie für Gastronomie	14'600.00	11'000.00	230.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	14'600.00	11'000.00	11'421.00
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)	11'600.00	11'600.00	
	DL Leitung SPR für Direktion/GL		83'200.00	55'856.25
	DL Leitung SPR für PDL			16'503.75
	DL SPR Admin. für med. Dienste	14'400.00		
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	55'200.00	116'800.00	84'011.00
	Frankaturen für Spitex Regional	-10'800.00	-10'800.00	-6'640.70
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-3'765'600.00	-3'861'600.00	-3'731'054.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-135'200.00	-113'000.00	-120'842.18
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-3'911'600.00	-3'985'400.00	-3'858'536.88
	DL für Spitex Regional	-117'000.00	-126'600.00	-252'718.85
	DL Hotellerie an Gastronomie	-26'200.00	-22'600.00	
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	-14'600.00	-11'000.00	-12'152.60
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-157'800.00	-160'200.00	-264'871.45

Konto	Leistungen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-5'700.00	-11'400.00	-11'412.00
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'700.00	-11'400.00	-11'412.00
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-138'100.00	-71'300.00	-174'376.53
	Frankaturen	10'800.00	10'800.00	16'847.08
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	19'000.00	5'700.00	267.00
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	29'800.00	16'500.00	17'114.08
	Sitzungsgelder	32'200.00	31'100.00	26'530.00
	Revision	3'000.00	2'400.00	1'276.50
	DL Gastronomie			501.60
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	117'000.00	126'600.00	252'718.85
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	152'200.00	160'100.00	281'026.95
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	5'700.00	11'400.00	11'412.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'700.00	11'400.00	11'412.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	0.00	0.00	181.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	181.00
	Transfer Pandemieartikel an stationär			-35'010.00
	CO2-Rückvergütung	-3'300.00	-1'200.00	-1'135.00
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-3'300.00	-1'200.00	-36'145.00
	DL Leitung SPR für Direktion/GL		-83'200.00	-55'856.25
	DL Leitung SPR für PDL			-16'503.75
	DL SPR Admin. für med. Dienste	-14'400.00		
4210.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-14'400.00	-83'200.00	-72'360.00
	Mobilienverkauf			-200.00
	Verzugszinsen	-200.00	0.00	-257.60
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-200.00	0.00	-457.60

Konto	Leistungen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Total Funktion 4210	Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)	169'800.00	103'600.00	200'771.43
	Verzugszinsen	200.00	0.00	257.60
9610.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00	0.00	257.60
	Zins Fondsabrechnungen	0.00	0.00	450.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	450.00
	Zins Fondsabrechnungen SPITEX Regional	0.00	0.00	-181.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-181.00
Total Funktion 9610	Zinsen	200.00	0.00	526.60
	Mobilienverkauf			200.00
9690.3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	200.00
Total Funktion 9690	G/V/WB FV Mobilien	0.00	0.00	200.00
	CO2-Rückvergütung	3'300.00	1'200.00	1'135.00
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'300.00	1'200.00	1'135.00
Total Funktion 9710	CO2-Rückvergütung	3'300.00	1'200.00	1'135.00
	Zinsen Fondsabrechnungen	0.00	0.00	-450.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-450.00
Total Funktion 9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	-450.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Anhang

Antrag des Verwaltungsrats

- 1 Der Verwaltungsrat hat das **Budget 2023** des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 51'501'050.75	Fr. 44'874'550.75	Fr. 6'626'500.00
	Gesamtertrag	Fr. 51'197'753.00	Fr. 44'571'253.00	Fr. 6'626'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr. -303'297.75	Fr. -303'297.75	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
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 2023 des Zweckverbands Gesundheitszentrum zu genehmigen.

8157 Dielsdorf 25.10.2022

Betriebskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Anhang

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 15.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 51'501'050.75	Fr. 44'874'550.75	Fr. 6'626'500.00
	Gesamtertrag	Fr. 51'197'753.00	Fr. 44'571'253.00	Fr. 6'626'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr. -303'297.75	Fr. -303'297.75	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
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 2023 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 24.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Stv. Hansruedi Spillmann

Anhang

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2023 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf am 23.11.2022 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 51'501'050.75	Fr. 44'874'550.75	Fr. 6'626'500.00
	Gesamtertrag	Fr. 51'197'753.00	Fr. 44'571'253.00	Fr. 6'626'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr. -303'297.75	Fr. -303'297.75	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'080'386.00	Fr. 2'044'786.00	Fr. 35'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -

8157 Dielsdorf, 23.11.2022

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger