

**Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Budget 2019

Ablieferung an Vorsteherschaft	03.10.2018
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	12.11.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	07.11.2018
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	06.12.2018
Veröffentlichung	im Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

Kontakt		Seite
Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf		
Breiestrasse 11		
8157 Dielsdorf		
Präsident/in:	Max Walter	
Rechnungsführer/in:	Peter Fritschi	
Telefon	044 853 62 06	
E-Mail	peter.fritschi@gzdielsdorf.ch	
Bericht		
1	Bericht der Vorsteherschaft	4
Budget		
2	Finanzierung	7
3	Erfolgsrechnung	8
4	Investitionsrechnungen	10
Budget - Details		
5	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
6	Erfolgsrechnung	16
7	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
8	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
9	Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
Anhang zum Budget		
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
11	Interne Verrechnungen	34
12	Anträge und Beschlüsse	36

Bericht

Bericht der Vorsteherschaft

a) Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung

Stationärer Bereich

Für 2018 wird ein relativ grosser Aufwandüberschuss aufgrund der tiefen Bettenbelegung erwartet. In den vergangenen Jahren konnten die steigenden Pflege-Normkosten jeweils mit sinkenden Restdefizit-Verrechnungen kompensiert werden, so dass ein Pflage tag für die Gemeinden über mehrere Jahre hinweg gleich teuer war. Diese Kompensationsleistung zu Lasten der laufenden Rechnung des Zweckverbandes ist bis auf TCHF 800/Jahr angestiegen. Aufgrund der Kostenrechnung wäre es jederzeit möglich gewesen, höhere Tarife für die Restdefizite (Vollkosten) zu verrechnen. Die wirtschaftliche Lage zwingt uns dazu die Restdefizite für 2019 an die Kostenrechnung anzupassen. Ohne diesen Schritt würde der Zweckverband auch im Budget 2019 einen grossen Ausgabenüberschuss generieren. Dieser müsste letztlich dem Eigenkapital (und damit indirekt den Gemeinden) belastet werden. Das Budget 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 58'390.00.

Das Budget 2019 geht aufgrund der verhaltenen Entwicklung in 2018 von einer moderaten Bettenbelegung aus. Die geplanten Pflage tage 2019 entsprechen etwa dem IST 2017. Sie liegen jedoch über den Erwartungen für 2018, hingegen niedriger als im Budget 2018. Die Personalkosten der Pflgenden werden an die tiefere Bettenbelegung angepasst. Darüber hinaus wird der Personalbestand der Pflgenden im Vergleich zum Stand Juni 2018 um 7 % reduziert. Um das zu erreichen werden im Bereich der stationären Pflge die Personalstellen anhand einer Curatime Analyse ermittelt und angepasst. Auch in anderen Bereichen (Technischer Dienst, Verwaltung, Küche) sind Personalstellen gestrichen worden.

Die Nutzungsdauern der Sachanlagen werden an die Durchschnittswerte gemäss der Branchenrichtlinie Curaviva angepasst. Dadurch verlängern sich die Nutzungsdauern und es ergeben sich niedrigere Abschreibungen pro Jahr. Die Anpassung an die Branchenrichtlinie erfolgt bereits im Geschäftsjahr 2018. Diese Massnahme ist eine Folge aus den Anpassungen an die Richtlinien zu HRM2. Sie wirkt sich auf die Folgejahre aus.

Generell sind die Aufwendungen im Budget auf das Notwendigste beschränkt worden. Nach den vergangenen Jahren sollte eine Konsolidierungsphase helfen die Kosten im Griff zu halten.

Zusammen mit weiteren kontinuierlichen Massnahmen wird in den kommenden Jahren eine positive Laufende Rechnung erwartet. Dies wird helfen die Pflgekosten je Minute (eine wichtige Kennzahl für Heime) zu verbessern.

Spitex Regional

Die Spitex Regional liegt zur Zeit etwas hinter dem Budget 2018. Es besteht die Chance den Rückstand bis Ende Jahr aufzuholen, sofern genügend Nachfrage und genügend Personal vorhanden sind.

Das Budget 2019 beruht mehrheitlich auf einer Hochrechnung des Jahres 2018. Wobei die Produktivität im Budget 2019 auf 50 % erhöht wird, bei gleichbleibendem Personalbestand. Die Produktivität ist das Verhältnis der verrechenbaren zu den total geleisteten Stunden. Im Personalaufwand sind für 2019 temporäre Mitarbeitende eingerechnet. Im Vorjahr ist man noch davon ausgegangen, dass genügend Personal gefunden werden kann, was sich in der Praxis nicht bestätigt hat.

Um eine vollständige Rechnung für die Spitex Regional zu erhalten, müssen neben der Funktion 42 "Ambulante Krankenpflege" (Aufwand 6'609'310.00/Ertrag 6'642'310.00) auch die anteilmässigen Kosten aus der Funktion 0 "Allgemeine Verwaltung" addiert werden (Aufwand 33'000.00 [TCHF 30 für Sitzungsgelder und TCHF 3 Revisionskosten]). Erst dann ergibt sich eine ausgeglichene Rechnung mit Ausgaben und Einnahmen von je CHF 6'642'310.00.

Im Budget 2019 ist für die Spitex Regional ein Gewinn von TCHF 232 vorgesehen. Dieser wird gemäss definiertem Schlüssel an die teilnehmenden Gemeinden verteilt. Die Rechnung der Spitex Regional wird auf jeden Fall ausgeglichen abschliessen und die Rechnung des stationären Bereichs nicht beeinträchtigen.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Der Zweckverband hat seine Strategie neu definiert und überprüft den bestehenden Leistungsauftrag mit den Gemeinden. Erste Rückmeldungen lassen darauf schliessen, dass die angebotenen Leistungen auch in Zukunft von den Gemeinden nachgefragt werden.

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.

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	58'390.00	58'390.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'541'200.00	2'541'200.00	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	2'599'590.00	2'599'590.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'674'450.00	1'674'450.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	925'140.00	925'140.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	155%	155%	#DIV/0!

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	29'595'700.00	29'902'180.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'840'540.00	9'456'725.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'541'200.00	2'970'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>40'977'440.00</i>	<i>42'328'905.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	36'758'300.00	37'968'200.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'139'190.00	3'468'320.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>40'897'490.00</i>	<i>41'436'520.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79'950.00	-892'385.00	0.00
34	Finanzaufwand	984'300.00	1'008'000.00	0.00
44	Finanzertrag	1'122'640.00	844'900.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	138'340.00	-163'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	58'390.00	-1'055'485.00	0.00
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	58'390.00	-1'055'485.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	Total	-58'390.00	1'055'485.00	0.00

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'066'290.00	2'532'080.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'066'290.00	2'532'080.00	0.00
	Total Aufwand	47'028'030.00	45'868'985.00	0.00
	Total Ertrag	47'086'420.00	44'813'500.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	1'552'450.00	1'798'700.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	122'000.00	14'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'674'450.00	1'812'700.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'674'450.00	1'812'700.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'674'450.00	-1'812'700.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
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,

0

Allgemeine Verwaltung Kosten der Legislative

Sitzungsgelder und Aufwand für die Revisionsstelle

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0110.3000.00	115'000.00	110'000.00	-5'000.00	<i>Budget 19: davon 85' stationär und 30' ambulant (Bud18: 90'/20')</i>
0110.3132.01	17'000.00	17'000.00	0.00	<i>Budget 19: davon 14' stationär und 3' ambulant (Bud18: 12'/5')</i>

Konto **Budget 2019** **Budget 2018** **Differenz**

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Direkte Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0412.3010.00	21'488'200.00	21'444'100.00	-44'100.00	Im Budget 19 wurde der Personalaufwand gegenüber dem IST 06.2018 in div. Bereichen reduziert, am stärksten in der Pflege.
0412.3102.00	16'000.00	60'000.00	44'000.00	Der Initialaufwand für Website und Broschüren aus 2017 entfällt
0412.3105.00	1'686'800.00	1'895'900.00	209'100.00	Der Lebensmittelaufwand wird auf den Stand IST 2017 gekürzt (etwa gleiche Pflagestage wie 2017)
0412.3109.00	415'200.00	506'400.00	91'200.00	Der Aufwand für die Curatime Zeitanalyse TCHF 40' ist neu im Konto 3132.02 enthalten. Das Budget 2018 war zu hoch - Budget 2019 entspricht der Hochrechnung 2018
0412.3130.01	983'700.00	1'260'600.00	276'900.00	Temp. MA werden entspr. der Hochrechnung 2018 reduziert - in Einklang mit Personalreduktionen
0412.3130.03	206'800.00	15'000.00	-191'800.00	2 Mitarbeitende der Logistik wurden per April 18 an die GMC ausgelagert, Kosten TCHF 194
0412.3130.04	1'199'900.00	1'612'200.00	412'300.00	Budget 2018 war zu hoch - Budget 2019 an Hochrechnung 2018 angepasst
0412.3132.02	195'250.00	110'000.00	-85'250.00	Das Honorar eines Fachexperten TCHF 50 wurde bisher als temp. MA budgetiert (Kto 3130.01). Ab 2019 werden diese Kosten unter diesem Kto. geführt. TCHF 20 für Expertise Hotellerie und TCHF 40 für Curatime Analyse sind enthalten.
0412.3133.00	236'500.00	195'000.00	-41'500.00	Kosten IT neu aufgeteilt. Konto 3133 enthält Dienstleistungen. Die eigentliche SW-Wartung ist unter Konto 3158. IT Outsourcing um TCHF 15 erhöht. Erweiterungen Lobos für TCHF 30 eingeplant.
0412.3144.00	334'900.00	449'800.00	114'900.00	Überarbeitung Liegenschaftspläne im Budget 18 mit TCHF 80 entfällt
0412.3158.00	104'500.00	123'500.00	19'000.00	SW Wartung ist gemeinsam mit Kto 3133 zu beurteilen, da bis 2018 gemeinsam geführt.
0412.33xx.xx	2'433'100.00	2'825'000.00	391'900.00	Trotz Investitionen gehen Abschreibungen wegen der Verlängerung der Nutzungsdauer zurück.
0412.3900.00	3'973'300.00	1'521'800.00	-2'451'500.00	davon: TCHF 3904 Verrechnung von Essen an die Pflegeabteilungen, TCHF 69 interne Bezüge auf KST. Für die Verrechnung der Essen werden ab 2019 Vollkosten à CHF 55.- pro Pflagestag verrechnet (2018: 18.50/Pflagestag - nur Materialaufwand).
0412.4220.01	11'079'200.00	11'796'500.00	717'300.00	Pension: Angepasst an geplante Pflagestage 2019 (Bud19: 70344 Pflagestage, Bud18: 73166)
0412.4220.02	5'119'200.00	5'433'700.00	314'500.00	Betreuung: do
0412.4220.03	3'934'200.00	4'194'100.00	259'900.00	Pflege Versicherer: do
0412.4220.04	1'499'100.00	1'580'200.00	81'100.00	Pflege Bewohner: do
0412.4220.05	6'758'900.00	6'622'500.00	-136'400.00	Pflege Normkosten Gde: Anpassung an neue Vorgaben GD, ab 2019 inkl. Pauschale für MiGeL
0412.4250.01	0.00	165'000.00	165'000.00	MiGeL Material ist neu als Pauschale in den Normkosten eingerechnet, siehe Konto 4220
0412.4470.00	1'104'720.00	824'000.00	-280'720.00	Mietverträge für Mieter teilweise mit höheren Mieten erneuert, ganze Fläche 2019 vermietet. Für Pensionärswohnungen A5 sind im Budget 19 TCHF 336 (Bud 18: 230') enthalten.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0412.4612.01	4'358'000.00	3'534'300.00	-823'700.00	Restdefizit der Gemeinden gem. Kostenrechnung 2017 angepasst. Die in den vergangenen Jahren gewährte Kompensation mit den steigenden Normkosten hat sich in den vergangenen Jahren bis auf TCHF 800/Jahr erhöht. Aufgrund der wirtschaftlichen Situation müssen die effektiven Kosten weiterverrechnet werden.
0412.4900.00	3'978'700.00	1'521'800.00	-2'456'900.00	davon: TCHF 5 Weiterverrechnung von Frakturen an Spitex Regional, TCHF 3904 Verrechnung Essen an Pflegeabteilungen und TCHF 69 Gutschrift für Interne Bezüge der Kostenstellen (vgl. Konto 3900)
0412.4920.00	17'100.00	0.00	-17'100.00	Weiterverrechnung von Miete und Reinigung an die Spitex Regional für Büros im Haus A
0421.3010.00	3'644'400.00	4'140'800.00	496'400.00	Lohnsumme an die Hochrechnung 2018 angepasst. Personalbestand bleibt unverändert zum IST 2018.
0421.3010.09	-83'900.00	-278'700.00	-194'800.00	Deutlicher Rückgang von krankheitsbedingten Abwesenheiten. Entspricht Hochrechnung 2018.
0421.3090.00	42'000.00	15'000.00	-27'000.00	Führungsausbildung für Teamleiter mit TCHF 24 budgetiert.
0421.3112.00	25'000.00	36'000.00	11'000.00	2018 Berufsbekleidung neu angeschafft. 2019 Ersatz falscher Grössen für einheitlichen Auftritt.
0421.3130.01	395'300.00	0.00	-395'300.00	Temp. Mitarbeitende für 2019 eingeplant (vgl. mit Konto 3010). Betrag entspricht Hochrechnung 2018
0421.3133.00	17'500.00	47'000.00	29'500.00	Kosten IT neu aufgeteilt. Konto 3133 enthält Dienstleistungen (Cloud Services). Die eigentliche SW-Wartung ist unter Konto 3158.
0421.3151.00	21'500.00	7'800.00	-13'700.00	Fahrzeugaufwand, inkl. Aufwand für 4 neue Dienstfahrzeuge
0421.3158.00	37'500.00	1'000.00	-36'500.00	SW Wartung ist gemeinsam mit Kto 3133 zu beurteilen, da bis 2018 gemeinsam geführt.
0421.3170.00	48'400.00	56'300.00	7'900.00	Dank neuer zusätzlicher Dienstfahrzeuge werden die Reisekosten zurückgehen.
0421.33xx.xx	108'100.00	145'000.00	36'900.00	Nur wenige Investitionen geplant. Die Abschreibungen gehen wegen der Verlängerung der Nutzungsdauer zurück (Angaben inkl. Abschreibungen auf immateriellen Anlagen Kto 3320)
0421.3900.00	5'400.00	0.00	-5'400.00	Interne Verrechnung für Frakturen
0421.3910.00	118'000.00	117'100.00	-900.00	Interne Verrechnung für Dienstleistungsbezug, v.a. Personal, Finanzen, TD
0421.3920.00	914'790.00	858'780.00	-56'010.00	Interne Verrechnung für Mieten/Reinigung (TCHF 17) und Umlage der Verwaltung Spitex Regional auf die Stützpunkte (TCHF 898)
0421.4220.08	171'900.00	172'500.00	600.00	Abklärung, Beratung: gem. Anzahl Stunden aus Hochrechnung 2018 mit neuen Ansätzen gem. GD
0421.4220.09	1'085'600.00	1'023'000.00	-62'600.00	Behandlungspflege: do
0421.4220.10	819'400.00	861'000.00	41'600.00	Grundpflege: do
0421.4220.12	327'400.00	344'700.00	17'300.00	Patientenbeteiligung: do
0421.4220.13	2'875'300.00	2'575'700.00	-299'600.00	Normkosten Gde: do, inkl. Pauschale für MiGeL
0421.4250.01	0.00	120'000.00	120'000.00	2018 war der Verkauf der MiGeL eingeplant aber in der Praxis nicht umgesetzt. Ab 2019 sind die MiGeL in den Normkosten enthalten. Siehe Konto 4220.13
0421.4612.01	232'810.00	65'980.00	-166'830.00	Geplanter Gewinn - vor Verteilung auf die Stützpunkte bzw. Gemeinden
0961.4699.10	14'000.00	0.00	-14'000.00	Co2-Rückvergütung in 2018 nicht geplant.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	132'000.00	0.00	127'000.00	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	46'130'540.00	47'298'230.00	44'785'465.00	44'868'480.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	4'000.00	0.00	4'000.00	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
9	Finanzen und Steuern	994'300.00	21'000.00	1'018'500.00	11'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		47'260'840.00	47'319'230.00	45'934'965.00	44'879'480.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		58'390.00	0.00	0.00	1'055'485.00	0.00	0.00
Total		47'319'230.00	47'319'230.00	45'934'965.00	45'934'965.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	132'000.00	0.00	127'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		132'000.00		127'000.00		0.00
01	Legislative und Exekutive	132'000.00	0.00	127'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		132'000.00		127'000.00		0.00
011	Legislative	132'000.00	0.00	127'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		132'000.00		127'000.00		0.00
0110	Legislative	132'000.00	0.00	127'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		132'000.00		127'000.00		0.00
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	115'000.00		110'000.00		0.00	
3132.01	Honorare ext. Berater. Revision	17'000.00		17'000.00		0.00	
4	Gesundheit	46'130'540.00	47'298'230.00	44'785'465.00	44'868'480.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'167'690.00		-83'015.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	39'521'230.00	40'655'920.00	38'416'485.00	38'474'500.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'134'690.00		-58'015.00		0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	39'521'230.00	40'655'920.00	38'416'485.00	38'474'500.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'134'690.00		-58'015.00		0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	39'521'230.00	40'655'920.00	38'416'485.00	38'474'500.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'134'690.00		-58'015.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	21'488'200.00		21'444'100.00		0.00	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-270'800.00		-289'300.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'310'200.00		1'320'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'663'300.00		1'653'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	184'700.00		183'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an FAK	252'000.00		251'400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	255'800.00		270'400.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	215'400.00		215'700.00			
3091.00 Personalwerbung	14'900.00		14'900.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	111'400.00		106'460.00			
3100.00 Büromaterial	50'100.00		50'400.00			
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'000.00		53'000.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'000.00		60'000.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'900.00		16'400.00			
3105.00 Lebensmittel	1'686'800.00		1'865'900.00			
3106.01 Medizinisches Material div.	173'000.00		193'800.00			
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	121'000.00		117'000.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	415'200.00		506'400.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'500.00		29'920.00			
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	100'900.00		141'105.00			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'500.00		49'200.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	15'200.00		26'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	13'500.00		40'200.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	482'300.00		509'400.00			
3130.01 DL Dritter temporär	983'700.00		1'260'600.00			
3130.02 DL Dritter medizinisch	72'700.00		60'600.00			
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	206'800.00		15'000.00			
3130.04 DL Dritter Reinigung	1'199'900.00		1'612'200.00			
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	135'730.00		169'300.00			
3130.07 DL Dritter Bewohner	76'000.00		81'000.00			
3130.08 DL Dritter Sicherheit	65'100.00		60'000.00			
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	195'250.00		110'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	236'500.00		195'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	76'100.00		75'800.00			
3137.00 Steuern und Abgaben	78'350.00		86'600.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	334'900.00		449'800.00			
3151.00 Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	59'000.00		64'000.00			
3156.00 Unterhalt med. Geräte und Instrumente	39'000.00		37'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	104'500.00		123'500.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	699'900.00		714'100.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00 Raten für operatives Leasing	61'500.00		79'800.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	10'100.00		11'000.00			
3300.40 Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'674'800.00		2'825'000.00			
3300.40 Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	180'400.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Mobilien VV	362'700.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Hardware VV	137'500.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	34'000.00		0.00			
3320.00 Planm. Abschreibungen Software VV	43'700.00		0.00			
3900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge	3'973'300.00		1'521'800.00			
3910.00 Interne Verr. Dienstleistungen	54'800.00		34'400.00			
4220.01 Taxen Pension		11'079'200.00		11'796'500.00		
4220.02 Taxen Betreuung		5'119'200.00		5'433'700.00		
4220.03 Taxen Pflege Versicherer		3'934'200.00		4'194'100.00		
4220.04 Taxen Pflege Bewohner		1'499'100.00		1'580'200.00		
4220.05 Taxen Pflege Gde Normkosten		6'758'900.00		6'622'500.00		
4220.06 Taxen Arzthonorare		1'000'000.00		950'000.00		
4240.01 Ben.gebühren und DL Bew, Pens		150'400.00		132'800.00		
4240.02 Ben.gebühren und DL Miete		1'500.00		0.00		
4240.04 Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		198'300.00		199'200.00		
4250.01 Verkäufe medizinisch		0.00		165'000.00		
4250.02 Verkäufe Bewohner, Pensionäre		11'300.00		9'600.00		
4250.03 Verkäufe Personal und Dritte		1'179'700.00		1'277'300.00		
4260.00 Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter		91'400.00		80'000.00		
4290.00 Übrige Entgelte		1'400.00		2'000.00		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'104'720.00		824'000.00		
4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit		4'358'000.00		3'534'300.00		
4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge		3'978'700.00		1'521'800.00		
4910.00 Interne Verr. Dienstleistungen		172'800.00		151'500.00		
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		17'100.00		0.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	6'609'310.00	6'642'310.00	6'368'980.00	6'393'980.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-33'000.00		-25'000.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	6'609'310.00	6'642'310.00	6'368'980.00	6'393'980.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-33'000.00		-25'000.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	6'609'310.00	6'642'310.00	6'368'980.00	6'393'980.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-33'000.00		-25'000.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'644'400.00		4'140'800.00		0.00	
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-83'900.00		-278'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	222'200.00		255'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an PK	282'200.00		319'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.vers.	31'300.00		35'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an FAK	42'800.00		48'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	43'400.00		52'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	42'000.00		15'000.00			
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'200.00		16'220.00			
3100.00	Büromaterial	6'050.00		8'800.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		4'400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		5'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		800.00			
3105.00	Lebensmittel	3'700.00		3'100.00			
3106.01	Medizinisches Material div.	4'500.00		6'500.00			
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	85'000.00		82'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'500.00		10'200.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'000.00		36'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'250.00		4'500.00			
3130.01	DL Dritter temporär	395'300.00		0.00			
3130.04	DL Dritter Reinigung	4'100.00		5'500.00			
3130.05	DL Dritter Büro und Verwaltung	72'390.00		64'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'500.00		47'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	16'170.00		15'400.00			
3137.00 Steuern und Abgaben	6'150.00		2'700.00			
3151.00 Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	21'500.00		7'800.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	37'500.00		1'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	197'600.00		196'900.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'800.00		7'300.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	48'400.00		56'300.00			
3300.40 Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	3'600.00		145'000.00			
3300.40 Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	3'600.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Mobilien VV	2'300.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Hardware VV	12'900.00		0.00			
3300.60 Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	24'400.00		0.00			
3320.00 Planm. Abschreibungen Software VV	61'300.00		0.00			
3900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge	5'400.00		0.00			
3910.00 Interne Verr. Dienstleistungen	118'000.00		117'100.00			
3920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	914'790.00		858'780.00			
4220.08 Taxen Abklärung, Beratung		171'900.00		172'500.00		
4220.09 Taxen Behandlungspflege		1'085'600.00		1'023'000.00		
4220.10 Taxen Grundpflege		819'400.00		861'000.00		
4220.12 Taxen Patientenbeteiligung		327'400.00		344'700.00		
4220.13 Taxen Gde Normkosten		2'875'300.00		2'575'700.00		
4240.02 Ben.gebühren und DL Miete		9'900.00		9'700.00		
4240.03 Ben.gebühren und DL SPR		430'800.00		409'200.00		
4240.04 Ben.gebühren und DL Personal und Dritte		7'000.00		0.00		
4250.01 Verkäufe medizinisch		0.00		120'000.00		
4250.03 Verkäufe Personal und Dritte		600.00		2'700.00		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'720.00		16'700.00		
4612.01 Entschädigungen Gde Restdefizit	232'810.00		65'980.00			
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		897'690.00		858'780.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000.00		4'000.00		0.00
53	Alter und Hinterlassene	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000.00		4'000.00		0.00
533	Leistungen an Pensionierte	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000.00		4'000.00		0.00
5330	Leistungen an Pensionierte	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000.00		4'000.00		0.00
3062.00	Teuerungszul. Renten und Rentenanteilen	4'000.00		4'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	994'300.00	21'000.00	1'018'500.00	11'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		973'300.00		1'007'500.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	994'300.00	7'000.00	1'018'500.00	11'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		987'300.00		1'007'500.00		0.00
961	Zinsen	984'300.00	0.00	1'008'000.00	3'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		984'300.00		1'005'000.00		0.00
9610	Zinsen	984'300.00	0.00	1'008'000.00	3'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		984'300.00		1'005'000.00		0.00
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	3'300.00		1'000.00		0.00	
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	980'000.00	0.00	1'007'000.00	0.00		0.00
3409	Übrige Passivzinsen	1'000.00		0.00			
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00			3'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'000.00	7'000.00	10'500.00	8'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		3'000.00		2'500.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	10'000.00	7'000.00 3'000.00	10'500.00	8'000.00 2'500.00	0.00	0.00 0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		0.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
4200	Ersatzabgaben		5'800.00		6'800.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		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
	ohne Konto	0.00		0.00		0.00	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	14'000.00 -14'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	14'000.00 -14'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9610	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	14'000.00 -14'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	58'390.00	0.00	0.00	1'055'485.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		58'390.00		-1'055'485.00		0.00
999	Abschluss	58'390.00	0.00	0.00	1'055'485.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		58'390.00		-1'055'485.00		0.00
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3612.00	Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	58'390.00	0.00	0.00	1'055'485.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		58'390.00		-1'055'485.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	58'390.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		1'055'485.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen für die beiden Bereiche stationär und ambulant

Konto	Budget 2019	
0412.5040.01	92'000.00	davon: Umbau C2 TCHF 50',
0412.5040.02	738'200.00	davon: TCHF 371 für Ausstattung (350' Kühlanlage), TCHF 100 Schliessanlage BC, TCHF 90 Umbau C2, TCHF 49 Ersatz Patientenruf DE
0412.5060.01	369'150.00	davon: TCHF 175 Ausstattung, TCHF 60 Umbau C2, TCHF 98 für Mobiliar Pflege, Mobiliar Bewohner, Medizin, TCHF 36 Gastronomie
0412.5060.02	220'000.00	davon: TCHF 152 Ersatz aller Clients im Zusammenhang mit Einführung Windows 10/Office 2016, TCHF 23 Ersatz von 2 Servern
0412.5060.03	48'000.00	Ersatz VW Caddy (Transportfahrzeug)
0412.5200.00	122'000.00	davon: TCHF 100 SW für Einführung Windows 10/Office 2016 und TCHF 22 für e-Recruiting SW
0421.5060.03	75'000.00	Kauf von 4 Dienstfahrzeugen.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Konto	Budget 2019	
9630.7040.00	0.00	<i>Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant</i>
9630.7540.00	0.00	

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-1'674'450.00		-1'812'700.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'674'450.00		1'812'700.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'589'350.00	0.00	1'798'500.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'589'350.00		1'798'500.00		0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'589'350.00	0.00	1'798'500.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'589'350.00		1'798'500.00		0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'589'350.00	0.00	1'798'500.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'589'350.00		1'798'500.00		0.00
50	Sachanlagen	1'467'350.00	0.00	1'784'500.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'467'350.00		1'784'500.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5040.01	Hochbauten - Gebäude 33 J	92'000.00		403'000.00		0.00	
5040.02	Hochbauten Haustechnik 20 J	738'200.00		545'800.00			
5060.01	Mobilien - Möbel/Geräte 10 J	369'150.00		710'200.00			
5060.02	Mobilien - EDV 4 J	220'000.00		35'500.00			
5060.03	Mobilien - Fahrzeuge 4 J	48'000.00		90'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	122'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		122'000.00		14'000.00		0.00
5200.00	Software	122'000.00		14'000.00			
5210.00	Patente/Lizenzen	0.00					
42	Ambulante Krankenpflege	85'100.00	0.00	14'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		85'100.00		14'200.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	85'100.00	0.00	14'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		85'100.00		14'200.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4210	Ambulante Krankenpflege	85'100.00	0.00	14'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		85'100.00		14'200.00		0.00
50	Sachanlagen	85'100.00	0.00	14'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		85'100.00		14'200.00		0.00
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			
5060.01	Mobilien - Möbel/Geräte 10 J	4'000.00		0.00			
5060.02	Mobilien - EDV 4 J	6'100.00		14'200.00			
5060.03	Mobilien - Fahrzeuge 4 J	75'000.00		0.00			
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5200.00	Software	0.00		0.00		0.00	
5210.00	Patente/Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'674'450.00		-1'812'700.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'674'450.00		-1'812'700.00		0.00
999	Abschluss	0.00	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'674'450.00		-1'812'700.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	1'674'450.00	0.00	1'812'700.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'674'450.00		-1'812'700.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'674'450.00		1'812'700.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung 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	Übertragung von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von real. Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	33	2'433'100.00	2'825'000.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	33	108'100.00	145'000.00	0.00
Total			2'541'200.00	2'970'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'541'200.00	2'970'000.00	0.00
	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			2'541'200.00	2'970'000.00	0.00

Anhang

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	3'904'100.00	1'444'800.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	69'200.00	77'000.00	0.00
0412.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'973'300.00	1'521'800.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie	20'300.00	16'100.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	20'300.00	16'100.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)	14'200.00	2'200.00	0.00
0412.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	54'800.00	34'400.00	0.00
	Frankaturen für Spitex Regional	5'400.00	0.00	0.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	3'904'100.00	1'444'800.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	69'200.00	77'000.00	0.00
0412.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	3'978'700.00	1'521'800.00	0.00
	DL für Spitex Regional	118'000.00	117'100.00	0.00
	DL Hotellerie an Gastronomie	34'500.00	18'300.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	20'300.00	16'100.00	0.00
0412.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	172'800.00	151'500.00	0.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	17'100.00	0.00	0.00
0412.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'100.00	0.00	0.00
	Frankaturen	5'400.00	0.00	0.00
0421.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'400.00	0.00	0.00
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	118'000.00	117'100.00	0.00
0421.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	118'000.00	117'100.00	0.00

Konto	Leistungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	17'100.00	0.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	897'690.00	858'780.00	0.00
0421.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	914'790.00	858'780.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	897'690.00	858'780.00	0.00
0421.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	897'690.00	858'780.00	0.00

Anhang

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat das **Budget 2019** des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 47'260'840.00	Fr. 40'618'530.00	Fr. 6'642'310.00
	Gesamtertrag	Fr. 47'319'230.00	Fr. 40'676'920.00	Fr. 6'642'310.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 58'390.00	Fr. 58'390.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -

- 2 Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum zu genehmigen.

8157 Dielsdorf 03.10.2018

Betriebskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Anhang

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 03.10.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 47'260'840.00	Fr. 40'618'530.00	Fr. 6'642'310.00
	Gesamtertrag	Fr. 47'319'230.00	Fr. 40'676'920.00	Fr. 6'642'310.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 58'390.00	Fr. 58'390.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
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 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 07.11.2018

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Martin Kunz

Anhang

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2019 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf am 6.12.2018 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 47'260'840.00	Fr. 40'618'530.00	Fr. 6'642'310.00
	Gesamtertrag	Fr. 47'319'230.00	Fr. 40'676'920.00	Fr. 6'642'310.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 58'390.00	Fr. 58'390.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'674'450.00	Fr. 1'589'350.00	Fr. 85'100.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -

8157 Dielsdorf, 6.12.2018

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger