

**Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Budget 2020

Ablieferung an Vorsteherschaft	26.09.2019
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	03.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2019
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	12.12.2019
Veröffentlichung	im Dezember 2019

Bericht

Bericht der Vorsteherschaft

a) Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung

Stationärer Bereich

Im laufenden Jahr haben wir eine überdurchschnittliche Bettenbelegung. 2019 waren 70'300 Pflagetage budgetiert. Die aktuelle Hochrechnung geht von 73'500 Pflagetagen aus. Der Personalbestand in der Pflege musste aufgrund dieser Entwicklung nach oben angepasst werden. Dank der guten Auslastung und trotz den höheren Personalkosten und zusätzlichen Aufwendungen wegen eines IT Ausfalls, im Zusammenhang mit einer Hackerattacke, rechnen wir für 2019 mit einem überdurchschnittlichen Ergebnis.

Das Budget 2020 geht von einer weiteren - wenn auch moderaten - Steigerung der Pflagetage auf 75'100 aus. Im Plan ist die Wiederinbetriebnahme der Pflegewohngruppe Regensdorf vorgesehen. Diese wurde 2019 wegen zu geringer Auslastung stillgelegt. Die Pflegewohngruppe Oberhasli bleibt geschlossen. Wir sind in Verhandlungen mit dem Vermieter um vorzeitig aus dem Mietvertrag aussteigen zu können. Die Sanierung und damit die Erhaltung der Substanz von alten Abteilungen wird kontinuierlich voran getrieben. Für 2020 sind Sanierungen der Abteilungen C3 und E vorgesehen. Die Bewohnenden werden zwischenzeitlich in die noch freie Abteilung A4 (Neubau) verlegt.

Der Stellenplan der Pflege steigt linear zur Entwicklung der Pflagetage (verglichen mit dem Budget 2019). Die Erreichung der personellen Zielvorgaben in der Pflege stellen eine echte Herausforderung dar. Dies weil bereits im Budget 2019 eine Stellenreduktion eingeplant war und diese aufgrund der linearen Hochrechnung im Jahr 2020 bestätigt werden muss. Weitere punktuelle Stellenerhöhungen sind erforderlich um die Nachfrage v.a. im Zusammenhang mit der Leistungserbringung sicherzustellen (Medizinischer Dienst, Sozialdienst, Lernende Pflege etc.). V.a im Medizinischen Dienst steigen die Anforderungen wegen der zunehmenden Komplexität der eintretenden Bewohnenden. Aus diesem Grund sind im Budget +1.34 Stellen für Ärzte enthalten. Wenn die Stellen belegt werden können, rechnen wir auch mit der Zunahme der abgerechneten Leistungen (TCHF +430).

Wir wollen uns 2020 der Kostenfrage stellen und haben hierfür eine umfassende Tätigkeitsanalyse über den ganzen Betrieb (d.h. Pflegeabteilungen und Supportabteilungen, ohne SPITEX Regional) eingeplant. Die Erkenntnisse daraus sollen uns helfen, die Prozesse effizienter zu gestalten. Ein ähnliches Anliegen, allerdings auf einer anderen Ebene, verfolgt die IT Analyse, welche 2019 durchgeführt wird. Die Massnahmen und ein langfristiger Umsetzungsplan werden Ende 2019 verabschiedet. Darin ist der gesetzliche Anschluss ans Elektronische Patientendossier (EPD) berücksichtigt, welcher bis spätestens im April 2022 zu erfolgen hat.

Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'118'620. Dieser wird gemäss Statuten dem Eigenkapital zugewiesen, welches als Puffer für allfällige zukünftige Verluste dient.

SPITEX Regional

Die SPITEX Regional ist im laufenden Jahr gut unterwegs. Die Anstrengungen der vergangenen Perioden zeigen Früchte. Der Ertrag liegt per Mitte Jahr zwar etwas hinter Budget. Dank Einsparungen, vorwiegend beim Personalaufwand, konnten die Ertragseinbussen kompensiert werden, so dass per Ende Jahr mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden darf.

Das Budget 2020 stützt sich denn auch zu einem grossen Teil auf der Hochrechnung 2019 ab, wobei die Vorgaben für die Produktivität nochmals leicht erhöht worden sind. Im Stellenplan ist eine Aufstockung beim Stützpunkt Regensdorf vorgesehen sowie eine weitere Zentralisierung von administrativen Tätigkeiten (Einsatzkoordination, Bereichsleitung). Der Stellenplan ist so berechnet, dass die geplanten Leistungen mit eigenem Personal erbracht werden können. Dementsprechend sind keine temporären Mitarbeitenden vorgesehen.

Die Rechnung der SPITEX Regional ist in der Erfolgsrechnung unter der Funktion 4210 Ambulante Krankenpflege abgebildet. Das positive Ergebnis von CHF 112'730 (siehe Konto 3612 Entschädigungen an Gemeinden) wird an die beteiligten Gemeinden rückerstattet. Danach schliesst die Rechnung bei Ausgaben und Einnahmen von je CHF 5'897'380.00 neutral ab.

Die SPITEX Regional hat damit eine stabile Basis gefunden auf welcher für die Zukunft gebaut werden kann.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

2018 hat der Zweckverband seine Strategie neu definiert und den bestehenden Leistungsauftrag mit den Gemeinden überprüft. In den Folgejahren werden diese beiden Element alljährlich neu beurteilt und bei Bedarf angepasst. Aktuell besteht kein Handlungsbedarf.

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) Umgliederungen im Budget 2019

Im Budget 2019 waren bei der erstmaligen Anwendung der neuen HRM2-Formulare kleine Fehler in der Darstellung enthalten. Diese wurden nun mittels Umgliederungen im Budget 2019 behoben. Die Umgliederungen ermöglichen damit a) die korrekte Abbildung des Budget 2019 und b) die bessere Vergleichbarkeit zum Budget 2020. Das Ergebnis bleibt unverändert.

Es wurden folgende Umgliederungen vorgenommen:

0110.4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen: die Anteile der SPITEX Regional an den Sitzungsgeldern und den Revisionskosten wurden mittels Interner Verrechnung an die Funktion 4210 Ambulante Krankenpflege (SPITEX Regional) weiterverrechnet. Dadurch weist die Rechnung der SPITEX Regional (Funktion 4210) gleich hohe Aufwendungen und Erträge aus. Sie ist nun in sich abgeschlossen.

4210.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden: Ein Ertragsüberschuss bei der SPITEX Regional muss über das Konto 3612 ausgeglichen bzw. an die teilnehmenden Gemeinden zurück bezahlt werden. Im Budget 2019 wurde der Ertragsüberschuss irrtümlich auf dem Konto 4612 ausgewiesen. Das Konto 4612 ist aber für Aufwandüberschüsse reserviert.

e) Risiken und Vorbehalte

Die Lohnfestsetzung ist noch nicht definitiv erfolgt. Im Budget ist eine provisorische Lohnerhöhung von 1.3 % eingerechnet. Die definitive Lohnanpassung richtet sich nach dem Entscheid des Regierungsrates.

Für die Akut- und Übergangspflege läuft ein Tariffestsetzungsverfahren beim Regierungsrat. Dieser wird die Tarife rückwirkend festlegen. Abhängig vom Datum der Preisfestsetzung wären die Differenzen seit dem 1.1.18 dem Jahr 2019 oder 2020 zu belasten bzw. gutzuschrieben.

Die Klage des Krankenkassenverbandes tarifsuisse gegen Pflegeheime wegen den verrechneten MiGeL-Kosten ist noch nicht entschieden. Eine Forderung müsste an die Gemeinden weiter verrechnet werden.

Für die stillgelegte Pflegewohngruppe Oberhasli ist im Budget der Mietzins für das Jahre 2020 eingerechnet. Bei einer Einigung zu einem vorzeitigen Vertragsausstieg könnte eine Einmalzahlung vereinbart werden, welche die Höhe der budgetierten Jahresmiete übersteigt. Dafür wären wir von zukünftigen Mietzinsen entlastet.

Im Budget sind im Zusammenhang mit dem Hypothekarkredit Negativzinsen von -0.75 % eingerechnet. Je nach Entwicklung der Weltwirtschaft und den Schlussfolgerungen der Schweizerischen Nationalbank könnte der Negativzins noch weiter fallen und zusätzliche Kosten verursachen. Diesbezüglich laufen Abklärungen mit einem Rechtsanwalt um eine (Teil-)Rückerstattung der Negativzinsen zu erwirken.

Die Erträge aus Tarmedleistungen vom Medizinischen Dienst sind vom Rekrutierungserfolg der geplanten Stellenerhöhung bei den Ärzten abhängig. Sollten die gesuchten Ärzte nicht gefunden werden, entfällt auch ein Teil der geplanten Erträge.

Aufgrund der im September 2019 erlittenen Hackerattacke werden sehr wahrscheinlich zusätzliche Kosten für die Absicherung der Informatik notwendig werden, welche nicht budgetiert sind.

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	1'118'620.00	1'118'620.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'700'000.00	2'700'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'818'620.00	3'818'620.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'812'950.00	1'812'950.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'005'670.00	2'005'670.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	211%	211%	#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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	31'347'500.00	29'595'700.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'107'050.00	8'833'540.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'700'000.00	2'541'200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	112'730.00	232'810.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>43'267'280.00</i>	<i>41'203'250.00</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	39'163'100.00	36'758'300.00	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)	5'071'700.00	4'372'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>44'234'800.00</i>	<i>41'130'300.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	967'520.00	-72'950.00	0.00
34	Finanzaufwand	973'800.00	991'300.00	0.00
44	Finanzertrag	1'124'900.00	1'122'640.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	151'100.00	131'340.00	0.00
	Operatives Ergebnis	1'118'620.00	58'390.00	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	1'118'620.00	58'390.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	Total	-1'118'620.00	-58'390.00	0.00

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'439'400.00	5'099'290.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'439'400.00	5'099'290.00	0.00
	Total Aufwand	48'680'480.00	47'293'840.00	0.00
	Total Ertrag	49'799'100.00	47'352'230.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	1'768'550.00	1'552'450.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	44'400.00	122'000.00	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		1'812'950.00	1'674'450.00	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		1'812'950.00	1'674'450.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'812'950.00	-1'674'450.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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 2020	Budget 2019	Differenz
	keine Bemerkungen		

Konto **Budget 2020** **Budget 2019** **Differenz**

4

Gesundheit
Stationärer und ambulanter Bereich

Direkte Aufwendungen und Erträge aus den Bereichen stationär und ambulant

Konto **Budget 2020** **Budget 2019** **Differenz**

4120.3010.00	22'624'600.00	21'488'200.00	1'136'400.00	Die Lohnsumme der Pflegeabteilungen steigt linear zur Entwicklung der Pflgetage vom Budget 2019 zum Budget 2020. Weitere Stellenerhöhungen sind aus dem Stellenplan ersichtlich. Als Teuerung sind die Budgetvorgaben vom Gemeindeamt von 1.3 % eingerechnet. Bei der definitiven Lohnerhöhung übernehmen wir jeweils den Beschluss des Regierungsrates, welcher im Oktober 2019 erwartet wird.
4120.3010.09	-565'700.00	-270'800.00	-294'900.00	Die Rückersattungen aus Taggeldzahlungen werden jeweils vom laufenden Jahr hochgerechnet. Sie unterliegen deshalb jährlichen Schwankungen
4120.305x.xx	3'988'500.00	3'666'000.00	322'500.00	Die Sozialleistungen steigen im Verhältnis mit der Lohnsumme. Höhere Aufwendungen sind bei den AHV (+0.15 % als Folge der STAF Steuerreform und AHV-Finanzierung) und der Unfallversicherung (+10% wegen schlechtem Schadenverlauf) zu verzeichnen. Ein Wechsel der Pensionskasse per 2020 ist in Prüfung. Wir erwarten daraus Kostenneutralität bei besseren Leistungen.
4120.3105.00	1'726'500.00	1'686'800.00	39'700.00	Aufgrund der höheren Pflgetage aber auch weil die Hochrechnung 2019 von Mehrkosten gegenüber dem Budget ausgeht, ist eine Kostensteigerung eingeplant.
4120.3106.01	217'100.00	173'000.00	44'100.00	Ab diesem Jahr fallen Merkkosten (TCHF 45) für die Sauerstoffversorgung an, nachdem mit der Adus Medica ein neuer Verteilschlüssel bestimmt worden ist. Zuvor wurden die Kosten für den Sauerstoff mehrheitlich von der Adus Medica getragen.
4120.311x.xx	253'300.00	199'600.00	53'700.00	Bei den Anschaffungen handelt es sich um Mobiliar zur Erbringung der Pflege, Bewohnermobiliar, Büromobiliar, medizinische Geräte, Stoffwaren etc. Im Vergleich zum Vorjahr sind einige besondere Anschaffungen enthalten: TCHF 16 Ersatz sämtlicher Desinfektionsspender, weil das System nicht mehr erhältlich ist und ausgetauscht werden muss. TCHF 12 Ersatz Stuhlbezüge Giardino, TCHF 10 für die Begrünung der Liegenschaften. Eine Gesamtbetrachtung der Ausstattung ist angezigt, weil die Aufteilung auf die Konten im Vorjahr nicht vollständig möglich war.
4120.3130.01	1'281'000.00	983'700.00	297'300.00	Die Kosten für temporäre Mitarbeitende sind kumulativ mit den Lohnkosten (Konto 3010) zu werten. Bei kumulativer Betrachtung stimmt die Entwicklung in der Pflege mit den Zunahme der Bettenbelegung überein. Bei der Hotellerie steht eine Neuausrichtung bevor. Hinsichtlich dieser Neuausrichtung wurden in der Reinigung höhere Kosten für temporäres Personal budgetiert (TCHF +60). Diese Massnahme ermöglicht uns den Stellenplan vorläufig weiterzuführen, ohne Mitarbeitende fest anzustellen, die u.U. später wieder entlassen werden müssten.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4120.3130.04	1'226'100.00	1'199'900.00	26'200.00	Der GAV für die Reinigung sieht für 2020 eine Lohnsteigerung von 2.1 % vor.
4120.3132.02	220'000.00	195'250.00	24'750.00	Hierunter werden externe Beratungsleistungen geführt. Die wichtigsten Vorhaben sind: TCHF 80 umfassende Zeitanalyse über den ganzen Betrieb, ohne Spitex, TCHF 22 neues Berechtigungskonzept für die elektronische Dateiablage, TCHF 20 Beratung Riskmanagement, TCHF 30 Honorar für Fachexperten, TCHF 40 Rechtsanwalt für allg. Rechtsfragen inkl. Prüfung neues Personalreglement, TCHF 15 für Abklärung Rückforderung Negativzinsen
4120.3156.00	68'000.00	39'000.00	29'000.00	Die Wartung für die Pflegebetten TCHF 20 wird neu durch eine externe Firma erbracht.
4120.3158.00	123'000.00	104'500.00	18'500.00	Zusätzliche Software bewirkt höhere Wartungskosten, z.B. eRecruiting TCHF 9
4120.3160.00	724'500.00	699'900.00	24'600.00	Die Nebenkosten für das Haus E (TCHF 23) waren im Vorjahr nicht budgetiert
4120.33xx.xx	2'569'400.00	2'433'100.00	136'300.00	Die Abschreibungen v.a. bei den Mobilien steigen. Haupttreiber sind die laufenden Ausstattungen für das Haus A.
4120.3900.00	4'216'300.00	3'973'300.00	243'000.00	Darin eingeschlossen ist die Verrechnung der Vollkosten für die Verpflegung der Bewohnenden (TCHF 4167 bzw. CHF 55.00 pro Pflgetag), TCHF 49 für die interne Verrechnung zu Lasten der Kostenstellen. Die Steigerung hängt mit der Erhöhung der Pflgetage zusammen.
4120.4220.01	-11'806'800.00	-11'079'200.00	-727'600.00	Pension: aufgrund höherer Pflgetage (Budget 2019: 70'344, Budget 2020: 75'086)
4120.4220.02	-5'495'100.00	-5'119'200.00	-375'900.00	Betreuung: dito
4120.4220.03	-4'532'600.00	-3'934'200.00	-598'400.00	Pflege Versicherer: dito, zusätzlich Erhöhung der Beiträge pro Stufe von CHF 9.00 auf 9.60
4120.4220.04	-1'715'900.00	-1'499'100.00	-216'800.00	Pflege Bewohner: dito, zusätzlich Erhöhung der Beiträge von CHF 21.60 auf CHF 23.00 ab Stufe 2
4120.4220.05	-6'852'800.00	-6'758'900.00	-93'900.00	Pflege Normkosten Gemeinde: dito, darüber hinaus werden die Normkosten durch die Erhöhungen bei den Versicherern und den Bewohnenden entlastet.
4120.4220.06	-1'409'600.00	-1'000'000.00	-409'600.00	Wegen der geplanten Stellenerhöhung der Ärzte steigen die Erträge aus Tarmed-Leistungen um TCHF 430. Die direkt an die Klienten verrechenbaren Leistungen für AIDA Care werden aufgrund der Erfahrungen von 2019 um TCHF 20 gekürzt.
4120.4240.04	-106'900.00	-198'900.00	92'000.00	Der Vertrag der Wäscherei mit der Adus Medica AG wurde gekündigt (TCHF 60), Die Verrechnung von Dienstleistungen für den Konsiliardienst und Entsendung von Praktikanten der Pflege entfallen ebenfalls (zusammen TCHF 30).
4120.4250.03	-1'028'200.00	-1'179'700.00	151'500.00	Hierunter sind v.a. die Erträge der Gastronomie budgetiert, wo ein Umsatzrückgang von TCHF 143 (Catering und Giardino) zu verzeichnen ist. Wir stellen seit längerem einen kontinuierlichen Abfluss von externen Kunden fest. Die Gründe sind nicht klar erierbar. Wir vermuten Verhaltensänderungen, Konkurrenz oder unpassende Infrastruktur.
4120.4612.01	-5'037'700.00	-4'358'000.00	-679'700.00	Das Restdefizit der Gemeinden steigt wegen den höheren Vollkosten (aus der Kostenrechnung 2018) und als Folge der sinkenden Normkosten
4120.4900.00	-4'223'600.00	-3'978'700.00	-244'900.00	Auf diesem Konto werden die Entlastungen der Internen Verrechnung verbucht. Dieses Konto ist das Gegenstück zum Konto 3900. Die Mehrerträge stehen im Zusammenhang mit der Verrechnung der Essen an die Pflegeabteilungen und der Zunahme der Pflgetage.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4210.3010.00	4'094'100.00	3'644'400.00	449'700.00	Es sind punktuelle Stellenerweiterungen vorgesehen, v.a. im Stützpunkt Regensdorf und in der zentralen Verwaltung, wo zusätzliche Aufgaben zentralisiert werden (Bereichsleitung, zentrale Einsatzplanung). Die Zunahme der Lohnsumme ist zusammen mit dem Konto 3130.01 für temporäres Personal zu beurteilen. Im Budget 2020 sind nur Festangestellte aber keine temporären Mitarbeitenden geplant. Bei einer kumulativen Betrachtung der beiden Konten reduziert sich die Kostensteigerung auf TCHF 54. Als Teuerung sind die Budgetvorgaben vom Gemeindeamt von 1.3 % eingerechnet. Bei der definitiven Lohnerhöhung übernehmen wir jeweils den Beschluss des Regierungsrates, welcher im Oktober 2019 erwartet wird.
4210.305x.xx	723'900.00	621'900.00	102'000.00	Für die Sozialleistungen verweisen wir auf die Ausführungen unter der Funktion 4120 oben
4210.3106.01	40'300.00	4'500.00	35'800.00	Das IST per 06.2019 zeigt Kosten von TCHF 18. Das Vorjahresbudget wurde unterschätzt.
4210.3106.02	67'000.00	85'000.00	-18'000.00	Im Gegensatz zum oben stehenden medizinischen Material wurden die MiGeL-Produkte im Vorjahresbudget überbewertet.
4210.311x.xx	56'900.00	25'000.00	31'900.00	Bei den Kleinanschaffungen besteht v.a. bei den Krankenmobilen Nachholbedarf. Alleine dafür sind TCHF 18 im Budget (im VJ war nichts budgetiert). Für die neuen Arbeitsplätze der zentralen Verwaltung sind weiter TCHF 8 reserviert.
4210.3130.01	0.00	395'300.00	-395'300.00	2020 sind keine temporären Mitarbeitenden budgetiert. Siehe auch Konto 3010 Löhne
4210.3132.02	15'000.00	0.00	15'000.00	TCHF 10 für Klientenbefragungen und TCHF 5 für allg. Rechtsauskünfte
4210.33xx.xx	130'600.00	108'100.00	22'500.00	Die Zunahme der Abschreibungen (TCHF +24) ist eine Folge der Anschaffung von Fahrzeugen im Budgetjahr (7 Autos und 3 eBikes).
4210.3612.00	112'730.00	232'811.00	-120'081.00	Geplanter Gewinn (Rückzahlung an Gemeinden zum Ausgleich der Rechnung)
4210.3920.00	17'100.00	914'789.00	-897'689.00	3920 bzw. 4920: Über diese beiden Konten wurden im Budget 2019 die Umlagen der Verwaltungskosten (TCHF 897) als Internen Verrechnungen (Entlastung und Belastung) verbucht. 2020 entfallen diese Umlagen, weil die Ergebnisaufteilung nach einem anderen, einfacheren Prinzip funktioniert. Ab 2020 wird das Gesamtergebnis der SPITEX Regional anhand der Leistungsstunden auf die teilnehmenden Gemeinden verteilt. 2020 ist nur noch die Interne Verrechnung für die Miete der Räume im Haus A enthalten (TCHF 17).
4210.4220.08	-186'200.00	-171'900.00	-14'300.00	Abklärung, Beratung gem. Anzahl Stunden aus Hochrechnung 2019 mit neuen Ansätzen der Gesundheitsdirektion
4210.4220.09	-1'037'000.00	-1'085'600.00	48'600.00	Behandlungspflege: dito
4210.4220.10	-874'800.00	-819'400.00	-55'400.00	Grundpflege: dito
4210.4220.12	-300'100.00	-327'400.00	27'300.00	Die Patientenbeteiligung wird etwas vorsichtiger als im Vorjahr eingeschätzt.
4210.4220.13	-3'079'800.00	-2'875'300.00	-204'500.00	Die kommunizierten Stundentarife der Gesundheitsdirektion sind von 2019 auf 2020 gestiegen.
4210.4240.03	-361'000.00	-430'800.00	69'800.00	Erträge Hauswirtschaft: 2020 sind 1800 Std. weniger für die Hauswirtschaft geplant.
4210.4920.00	0.00	897'690.00	-897'690.00	vgl. Konto 3920

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9710.3900.00	7'000.00	0.00	-7'000.00	Der Anteil CO2-Rückverteilung für die Spitex wird mittels Interner Verrechnung dem Konto 4210.4900.00 in der Spitex Rechnung gutgeschrieben.
9710.4699.10	-34'000.00	-14'000.00	20'000.00	Die CO2-Rückverteilung bemisst sich an der AHV-Lohnsumme. Neben der höheren Lohnsumme (inkl. Spitex) wurde auch der Vergütungssatz angehoben.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	133'500.00	33'400.00	132'000.00	33'000.00	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	47'559'180.00	49'724'700.00	46'163'540.00	47'298'230.00	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	983'800.00	41'000.00	994'300.00	21'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		48'680'480.00	49'799'100.00	47'293'840.00	47'352'230.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'118'620.00	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
Total		49'799'100.00	49'799'100.00	47'352'230.00	47'352'230.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	133'500.00	33'400.00	132'000.00	33'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		100'100.00		99'000.00		0.00
01	Legislative und Exekutive	133'500.00	33'400.00	132'000.00	33'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		100'100.00		99'000.00		0.00
011	Legislative	133'500.00	33'400.00	132'000.00	33'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		100'100.00		99'000.00		0.00
0110	Legislative	133'500.00	33'400.00	132'000.00	33'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		100'100.00		99'000.00		0.00
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder Beh/Komm.	116'500.00	0.00	115'000.00	0.00	0.00	0.00
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00	0.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	33'400.00	0.00	33'000.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	47'559'180.00	49'724'700.00	46'163'540.00	47'298'230.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'165'520.00		-1'134'690.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41'661'800.00	43'827'320.00	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'165'520.00		-1'134'690.00		0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'661'800.00	43'827'320.00	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'165'520.00		-1'134'690.00		0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'661'800.00	43'827'320.00	39'521'230.00	40'655'920.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'165'520.00		-1'134'690.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	22'624'600.00	0.00	21'488'200.00	0.00	0.00	0.00
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-565'700.00	0.00	-270'800.00	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'415'400.00	0.00	1'310'200.00	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'742'200.00	0.00	1'663'300.00	0.00	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.ver.	243'700.00	0.00	184'700.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	267'000.00	0.00	252'000.00	0.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	320'200.00	0.00	255'800.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	225'000.00	0.00	215'400.00	0.00	0.00	0.00
3091.00 Personalwerbung	14'900.00	0.00	14'900.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	112'400.00	0.00	111'400.00	0.00	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	46'000.00	0.00	50'100.00	0.00	0.00	0.00
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'000.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	22'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	10'200.00	0.00	9'900.00	0.00	0.00	0.00
3105.00 Lebensmittel	1'726'500.00	0.00	1'686'800.00	0.00	0.00	0.00
3106.01 Medizinisches Material div.	217'100.00	0.00	173'000.00	0.00	0.00	0.00
3106.02 Medizinisches Material MiGeL	135'500.00	0.00	121'000.00	0.00	0.00	0.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	437'400.00	0.00	415'200.00	0.00	0.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'100.00	0.00	19'500.00	0.00	0.00	0.00
3111.00 Anschaffung App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	30'400.00	0.00	100'900.00	0.00	0.00	0.00
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	57'800.00	0.00	50'500.00	0.00	0.00	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	11'500.00	0.00	15'200.00	0.00	0.00	0.00
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	19'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00	0.00	13'500.00	0.00	0.00	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	110'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	504'500.00	0.00	482'300.00	0.00	0.00	0.00
3130.01 DL Dritter temporär	1'281'000.00	0.00	983'700.00	0.00	0.00	0.00
3130.02 DL Dritter medizinisch	88'800.00	0.00	72'700.00	0.00	0.00	0.00
3130.03 DL Dritter Hauswirtschaft	205'000.00	0.00	206'800.00	0.00	0.00	0.00
3130.04 DL Dritter Reinigung	1'226'100.00	0.00	1'199'900.00	0.00	0.00	0.00
3130.05 DL Dritter Büro und Verwaltung	141'400.00	0.00	135'730.00	0.00	0.00	0.00
3130.07 DL Dritter Bewohner	76'000.00	0.00	76'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.08 DL Dritter Sicherheit	55'000.00	0.00	65'100.00	0.00	0.00	0.00
3132.02 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	220'000.00	0.00	195'250.00	0.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	238'000.00	0.00	236'500.00	0.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	73'700.00	0.00	76'100.00	0.00	0.00	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	67'700.00	0.00	78'350.00	0.00	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	321'800.00	0.00	334'900.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	48'000.00	0.00	59'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	68'000.00	0.00	39'000.00	0.00	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	123'000.00	0.00	104'500.00	0.00	0.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	724'500.00	0.00	699'900.00	0.00	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	65'000.00	0.00	61'500.00	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'800.00	0.00	10'100.00	0.00	0.00	0.00
3190.00	Schadenersatzleistungen	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'692'600.00	0.00	1'674'800.00	0.00	0.00	0.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	164'600.00	0.00	180'400.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	465'000.00	0.00	362'700.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	182'000.00	0.00	137'500.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	35'300.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	0.00
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	29'900.00	0.00	43'700.00	0.00	0.00	0.00
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	4'216'300.00	0.00	3'973'300.00	0.00	0.00	0.00
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	52'600.00	0.00	54'800.00	0.00	0.00	0.00
4220.01	Steuern Pension	0.00	11'806'800.00	0.00	11'079'200.00	0.00	0.00
4220.02	Steuern Betreuung	0.00	5'495'100.00	0.00	5'119'200.00	0.00	0.00
4220.03	Steuern Pflege Versicherer	0.00	4'532'600.00	0.00	3'934'200.00	0.00	0.00
4220.04	Steuern Pflege Bewohner	0.00	1'715'900.00	0.00	1'499'100.00	0.00	0.00
4220.05	Steuern Pflege Gde Normkosten	0.00	6'852'800.00	0.00	6'758'900.00	0.00	0.00
4220.06	Steuern Arzthonorare	0.00	1'409'600.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00
4240.01	Ben.gebühren und DL Bew, Pens	0.00	167'900.00	0.00	150'400.00	0.00	0.00
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte	0.00	106'900.00	0.00	198'300.00	0.00	0.00
4250.02	Verkäufe Bewohner, Pensionäre	0.00	71'400.00	0.00	11'300.00	0.00	0.00
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte	0.00	1'028'200.00	0.00	1'179'700.00	0.00	0.00
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	94'700.00	0.00	91'400.00	0.00	0.00
4290.00	Übrige Entgelte	0.00	1'700.00	0.00	1'400.00	0.00	0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	1'107'020.00	0.00	1'104'720.00	0.00	0.00
4612.01	Entschädigungen Gde Restdefizit	0.00	5'037'700.00	0.00	4'358'000.00	0.00	0.00
4900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	0.00	4'223'600.00	0.00	3'978'700.00	0.00	0.00
4910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	0.00	158'300.00	0.00	172'800.00	0.00	0.00
4920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	17'100.00	0.00	17'100.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	5'897'380.00	5'897'380.00	6'642'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	5'897'380.00	5'897'380.00	6'642'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	5'897'380.00	5'897'380.00	6'642'310.00	6'642'310.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	4'094'100.00	0.00	3'644'400.00	0.00	0.00	0.00
3010.09	Erst. Lohn Verw.- und Betriebspersonal	-72'500.00	0.00	-83'900.00	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	256'900.00	0.00	222'200.00	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an PK	316'300.00	0.00	282'200.00	0.00	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Pers.-Haftpfl.ver.	44'200.00	0.00	31'300.00	0.00	0.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an FAK	48'400.00	0.00	42'800.00	0.00	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	58'100.00	0.00	43'400.00	0.00	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	43'300.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'500.00	0.00	14'200.00	0.00	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	4'100.00	0.00	6'050.00	0.00	0.00	0.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'450.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'900.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	4'350.00	0.00	3'700.00	0.00	0.00	0.00
3106.01	Medizinisches Material div.	40'300.00	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
3106.02	Medizinisches Material MiGeL	67'000.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'600.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'200.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	17'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200.00	0.00	3'250.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	DL Dritter temporär	0.00	0.00	395'300.00	0.00	0.00	0.00
3130.04	DL Dritter Reinigung	4'700.00	0.00	4'100.00	0.00	0.00	0.00
3130.05	DL Dritter Büro und Verwaltung	72'000.00	0.00	72'390.00	0.00	0.00	0.00
3132.02	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'500.00	0.00	17'500.00	0.00	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'700.00	0.00	16'170.00	0.00	0.00	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	4'100.00	0.00	6'150.00	0.00	0.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fzg, Werkzeuge	32'050.00	0.00	21'500.00	0.00	0.00	0.00
3156.00	Unterhalt med. Geräte und Instrumente	3'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'500.00	0.00	37'500.00	0.00	0.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	188'200.00	0.00	197'600.00	0.00	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'700.00	0.00	9'800.00	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	44'500.00	0.00	48'400.00	0.00	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	3'500.00	0.00	3'600.00	0.00	0.00	0.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Haustechnik VV	4'500.00	0.00	3'600.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	3'900.00	0.00	2'300.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Hardware VV	14'300.00	0.00	12'900.00	0.00	0.00	0.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Fahrzeuge VV	48'400.00	0.00	24'400.00	0.00	0.00	0.00
3320.00	Planm. Abschreibungen Software VV	56'000.00	0.00	61'300.00	0.00	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	112'730.00	0.00	232'811.00	0.00	0.00	0.00
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	7'300.00	0.00	5'400.00	0.00	0.00	0.00
3910.00	Interne Verr. Dienstleistungen	139'100.00	0.00	151'000.00	0.00	0.00	0.00
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'100.00	0.00	914'789.00	0.00	0.00	0.00
4220.08	Steuern Abklärung, Beratung	0.00	186'200.00	0.00	171'900.00	0.00	0.00
4220.09	Steuern Behandlungspflege	0.00	1'037'000.00	0.00	1'085'600.00	0.00	0.00
4220.10	Steuern Grundpflege	0.00	874'800.00	0.00	819'400.00	0.00	0.00
4220.12	Steuern Patientenbeteiligung	0.00	300'100.00	0.00	327'400.00	0.00	0.00
4220.13	Steuern Gde Normkosten	0.00	3'079'800.00	0.00	2'875'300.00	0.00	0.00
4240.02	Ben.gebühren und DL Miete	0.00	9'100.00	0.00	9'900.00	0.00	0.00
4240.03	Ben.gebühren und DL SPR	0.00	361'000.00	0.00	430'800.00	0.00	0.00
4240.04	Ben.gebühren und DL Personal und Dritte	0.00	8'500.00	0.00	7'000.00	0.00	0.00
4250.03	Verkäufe Personal und Dritte	0.00	17'000.00	0.00	600.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00 Übrige Entgelte	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	16'680.00	0.00	16'720.00	0.00	0.00
4900.00 Interne Verr. Material- und Warenbezüge	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	897'690.00	0.00	0.00
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	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	983'800.00	41'000.00	994'300.00	21'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		942'800.00		973'300.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	976'800.00	7'000.00	994'300.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		969'800.00		987'300.00		0.00
961	Zinsen	967'000.00	0.00	984'300.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		967'000.00		984'300.00		0.00
9610	Zinsen	967'000.00	0.00	984'300.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		967'000.00		984'300.00		0.00
3401.01	Verzinsung Finanzverb. Fester Vorschuss	1'000.00	0.00	3'300.00	0.00	0.00	0.00
3401.02	Verzinsung Finanzverb. Hypothek	966'000.00	0.00	980'000.00	0.00	0.00	0.00
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'800.00	7'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		2'800.00		3'000.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'800.00	7'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		2'800.00		3'000.00		0.00
3010.00	Löhne Verw.- und Betriebspersonal	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial FV	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'800.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
4200.00	Ersatzabgaben	0.00	5'800.00	0.00	5'800.00	0.00	0.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertber. auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
	ohne Konto	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen	7'000.00	34'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-27'000.00		-14'000.00		0.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	7'000.00	34'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-27'000.00		-14'000.00		0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	7'000.00	34'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-27'000.00		-14'000.00		0.00
3900.00	Interne Verr. Material- und Warenbezüge	7'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	34'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'118'620.00	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'118'620.00		58'390.00		0.00
999	Abschluss	1'118'620.00	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'118'620.00		58'390.00		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	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	1'118'620.00	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'118'620.00		58'390.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'118'620.00	0.00	58'390.00	0.00	0.00	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Stationärer und ambulanter Bereich

Investitionen für die beiden Bereiche stationär und ambulant

Konto	Budget 2020	
0412.5040.01	480'000.00	davon: TCHF 150 Schlusszahlung Erweiterungsbau, TCHF 110 Sanierung Abt. C3, TCHF 150 Sanierung Abt. E
0412.5040.02	631'000.00	davon: TCHF 250 Kühlung Haus A (Ausstattung), TCHF 130 Schliesssystem BCDE, TCHF 50 Sanierung Abt. C3, TCHF 50 Sanierung Abt. E, TCHF 60 Sanierung Lüftung
0412.5060.01	349'000.00	davon: TCHF 90 Mobiliar Abt. C3, TCHF 100 Mobiliar Abt. E, TCHF 40 Infrastruktur Zahnarzt, TCHF 33 Ersatz Küchenmaschinen, TCHF 82 Mobiliar Pflege/Bewohner
0412.5060.02	114'200.00	davon: TCHF 50 Ersatz Zeiterfassungssystem, TCHF 60 Umsetzungsprojekte aus IT Analyse
0412.5060.03	53'000.00	Ersatz VW Caddy (Transportfahrzeug), Bestellung 2019 - Auslieferung 2020
0412.5200.00	35'400.00	davon: TCHF 22 Exchange Lizenzen für single login, TCHF 8 SW für Netzüberwachung
0421.5060.01	14'000.00	davon: TCHF 11 Krankmobilen für die Vermietung
0421.5060.02	13'350.00	davon: TCHF 4 für 3 neue Arbeitsplätze, TCHF 9 Ersatz von mobilen Geräten
0421.5060.03	114'000.00	davon: TCHF 105 für 7 Autos (2 Ersatz, 5 neu), TCHF 9 für 3 eBikes
0421.5200.00	9'000.00	davon: TCHF 9 Lizenzen Perigon

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Konto	Budget 2020	
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 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	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		1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-1'812'950.00		-1'674'450.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'812'950.00		1'674'450.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'662'600.00	0.00	1'589'350.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'662'600.00		1'589'350.00		0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'662'600.00	0.00	1'589'350.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'662'600.00		1'589'350.00		0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'662'600.00	0.00	1'589'350.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'662'600.00		1'589'350.00		0.00
50	Sachanlagen	1'627'200.00	0.00	1'467'350.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'627'200.00		1'467'350.00		0.00
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5040.01	Hochbauten - Gebäude 33 J	480'000.00		92'000.00		0.00	
5040.02	Hochbauten Haustechnik 20 J	631'000.00		738'200.00			
5060.01	Mobilien - Möbel/Geräte 10 J	349'000.00		369'150.00			
5060.02	Mobilien - EDV 4 J	114'200.00		220'000.00			
5060.03	Mobilien - Fahrzeuge 4 J	53'000.00		48'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	35'400.00	0.00	122'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		35'400.00		122'000.00		0.00
5200.00	Software	35'400.00		122'000.00			
5210.00	Patente/Lizenzen	0.00		0.00			
42	Ambulante Krankenpflege	150'350.00	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		150'350.00		85'100.00		0.00
421	Ambulante Krankenpflege	150'350.00	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		150'350.00		85'100.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4210	Ambulante Krankenpflege	150'350.00	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		150'350.00		85'100.00		0.00
50	Sachanlagen	141'350.00	0.00	85'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		141'350.00		85'100.00		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	14'000.00		4'000.00			
5060.02	Mobilien - EDV 4 J	13'350.00		6'100.00			
5060.03	Mobilien - Fahrzeuge 4 J	114'000.00		75'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		9'000.00		0.00		0.00
5200.00	Software	9'000.00		0.00		0.00	
5210.00	Patente/Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'812'950.00		-1'674'450.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'812'950.00		-1'674'450.00		0.00
999	Abschluss	0.00	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'812'950.00		-1'674'450.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	1'812'950.00	0.00	1'674'450.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-1'812'950.00		-1'674'450.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'812'950.00		1'674'450.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	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 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	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
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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	33	2'569'400.00	2'433'100.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	33	130'600.00	108'100.00	0.00
Total			2'700'000.00	2'541'200.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'700'000.00	2'541'200.00	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			2'700'000.00	2'541'200.00	0.00

Anhang

Interne Verrechnungen

Konto	Leistungen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Sitzungsgelder	-30'400.00	-30'000.00	0.00
	Revision	-3'000.00	-3'000.00	0.00
0110.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-33'400.00	-33'000.00	0.00
Total Funktion 0110 Legislative		-33'400.00	-33'000.00	0.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	4'167'300.00	3'904'100.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	49'000.00	69'200.00	0.00
4120.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4'216'300.00	3'973'300.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie	19'200.00	20'300.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	19'200.00	20'300.00	0.00
	DL Hotellerie für Gastronomie (Anlässe Dritter)	14'200.00	14'200.00	0.00
4120.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	52'600.00	54'800.00	0.00
	Frankaturen für Spitex Regional	-7'200.00	-5'400.00	0.00
	Essenslieferungen der Gastronomie an die Pflegeabteilungen	-4'167'300.00	-3'904'100.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	-49'100.00	-69'200.00	0.00
4120.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-4'223'600.00	-3'978'700.00	0.00
	DL für Spitex Regional	-105'700.00	-118'000.00	0.00
	DL Hotellerie an Gastronomie	-33'400.00	-34'500.00	0.00
	DL Gastronomie für Bewohneranlässe zL Pflegeabteilungen	-19'200.00	-20'300.00	0.00
4120.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	-158'300.00	-172'800.00	0.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	-17'100.00	-17'100.00	0.00
4120.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'100.00	-17'100.00	0.00
Total Funktion 4120 Stationärer Bereich		-130'100.00	-140'500.00	0.00

Konto	Leistungen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Frankaturen	7'200.00	5'400.00	0.00
	Interne Verrechnungen an die Abteilungen	100.00	0.00	0.00
4210.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	7'300.00	5'400.00	0.00
	Sitzungsgelder	30'400.00	30'000.00	0.00
	Revision	3'000.00	3'000.00	0.00
	DL Bezug von der Verwaltung GZD	105'700.00	118'000.00	0.00
4210.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	139'100.00	151'000.00	0.00
	Miete A1 zL Spitex Verwaltung	17'100.00	17'100.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	0.00	897'690.00	0.00
4210.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'100.00	914'790.00	0.00
	CO2-Rückvergütung	-7'000.00	0.00	0.00
4210.4900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-7'000.00	0.00	0.00
	Kostenumlage der Verwaltung Spitex auf die Stützpunkte	0.00	-897'690.00	0.00
4210.4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	-897'690.00	0.00
Total Funktion 4210 Ambulanter Bereich (SPITEX Regional)		156'500.00	173'500.00	0.00
	CO2-Rückvergütung	7'000.00	0.00	0.00
9710.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	7'000.00	0.00	0.00
Total Funktion 9710 CO2-Rückvergütung		7'000.00	0.00	0.00
Gesamttotal		0.00	0.00	0.00

Anhang

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat das **Budget 2020** des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 48'680'480.00	Fr. 42'783'100.00	Fr. 5'897'380.00
	Gesamtertrag	Fr. 49'799'100.00	Fr. 43'901'720.00	Fr. 5'897'380.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 1'118'620.00	Fr. 1'118'620.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
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 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum zu genehmigen.

8157 Dielsdorf 03.10.2019

Betriebskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Max Walter

Aktuar/in
Markus Sprenger

Anhang

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 11.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 48'680'480.00	Fr. 42'783'100.00	Fr. 5'897'380.00
	Gesamtertrag	Fr. 49'799'100.00	Fr. 43'901'720.00	Fr. 5'897'380.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 1'118'620.00	Fr. 1'118'620.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
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 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 06.11.2019

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Beat Huber

Aktuar/in
Martin Kunz

Anhang

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2020 des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf am 12.12.2019 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Total	stationär	ambulant
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 48'680'480.00	Fr. 42'783'100.00	Fr. 5'897'380.00
	Gesamtertrag	Fr. 49'799'100.00	Fr. 43'901'720.00	Fr. 5'897'380.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 1'118'620.00	Fr. 1'118'620.00	Fr. -

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'812'950.00	Fr. 1'662'600.00	Fr. 150'350.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -	Fr. -

8157 Dielsdorf, 12.12.2019

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gesundheitszentrum Dielsdorf

Präsident/in
Severin Huber

Aktuar/in
Markus Sprenger