

**KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit
8303 Bassersdorf**

Budget 2025

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	13.09.2024
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	18.09.2024
Veröffentlichung	07.11.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Anstaltsvorstands 4
2	Beschluss des Anstaltsvorstands 5
Budget	
3	Finanzierung 7
4	Erfolgsrechnung 8
5	Investitionsrechnungen 9
Budget - Details	
6	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 12
7	Erfolgsrechnung 13
8	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 22
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 23
10	Investitionsrechnung Finanzvermögen 26
Anhang zum Budget	
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 29
12	Finanzkennzahlen 30

Kontakt

KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit
Im Bächli 1
8303 Bassersdorf

Präsident: Mark Eberli

Rechnungsführer: André Müller / Markus Hug
Telefon 043 266 51 11

E-Mail kzu@kzu.swiss

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltsvorstands

Für das Jahr 2025 wird keine Tarifierhöhung beantragt.

Allgemeine Eckwerte des Budgets 2025:

- Zunahme der Besoldungen für Teuerungen 1.20%, Einmalzulagen 0.20% und Beförderungen von 0.12%
- Total Mehrertrag gegenüber Budget 2024 CHF 2'041'174.-
- Total Mehrkosten gegenüber Budget 2024 CHF 1'877'376.-

Im Wesentlichen sind die Mehrerträge und -kosten auf die gestiegenen Preise für Energie und Lebensmittel sowie die höheren Personalkosten bei gleichem Bestand zurückzuführen.

Dies und die detaillierte Budgetierung aller Kostenstellen führen zu einem positiven Ergebnis für 2025 von CHF 356'211 , respektive 0.62% vom Ertrag. Massgebenden Einfluss auf die Ergebnisentwicklung wird auch zukünftig die Bettenauslastung haben.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat) hat das **Budget 2024** des KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit am 19.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'819'773.59
	Gesamtertrag	Fr.	57'175'984.35
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	356'210.76
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'577'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'577'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8424 Embrach, den 19.09.2024

Namens des Anstaltsvorstands des KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit

Präsident

Protokollführer

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	356'210.76	356'210.76	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'860'109.00	1'860'109.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'117'629.40	2'117'629.40	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'333'949.16	4'333'949.16	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'577'500.00	5'577'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'243'550.84	-1'243'550.84	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	77.7%	77.7%	#DIV/0!

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	44'450'321.56	42'857'297.83	40'933'974.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'648'610.19	9'634'517.00	9'876'955.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'117'629.40	1'978'082.50	1'723'944.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>56'216'561.14</i>	<i>54'469'897.33</i>	<i>52'534'874.63</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	55'223'104.45	52'609'681.85	50'365'546.40
43	Verschiedene Erträge	988'979.90	936'272.00	1'106'055.63
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	49'400.00	257'600.00	56'699.96
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>56'261'484.35</i>	<i>53'803'553.85</i>	<i>51'528'301.99</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	44'923.21	-666'343.47	-1'006'572.64
34	Finanzaufwand	603'212.45	472'500.00	650'945.07
44	Finanzertrag	914'500.00	1'331'256.00	1'298'796.90
	Ergebnis aus Finanzierung	311'287.55	858'756.00	647'851.83
	Operatives Ergebnis	356'210.76	192'412.53	-358'720.81
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	356'210.76	192'412.53	-358'720.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	56'819'773.59	54'942'397.33	53'185'819.70
	Total Ertrag	57'175'984.35	55'134'809.85	52'827'098.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	4'823'500.00	4'523'164.00	1'222'525.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	754'000.00	438'000.00	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		5'577'500.00	4'961'164.00	1'222'525.60
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		5'577'500.00	4'961'164.00	1'222'525.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'577'500.00	-4'961'164.00	-1'222'525.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Gesundheit: Kranken-, Alters- und Pflegeheime (4120)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	26'748.31	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	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	56'189'812.83	56'241'484.35	54'441'197.33	53'779'553.85	52'507'651.18	51'471'585.99
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'363.25
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	603'212.45	934'500.00	472'500.00	1'355'256.00	650'945.07	1'319'084.65
Total Aufwand / Ertrag		56'819'773.59	57'175'984.35	54'942'397.33	55'134'809.85	53'186'754.70	52'828'033.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		356'210.76		192'412.53			358'720.81
Total		57'175'984.35	57'175'984.35	55'134'809.85	55'134'809.85	53'186'754.70	53'186'754.70

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Kurz und bündig

Gesundheit: Kranken-, Alters- und Pflegeheime (4120)

Konto	Budget 2025		
4120.500000	100'000.00	Grundstücke	Ladestationen E-Fahrzeuge
4120.504000	4'233'000.00	Hochbauten	Heizungs- & Kälteanlagen 2m, Ersatz Brandmeldeanlage 520k, Fensterersatz 300k, Telefonanlage 225k, Ersatz Lifte 200k, Sanierung BW-Zimmer 150k, Elektromobilität PZE&B 150k, Beleuchtung Innenräume 150k, Pavillondach grosse Instandsetzung 100k, Beleuchtung konventionell auf LED wechseln 96, Massnahmen Bereich Hygiene 40k, Brandschutzkonzept 35.5k, Lichtsteuerung A EG/OG B OG 30k, Bodensanierung 30k, Stehleuchten 24.5k, Umnutzung Pflegebad E OG 20k, Div. Schliessanlage inkl. Anpassung 40k, Lichtruf 20k, Sanierung EG inkl. Umrüsten auf LED 20k, Auszug IPW Zentrum Renovation 20k, Musterzimmer Studio DG 15k, Aussenbeleuchtung 15k, WC, Lavabo 12k, Bodensanierung 10k, Einbaukühlschränke Haus A B E/F 10k,
4120.506000	235'500.00	Mobilien	Unvorhergesehenes 50k, div. Gehhilfen inkl. Wechsellagermatratzen & Lagerungsmat. 40k, Schockfroster 30k, Medizimmer 20k, Tumbler/Wasch- & Trockengerät 18k, Store Sitzplatz 17k, Badewanne 16k, 2x Dividat Silverfit Trainingsgerät 22.5k, Doppelfriteuse 12k, Stübli Sofa & Beistelltische 10k
4120.509000	255'000.00	übrige Sachanlagen	Projektbeweger PZE/Arealentwicklung 120k, Rollstuhlgerechtes Transport-Fz. Mittlere Grösse 60k, 2 E-Autos 45k, Sanitäre Verteilbatterie & Wasserbehandlung 30k
4120.520000	700'000.00	Software	Diverse Projekte in Erneuerung der IT Infrastruktur und Weiterentwicklung der genutzten Software
4120.529000	54'000.00	Übrige immaterielle Anlagen	Berufswäsche
	5'577'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	26748.31	0.00	28700.00	0.00	28158.45	0.00
	Nettoergebnis		26748.31		28700.00		28158.45
01	Legislative und Exekutive	26748.31	0.00	28700.00	0.00	28158.45	0.00
	Nettoergebnis		26748.31		28700.00		28158.45
011	Legislative	26748.31	0.00	28700.00	0.00	28158.45	0.00
	Nettoergebnis		26748.31		28700.00		28158.45
0110	Legislative	26748.31	0.00	28700.00	0.00	28158.45	0.00
	Nettoergebnis		26748.31		28700.00		28158.45
313200	Revisionskosten	26748.31		28700.00		28158.45	
4	Gesundheit	56189812.83	56241484.35	54441197.33	53779553.85	52507651.18	51508949.24
	Nettoergebnis		-51671.52		661843.47		998701.94
41	Spätkr., Kranken- und Pflegeheime	56189812.83	56241484.35	54441197.33	53779553.85	52507651.18	51508949.24
	Nettoergebnis		-51671.52		661843.47		998701.94
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	56189812.83	56241484.35	54441197.33	53779553.85	52507651.18	51508949.24
	Nettoergebnis		-51671.52		661843.47		998701.94
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	56189812.83	56241484.35	54441197.33	53779553.85	52507651.18	51508949.24
	Nettoergebnis		-51671.52		661843.47		998701.94
300000	Erschädig. an Behörden, Kommissionen	60972.91		68327.81		75450.00	
301010	Besoldung Ärzte	862756.86		765189.15		761529.82	
301020	Besoldung diplomiertes Pflegepersonal	8280265.56		7817070.80		7203305.40	
301021	Besoldung Pflegepersonal, FAGE, FAGE	3600831.44		3787022.58		3348388.08	
301022	Besoldung Pflegeassistenten, -hilfen	4419857.91		4287029.54		4741030.34	
301023	Besoldung Auszubildende FAGE	686645.26		495374.53		491929.88	
301024	Besoldung Auszubildende HF / FH	615426.85		373462.35		344267.88	
301025	Besoldung Auszub. Gesundheits-Soziales	47572.95		53118.00		56938.01	
301026	Besoldung Praktikum FMS	0.00		0.00		4925.33	
301027	Besoldung Zwischenstellen	0.00		0.00		5933.00	
301030	Besoldung andere med. Fachbereiche	2167149.27		2596363.73		2437895.41	
301040	Besoldung Kindertagesstätte	666551.89		651085.25		648844.58	
301041	Besoldung Auszubildende FAGE KITA	64464.64		55780.54		56546.44	
301042	Besoldung Verwaltungspersonal	6345087.67		5976833.35		5584932.97	
301043	Besoldung Auszubildende KV	0.00		0.00		0.00	
301050	Besoldung Heftigungsdiener	2352965.38		2872366.61		2805112.02	
301051	Besoldung Restauranten	434511.84		482740.84		432466.36	
301052	Besoldung Ökonome	2470965.28		2377320.87		2288820.86	
301053	Besoldung Auszubildende Verpflegung	26791.13		30711.67		34158.48	
301054	Besoldung Auszubildende Hauswirtschaft	0.00		0.00		0.00	
301055	Besoldung Lager / Materialwirtschaft	630756.77		590990.84		550810.26	
301056	Besoldung Auszubildende Logistik	50156.72		42484.40		42112.38	
301057	Besoldung Technischer Dienst	844018.85		847627.19		771869.21	
301058	Besoldung Auszub. Betriebsunterhalt	42223.08		37182.60		45399.75	
301069	Lohnerstattung Krankstageselder	-150000.00		-150000.00		-1398364.90	
301079	Lohnerstattung Unfalltagelder	-150000.00		-120000.00		-185513.10	
301089	Lohnerstattung Mutterschaftsentschäd.	-150000.00		-150000.00		-208836.00	
301099	Lohnerstattung EO / Sonstige	-40000.00		-3000.00		-10894.15	
303010	Fremdleistungen Ärzte	0.00		0.00		0.00	
303020	Fremdleistungen dipl. Pflegepersonal	57500.00		57500.00		77489.31	
303021	Fremdleistungen Pflegehelfer, -FAGE, FAGE	72500.00		115000.00		293274.15	
303022	Fremdleistungen Pflegehelfer, Praktikanten	0.00		57500.00		184577.38	
303030	Fremdleistungen andere med. Fachbereiche	0.00		0.00		0.00	
303040	Fremdleistungen Kindertagesstätte	0.00		0.00		0.00	
303042	Fremdleistungen Verwaltungspersonal	0.00		0.00		0.00	
303050	Fremdleistungen Verpflegungsdiener	0.00		0.00		7078.95	
303051	Fremdleistungen Restauranten	0.00		0.00		0.00	
303052	Fremdleistungen Ökonome	0.00		0.00		29324.18	
303055	Fremdleistungen Lager/Materialwirtschaft	0.00		0.00		0.00	
303057	Fremdleistungen Technischer Dienst	0.00		0.00		0.00	
304900	Schichtzulagen	1136300.32		1138330.00		1028905.20	
304901	Pfleit- und Dorjepe Zulagen	97450.00		67840.00		45455.94	
305000	AG-Beträge AHV, ALV, IV, EO, VK	2380900.05		2386310.62		2121017.11	
305009	Erstattungen AHV, ALV, IV, EO	-120000.00		-120000.00		-122149.85	
305200	AG-Beträge Pensionskasse	3682813.15		3593822.94		3416743.00	
305300	AG-Beträge an Unfallversicherung	425438.57		410387.63		460882.75	
305400	AG-Beträge an Familienausgleichskasse	421923.54		406965.99		361841.12	
305500	AG-Beträge an KTG-Versicherung	178634.10		1700700.00		1578404.67	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	433648.89		400000.00		282664.02	
309100	Personalwerbung / -beschaffung	146000.00		165500.00		171038.22	
309900	Übriger Personalaufwand	59207.28		414778.00		375756.77	
310000	Büromaterial	57934.73		47481.00		54751.17	
310102	Haushaltsutensilien, Verbrauchsmaterial	181542.56		182250.00		191487.36	
310103	Haushaltswäsche, Stoffe	2500.00		650.00		1822.10	
310104	Betriebskleidung	0.00		2100.00		5774.40	
310105	Waschmittel	21832.48		20650.00		24382.40	
310106	Reinigungsmittel	48554.89		58900.00		65236.59	
310107	Technisches Verbrauchsmaterial	45380.12		26600.00		40158.04	
310200	Drucksachen, Publikationen	61833.02		55000.00		47178.84	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	26874.36		30450.00		25870.66	
310505	Getränke	216982.71		249750.00		262446.34	
310510	Lebensmittel	1677937.24		2121906.00		2034955.56	
310600	Medikamente	438198.00		484350.00		488969.06	
310601	Spezial-Diäten	11864.73		8900.00		10748.39	
310602	Desinfektionsmittel	47218.51		51700.00		55465.17	
310603	Reagenzien, Diagnostika	3000.00		5900.00		7074.62	
310604	Chemikalien	400.00		100.00		275.16	
310605	Komprimierte Gase	12000.00		18500.00		14730.42	
310606	Übrige Heilmittel	34245.66		30250.00		33666.34	
310607	Verbandsmaterial	68888.94		60000.00		78233.63	
310608	Mehrweginstrumente, Utensilien	12856.05		15200.00		12025.75	
310609	Medizinisches Einwegmaterial	186915.54		163429.00		151383.13	
310610	Injektionsmittel	163697.84		168100.00		167038.08	
310611	Medizinische Fremdleistungen	4000.00		15000.00		3704.67	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26438.88		18300.00		36921.55	
311100	Anschaffung Maschinen/Fahrzeuge/Gerät	125288.01		117180.00		52412.32	
311101	Anschaffung Therapiebedarf	84909.33		46200.00		39331.23	
311102	Anschaffung Gehhilfen, Rollatoren, Rollstühle	10000.00		10000.00		53131.43	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10600.00		6400.00		29788.62	
311300	Anschaffung Hardware	62797.50		66550.00		80152.60	
311600	Anschaffung Medizinische Geräte	8450.00		27780.00		6476.95	
311800	Anschaffung Immaterielle Anlagen	132257.16		140000.00		28668.66	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	56003.32		90540.00		25349.35	
311901	Anschaffung Bilder, Dekorationen	22450.00		9800.00		4369.54	
311902	Anschaffung Geschn., Besteck	55619.68		19400.00		40248.63	
311909	Mobilar., Einrichtung allgemein (n.m.v.)	104127.01		78500.00		46788.51	
312000	Strom, Energie	1340720.52		1148000.00		1324343.09	
312001	Heizmaterial	350000.00		340000.00		319151.02	
312002	Wasser, Abwasser	64192.80		70000.00		62378.42	
312003	Entsorgungskosten, Kehrichtgebühren	97945.32		107700.00		122686.16	
313000	Portokosten, Frachtkosten	70580.02		49350.00		65815.55	
313001	Telefongebühren	68488.09		67055.00		69509.34	
313002	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	439474.32		390000.00		424910.85	
313003	Sicherheitsdienstleistungen	36876.04		37320.00		37573.35	
313010	Übrige Dienstleistungen Dritte	36024.60		37300.00		35496.00	
313020	Externe ICT-Dienstleistungen	39313.06		64500.00		61814.20	
313051	Versicherungen	78150.00		67000.00		36497.40	
313060	Medizinische Fremdleistungen	84307.00		77280.00		73743.85	
313061	Arzthonorare	0.00		0.00		0.00	
313070	Mitgliederbeiträge	44541.98		41174.33		40884.08	
313071	Qualitätssicherungen	20700.00		7710.00		9186.80	
313072	Sonstige Beiträge, Gebühren	79778.70		85985.33		100353.07	
313201	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	126576.72		104100.00		151294.69	
313300	Informations-Nutzungsaufwand	328805.81		344028.00		292368.67	
313400	Sachversicherungsgiprdämien	48553.12		64837.00		40378.13	
313401	Gebäudeversicherungsgegenständen	40118.88		37630.00		37970.70	
313500	Dienstleistungen für BewohnerInnen	16538.80		27800.00		25642.56	
313700	Verkehrsabgaben, Stempelabgaben	6545.20		1500.00		7449.30	
314000	Unterhalt an Grundstücken	358917.48		411150.00		34973.55	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	467608.10		405070.00		584049.27	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10580.46		9500.00		11029.21	
315100	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	162458.32		116149.67		165271.73	
315300	Informations-Unterhalt (Hardware)	1148.16		300.00		478.75	
315600	Unterhalt mediz. Geräte, Instrumente	37217.21		34150.00		35100.87	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	126298.45		128154.67		123921.45	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		10000.00		4135.70	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	408674.16		408137.00		395290.80	
316001	Bauchrechner PC Einbauten	270310.80					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319000	15950.40		7000.00		2923.65	
319200	9724.99		6960.00		6925.00	
319900	6054.89		27329.00		5049.59	
319901	1211.47		0.00		1892.34	
319902	48991.40		42800.00		45031.25	
319950	27000.00		40000.00		26111.30	
330000	53656.65		49479.89		46366.00	
330040	1502183.14		1338243.02		1219723.70	
330060	296006.72		384972.49		343983.95	
330090	96452.86		88765.94		64520.00	
332000	161666.67		126621.16		48374.10	
332010	0.00		0.00		0.00	
332060	6533.33		0.00		0.00	
332100	0.00		0.00		0.00	
422000	14756279.30		14332950.60		14173251.45	
422001	4320644.14		4987742.64		4349206.05	
422002	4900.00		5400.00		5253.00	
422003	1137595.50		1146467.68		1194280.00	
422005	1274009.65		1000000.00		1009176.85	
422006	530000.00		510000.00		551074.55	
422007	2831998.82		2781000.00		2434485.87	
422008	271197.47		209200.00		206513.98	
422009	6513182.43		6131807.79		5949416.70	
422010	15446220.53		14438562.32		13925472.85	
422011	1912918.28		1828900.40		1864676.20	
422012	574.21		560.42		0.00	
422013	57168.00		78000.00		73560.00	
422014	221270.00		217000.00		213260.85	
422015	46847.00		236527.00		259789.00	
422020	173500.00		98362.00		42074.05	
422021	800000.00		469034.00		163610.35	
422022	880000.00		669296.00		375416.70	
422023	0.00		0.00		0.00	
422100	10000.00		10000.00		5535.00	
423100	0.00		500.00		1416.00	
424000	500.00		0.00		1984.00	
424001	236092.00		182900.00		179418.80	
424003	105000.00		100531.00		15043.15	
424004	0.00		200.00		150.00	
424005	0.00		0.00		0.00	
424006	900.00		0.00		0.00	
424010	25000.00		23860.00		24081.95	
424020	0.00		0.00		0.00	
424030	896064.00		804900.00		789827.40	
425001	1265000.00		1330000.00		1263877.85	
425003	25000.00		75000.00		69769.95	
425010	59773.92		1261000.00		1239830.85	
430900	63091.84		89000.00		62498.55	
430901	10000.00		14000.00		6908.00	
430902	0.00		0.00		7120.30	
430903	400.00		400.00		430.70	
430904	619.32		0.00		3210.15	
430905	50961.34		85600.00		94488.80	
430906	573.72		400.00		509.95	
430907	165000.00		175000.00		157412.47	
430909	45001.63		0.00		0.00	
430910	231791.92		88000.00		254339.40	
430911	16069.75		37765.00		33812.95	
430912	1000.00		1500.00		14878.15	
430913	203000.00		306434.00		296326.45	
430914	96327.94		96278.00		95805.05	
430915	55000.00		55000.00		49703.41	
430916	5226.44		0.00		0.00	
439050	20000.00		26395.00		26111.30	
463200	0.00		160000.00		-16.04	
463300	25000.00		80000.00		37362.25	
468000	4400.00		3600.00		0.00	
9	934500.00		472500.00		650945.07	
Nettoergebnis	-31287.55		-882756.00		-668139.58	
96	914500.00		472500.00		650945.07	
Nettoergebnis	-31287.55		-858756.00		-648786.83	
961	3900.00		3900.00		3900.00	
Nettoergebnis	599312.45		468600.00		647045.07	
9610	3900.00		3900.00		3900.00	
Nettoergebnis	599312.45		468600.00		647045.07	
340200	0.00		0.00		0.00	
340100	603212.45		472500.00		650436.12	
340600	0.00		0.00		0.00	
340900	0.00		0.00		508.95	
440000	0.00		0.00		0.00	
447200	3900.00		3900.00		3900.00	
963	910600.00		1327356.00		1299831.90	
Nettoergebnis	-910600.00		-1327356.00		-1299831.90	
9630	910600.00		1327356.00		1294896.90	
Nettoergebnis	-910600.00		-1327356.00		-1294896.90	
448000	0.00		0.00		0.00	
448001	863000.00		1267356.00		1235696.15	
448900	47600.00		60000.00		59200.75	
9639	0.00		0.00		935.00	
Nettoergebnis	0.00		0.00		-935.00	
441100	0.00		0.00		935.00	
969	0.00		0.00		0.00	
Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
9690	0.00		0.00		0.00	
Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
342000	0.00		0.00		0.00	
441140	0.00		0.00		0.00	
441160	0.00		0.00		0.00	
441900	0.00		0.00		0.00	
97	20000.00		24000.00		19352.75	
Nettoergebnis	-20000.00		-24000.00		-19352.75	
971	20000.00		24000.00		19352.75	
Nettoergebnis	-20000.00		-24000.00		-19352.75	
9710	20000.00		24000.00		19352.75	
Nettoergebnis	-20000.00		-24000.00		-19352.75	
469910	20000.00		24000.00		19352.75	
99	356210.76		192412.53		358720.81	
Nettoergebnis	356210.76		192412.53		358720.81	
999	356210.76		192412.53		358720.81	
Nettoergebnis	356210.76		192412.53		358720.81	
9999	356210.76		192412.53		358720.81	
Nettoergebnis	356210.76		192412.53		358720.81	
900000	356210.76		192412.53		0.00	
900100	0.00		0.00		-358720.81	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	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		5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60
Total		5'577'500.00	5'577'500.00	4'961'164.00	4'961'164.00	1'222'525.60	1'222'525.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			-5'577'500.00		-4'961'164.00		1'222'525.60
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			-5'577'500.00		-4'961'164.00		1'222'525.60
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			-5'577'500.00		-4'961'164.00		1'222'525.60
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			-5'577'500.00		-4'961'164.00		1'222'525.60
500000	Grundstücke	100'000.00		84'500.00		0.00	
501000	Strassen / Verkehrswege	0.00		0.00		0.00	
503000	Übrige Tiefbauten	0.00		0.00		0.00	
504000	Hochbauten	4'233'000.00		3'049'711.00		1'029'057.63	
506000	Mobilien	235'500.00		1'065'773.00		175'240.07	
509000	Übrige Sachanlagen	255'000.00		323'180.00		18'227.90	
520000	Software	700'000.00		438'000.00		0.00	
521000	Patente / Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
529000	Übrige immaterielle Anlagen	54'000.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60
			5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60
			5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60
			5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	5'577'500.00	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60
			5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590000	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
690000	Aktivierung Ausgaben		5'577'500.00		4'961'164.00		1'222'525.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	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
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
4	4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	330000	53'856.65	49'479.89	48'368.00
		330040	1'502'183.14	1'338'243.02	1'219'723.70
		330060	296'906.72	394'972.49	343'893.95
		330090	96'482.88	68'765.94	64'520.00
		332000	161'666.67	126'621.16	48'374.10
		332010	0.00	0.00	0.00
		332090	6'533.33	0.00	0.00
		332100	0.00	0.00	0.00
Total			2'117'629.40	1'978'082.50	1'724'879.75
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'117'629.40	1'978'082.50	1'724'879.75
	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			2'117'629.40	1'978'082.50	1'724'879.75

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	77.7%	81%	264%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	1.07%	0.88%	1.26%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht