

**Zweckverband Pflege und Betreuung
Mittleres Tösstal
8488 Turbenthal**

Budget 2025

Ablieferung an Vorsteherschaft	25.08.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	01.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	27.11.2024
Veröffentlichung	06.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft 4 - 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
Budget	
3	Finanzierung 10
4	Erfolgsrechnung 11
5	Investitionsrechnungen 12 + 13
Budget - Details	
6	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 15 - 19
7	Erfolgsrechnung 20 - 26
8	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 27
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 28 - 30
10	Investitionsrechnung Finanzvermögen 31 - 34
Anhang zum Budget	
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 35
12	Finanzkennzahlen 36

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Ziele und Vorgaben ans Budget 2025 (BU25)

Im 5. Geschäftsjahr nach dem Zusammenschluss ambulant und stationär, liegt das Hauptaugenmerk auf der Budgetgenauigkeit, die mit folgenden, tlw. neuen Vorgaben erreicht werden soll:

Vorgaben stationär:

- Taxen gemäss Taxordnung
- Teuerung 1.2%
- Auslastung Betten 97% LZP, 88% (Demenz), (Zunahme von 95% LZP, Zunahme 87% Demenz gegenüber BU24)
- Auslastung Pflege 95% LZP, 83% (Demenz), (Zunahme gegenüber 91% resp gleich 83% gem. BU24), Auslastung Pflege < Bettenauslastungen (Grund sind Absenzen)
- BESA Stufe 4.7 (Abnahme gegenüber 4.9 gem. BU24)
- Stellen 8801% (Anstieg gegenüber 8798% gem. BU24)
- Pflegeminute CHF 1.6262 (Zunahme um 1.01% gegenüber BU24)

Vorgaben ambulant:

- Taxen gemäss Taxordnung
- Teuerung 1.2%
- Höhere Auslastung durch Kundenzuwachs
- Stellen 4085% (Anstieg gegenüber 3538% gem. BU24)

a. Wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes (ZVMT)					
<p>Dank den guten Rechnungsabschlüssen in den vergangenen - so auch im 2023 - darf die wirtschaftliche Lage des ZVMT als sehr gut bezeichnet werden. Dank guter Reputation kann die Auslastung stationär wieder auf sehr hohem Niveau der Vorjahre gehalten werden. Es ist im ambulanten Bereich mit weiterem Kundenzuwachs zu rechnen.</p> <p>Nachstehend das Budget 25 als konsolidierte Erfolgsrechnung in gestufter Ausführung, mit einem Aufwandsüberschuss von TCHF 248. Die blauen Spalten zeigen die Abweichungen zwischen BU25 und BU24:</p>					
Erfolgsrechnung					
Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Differenz BU25-BU24	Mind. Steig.	
30 Personalaufwand	13'831'400	13'478'100	353'300	A-Steig	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'977'600	2'856'500	121'100	A-Steig	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'475'300	1'451'100	24'200	A-Steig	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0		
36* Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0	0	0		
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>18'284'300</i>	<i>17'785'700</i>	<i>498'600</i>	A-Steig	
40 Fiskalertrag	0	0	0		
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0		
42 Entgelte	18'242'800	17'144'900	1'097'900	E-Steig	
43 Verschiedene Erträge	1'000	1'000	0		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0		
46* Transferertrag (ohne Aufwandsüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'700	5'700	0		
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'249'500</i>	<i>17'151'600</i>	<i>1'097'900</i>	E-Steig	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'800	-634'100	599'300	E-Steig	
34 Finanzaufwand	228'500	228'500	0		
44 Finanzertrag	15'000	15'000	0		
Ergebnis aus Finanzierung	-213'500	-213'500	0		
Operatives Ergebnis	-248'300	-847'600			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		
Ausserordentliches Ergebnis	0	0			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss	-248'300	-847'600		
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandsüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		0	0		
Total	-248'300	-847'600			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0		
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0		
Total Aufwand	18'512'800	18'014'200			
Total Ertrag	18'284'500	17'168'600			

b. Stand der Aufgabenerfüllung					
<p>Mit dem vorliegenden Budget wird erwartet, dass die für 2025 anfallenden Aufgaben gemeistert werden können.</p>					
<p>Innerhalb der Kontengruppen 30-39 (betrieblicher Aufwand) zeigt sich ein deutlicher Anstieg des Personalaufwandes von TCHF 498. Dieser ist erklärbar durch Ertragssteigerungen, die jedoch bei einem "people-business" zwangsläufig einen höheren (Pflege) Personalaufwand nach sich ziehen. Ausserdem: Im ausgetrockneten Arbeitsmarkt für Pflegekräfte ist die Rekrutierung aufwändig und mit ansteigenden Eintrittslöhnen verbunden. Höhere Stellenprozente verbunden mit höheren Eintrittslöhnen führen zu einem stetigen Anstieg der Lohnsumme und damit des Personalaufwandes. Der Sachaufwand zeigt einen Anstieg von TCHF 121, die Abschreibungen fallen mit TCHF 24 höher aus.</p>					
<p>Innerhalb der Kontengruppe 40-47 (betrieblicher Ertrag) wird mit einem Anstieg der Entgelte um TCHF 1098 gerechnet. Dies ist darauf zurückzuführen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Stationär</u>: Aufgrund einer erwarteten Auslastung (97%/95%), der angenommenen Reduktion der BESA Stufe (von 4.9 auf 4.7) sowie die von der Gesundheitsdirektion verfügte Pflegeminuten Erhöhung, auf CHF 1.6262. - <u>Ambulant</u>: Aufgrund der Erhöhung der KLV A -, KLV-B und KLV C - Leistungspreisen und eines leichten Zuwachs an Klienten. 					
<p>In der Kontogruppe 44 (Finanzertrag) ist durch Festgelder ein Ertrag von TCHF 15 budgetiert.</p>					
<p>Zum Budgetdefizit von TCHF 248.3 tragen die beiden Bereiche wie folgt bei:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Ambulant</u>: Ertragsüberschuss TCHF 390.1 (Zahlen nach Curaviva) - <u>Stationär</u>: Aufwandsüberschuss TCHF -638.4 (do.) 					

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Nachfolgend, die grössten Abweichungen BU25 gegenüber BU24. Weitere Abweichungen sind auf S.16-20 zu finden.

	Konto	Kto.stat.	Konto-Bezeichnung (S-Verweis ER_2)	Budget 2025	Budget 2024	Differenz BU25-BU24 (+/-)	A/E Mind./Steig	BESA-Plus	Kunden-P.	Umglied.	Begründung
Stationär-Aufwände	4120.	3010.00	Personalaufwand	7'536'800	7'480'800	56'000	A-steig.				Teuerung
	4120.	3052.00	Pensionskasse	595'400	842'600	-247'200	A-mind.				Sanierungskosten fallen weg
	4120.	3130.00	Dienstleistungen von Dritten	196'400	164'900	31'500	A-steig.		X		Anlässe und Veranstaltungen für Bewohner, bewohnerbezogene Fremdleistung
	4120.	3150.00	Unterhalt- und Reparaturen Mobilien	177'500	134'200	43'300	A-steig.				mehr geplante Reparaturen und Unterhalt von Mobilien
	4120.	3120.00	Energie-, Wasser- und Heizkosten	315'000	291'000	24'000	A-steig.				Energie-, Wasser- und Heizungskosten nehmen zu
	4120.	3300.40	Abschreibungen Mobilien	295'200	269'600	25'600	A-steig.				Abschreibung auf neu Investitionen
	4120.	3111.00	Kleinanschaffungen	97'900	81'400	16'500	A-steig.				weniger Kleinanschaffungen getätigt als budgetiert
	4120.	3106.00	Medizinisches Material	99'300	116'300	-17'000	A-mind.				weniger medizinische Verbrauchsmaterial
4120.	3105.00	Lebensmittel	390'000	400'000	-10'000	A-mind.				weniger Lebensmittelkosten	
Stat. Ertr.	4120.	4220.00	Steuern und Kostgelder	12'128'100	11'825'000	303'100	E-steig.	X			mehr Umsatz durch höhere Auslastung, leicht erhöhten Vergütung pro Pflegeminute können die etwas tieferen BESA-Stufe(von 4.9 auf 4.7) wettmachen
	4120.	4250.00	übrige Erträge	226'300	242'700	-16'400	E-steig.				übrige Erträge sind etwas höher, wegen geplanten Domum-Dienstleistungen
Ambulant Aufwände	4210.	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'914'100	3'369'900	544'200	A-steig.		X		mehr Klienten und Pflegeleistungen haben mehr Personalaufwand aber auch mehr Umsatz generiert
	4210.	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VW-kosten	258'300	227'600	30'700	A-steig.		X		höhere Personalaufwand
	4210.	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	316'500	380'400	-63'900	A-mind.		X		Sanierung Pensionskasse fällt weg, höhere Personalaufwand
	4210.	3105.00	Lebensmittel (Menü)	170'500	147'300	23'200	A-steig.		X		mehr Menüs eingekauft und geliefert
	4210.	3090.00	Übriger Betriebsaufwand	69'000	59'000	10'000	A-steig.				mehr Ausgaben Aus- Weiter- und Fortbildungskosten
	4210.	3133.00	Dienstleistung Dritter	30'000	9'000	21'000	A-steig.		X		mehr administrative Fremdleistung Notfallknopf
	4210.	3150.00	Medizinisches Material	15'000	25'000	-10'000	A-mind.				weniger Unterhalt und Reparaturen geplant nach Umzug
Amb. Ertr	4210.	4220.00	Steuern und Kostgelder	4'725'700	4'034'500	691'200	E-steig.		X		mehr Klienten, höhere Entschädigung für KLV-Leistungen
	4210.	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	831'200	781'200	50'000	E-steig.		X		mehr Klienten HW
	4210.	4250.00	Verkäufe	321'000	255'000	66'000	E-steig.		X		mehr Mahlzeitenlieferungen und Verkauf Pflegematerial

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

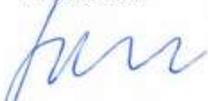
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'512'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'264'500.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-248'300.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2024 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 01.10.2024
Vorsteherschaft Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in



Aktuar/in



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 01.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'512'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'264'500.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-248'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2025 des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

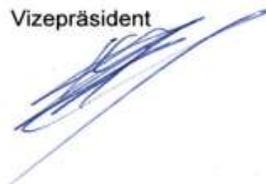
8488 Turbenthal, 30.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsidentin



Vizepräsident



Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal am 27.11.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'512'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'264'500.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-248'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

8488 Turbenthal, 27.11.2024

Delegiertenversammlung des Zweckverbands Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal

Präsident/in

Aktuar/in

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	-248'300.00	-248'300.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'475'300.00	1'475'300.00	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	1'227'000.00	1'227'000.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	97'700.00	97'700.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'129'300.00	1'129'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1256%	1256%	#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	13'831'400.00	13'478'100.00	12'738'045.87
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'977'600.00	2'856'500.00	2'474'877.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'475'300.00	1'451'100.00	1'378'156.40
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	53'039.29
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	44'611.39
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>18'284'300.00</i>	<i>17'785'700.00</i>	<i>16'688'730.02</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	18'242'800.00	17'144'900.00	16'974'918.65
43 Verschiedene Erträge	1'000.00	1'000.00	28'014.02
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'005.79
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'700.00	5'700.00	92'604.79
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'249'500.00</i>	<i>17'151'600.00</i>	<i>17'108'543.25</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'800.00	-634'100.00	419'813.23
34 Finanzaufwand	228'500.00	228'500.00	229'516.65
44 Finanzertrag	15'000.00	15'000.00	37'687.21
Ergebnis aus Finanzierung	-213'500.00	-213'500.00	-191'829.44
Operatives Ergebnis	-248'300.00	-847'600.00	227'983.79
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	-248'300.00	-847'600.00	227'983.79
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
Total	-248'300.00	-847'600.00	227'983.79
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	18'512'800.00	18'014'200.00	16'918'246.67
Total Ertrag	18'264'500.00	17'166'600.00	17'146'230.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	97'700.00	1'187'600.00	230'995.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	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		97'700.00	1'187'600.00	230'995.90
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		97'700.00	1'187'600.00	230'995.90
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-97'700.00	-1'187'600.00	-230'995.90

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen der Verpflichtungen des Zweckverbandes gegenüber den Sonderrechnungen gemäss § 36 VGG ist gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 236 vom 25.10.2023 die Effektiv-Verzinsung, welche auf Ende Jahr in der Höhe des Zinsertrages der Bankinstitutionen erfolgt.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Das Budget 2025 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 248'300.00 ab. Der Hauptgrund sind die gestiegenen Personalkosten, die tiefere BESA-Stufe und die nur leicht angestiegenen Normtarife, welche den Ertrag nur wenig positiv beeinflussen. Trotz höherer Belegung im stationären und Mehrstunden im ambulanten Bereich gegenüber Vorjahr, kommt ein Aufwandüberschuss zu stande.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	+/- 10%, mind. CHF 5'000
4120. 3010.00	7'536'800.00	7'480'800.00	56'000.00	Teuerung +1.2%,
4120. 3050.00	571'000.00	566'600.00	4'400.00	
4120. 3052.00	595'400.00	842'600.00	-247'200.00	Sanierungskosten der Pensionskasse fallen weg per 2025
4120. 3053.00	80'100.00	79'400.00	700.00	
4120. 3055.00	145'200.00	144'100.00	1'100.00	
4120. 3090.00	101'400.00	96'200.00	5'200.00	
4120. 3099.00	55'500.00	55'500.00	0.00	
4120. 3100.00	33'000.00	36'400.00	-3'400.00	
4120. 3101.00	6'300.00	9'400.00	-3'100.00	
4120. 3103.00	2'500.00	3'100.00	-600.00	
4120. 3105.00	390'000.00	400'000.00	-10'000.00	weniger Lebensmittelkosten
4120. 3106.00	99'300.00	116'300.00	-17'000.00	weniger medizinische Verbrauchsmaterial
4120. 3109.00	179'000.00	173'100.00	5'900.00	
4120. 3111.00	97'900.00	81'400.00	16'500.00	mehr Kleinanschaffungen geplant
4120. 3120.00	315'000.00	291'000.00	24'000.00	Energie-, Wasser- und Heizkosten nehmen zu
4120. 3130.00	196'400.00	164'900.00	31'500.00	Anlässe und Veranstaltungen für Bewohner, bewohnerbezogene Fremdleistung
4120. 3132.00	25'000.00	17'000.00	8'000.00	Beratungskosten
4121. 3133.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	
4120. 3134.00	24'200.00	24'200.00	0.00	
4120. 3134.01	10'000.00	10'000.00	0.00	
4120. 3144.00	261'400.00	256'400.00	5'000.00	
4120. 3150.00	177'500.00	134'200.00	43'300.00	mehr geplante Reparaturen und Unterhalt von Mobilien
4120. 3151.00	20'000.00	17'000.00	3'000.00	
4120. 3153.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 3158.00	256'900.00	263'400.00	-6'500.00	
4120. 3161.00	79'500.00	77'500.00	2'000.00	
4120. 3170.00	12'900.00	9'800.00	3'100.00	
4120. 3181.00	15'000.00	15'000.00	0.00	
4120. 3199.00	4'500.00	5'500.00	-1'000.00	
4120. 3300.40	1'160'800.00	1'159'300.00	1'500.00	
4120. 3300.60	295'200.00	269'600.00	25'600.00	Investitionen im Mobilien verursacht eine höhere Abschreibung
4120. 3300.90	0.00	0.00	0.00	
4120. 3400.00	228'500.00	228'500.00	0.00	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4120. 4220.00	12'128'100.00	11'825'000.00	303'100.00	mehr Umsatz durch höhere Auslastung, leicht erhöhten Vergütung pro Pflegeminute können die etwas tieferen BESA-Stufe(von 4.9 auf 4.7) wettmachen
4120. 4240.00	10'500.00	6'500.00	4'000.00	
4120. 4250.00	226'300.00	242'700.00	-16'400.00	weniger Ertrag wegen wegfall hauswirtschaftlicher Dienstleistungen
4120. 4260.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 4400.00	15'000.00	15'000.00	0.00	
4120. 4470.00	0.00	0.00	0.00	
4120. 4611.00	1'200.00	1'200.00	0.00	
4120. 4631.00	0.00	0.00	0.00	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	+/- 10%, mind. CHF 5'000
4210. 3010.00	3'914'100.00	3'369'900.00	544'200.00	mehr Kunden erfordert mehr Personal +546 Stellenprozent, +1.2% Teuerung, individuelle Lohnanpassungen
4210. 3050.00	258'300.00	227'600.00	30'700.00	siehe Konto 3010.00
4210. 3052.00	316'500.00	380'400.00	-63'900.00	siehe Konto 3010.00 ohne Sanierungskosten der Pensionskasse CHF 113'673.00 von 2024
4210. 3053.00	36'200.00	31'900.00	4'300.00	siehe Konto 3010.00
4210. 3055.00	65'600.00	57'800.00	7'800.00	siehe Konto 3010.00
4210. 3090.00	69'000.00	59'000.00	10'000.00	Aus-, Weiter- und Fortbildungskosten
4210. 3091.00	10'000.00	10'000.00	0.00	
4210. 3099.00	24'000.00	24'000.00	0.00	
4210. 3100.00	10'000.00	18'500.00	-8'500.00	weniger Büromaterial geplant
4210. 3101.00	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	
4210. 3103.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3105.00	170'500.00	147'300.00	23'200.00	mehr Mahlzeiten
4210. 3106.00	94'500.00	88'000.00	6'500.00	
4210. 3109.00	23'800.00	22'600.00	1'200.00	
4210. 3111.00	15'100.00	17'100.00	-2'000.00	
4210. 3120.00	1'500.00	4'000.00	-2'500.00	
4210. 3130.00	85'500.00	88'500.00	-3'000.00	
4210. 3132.00	5'000.00	4'500.00	500.00	
4210. 3133.00	30'000.00	9'000.00	21'000.00	mehr administrative Fremdleistung Notfallknopf
4210. 3134.00	2'000.00	1'000.00	1'000.00	
4210. 3134.01	8'000.00	4'500.00	3'500.00	
4210. 3144.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3150.00	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	weniger Unterhalt und Reparaturen nach dem Umzug
4210. 3151.00	22'000.00	22'000.00	0.00	
4210. 3153.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3158.00	75'000.00	73'000.00	2'000.00	
4210. 3161.00	48'000.00	46'000.00	2'000.00	
4210. 3162.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 3170.00	135'000.00	130'000.00	5'000.00	mehr Kilometer welche an die Mitarbeitenden ausbezahlt werden müssen
4210. 3181.00	7'000.00	7'000.00	0.00	
4210. 3199.00	1'500.00	9'000.00	-7'500.00	weniger übriger Büro- und Verwaltungsaufwand geplant
4210. 3300.40	0.00	0.00	0.00	
4210. 3300.60	19'300.00	22'200.00	-2'900.00	
4210. 3300.90	0.00	0.00	0.00	
4210. 3400.00	0.00	0.00	0.00	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4210. 4220.00	4'725'700.00	4'034'500.00	691'200.00	mehr KLV Kunden, höhere KLV-Tarife
4210. 4240.00	831'200.00	781'200.00	50'000.00	mehr HW Kunden
4210. 4250.00	321'000.00	255'000.00	66'000.00	mehr Mahlzeitenlieferungen und Verkauf Pflegematerial
4210. 4260.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4400.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4470.00	0.00	0.00	0.00	
4210. 4631.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	70'200.00	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	0.00
			-70'200.00		-77'700.00		-49'484.29
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	70'200.00	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	0.00
			-70'200.00		-77'700.00		-49'484.29
011	Legislative Nettoergebnis	12'200.00	0.00	13'500.00	0.00	6'927.99	0.00
			-12'200.00		-13'500.00		-6'927.99
0110	Legislative Nettoergebnis	12'200.00	0.00	13'500.00	0.00	6'927.99	0.00
			-12'200.00		-13'500.00		-6'927.99
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'800.00		6'800.00		5'668.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		-914.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'900.00		4'900.00		2'173.99	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		1'000.00		0.00	
3133.01	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		0.00		0.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00		300.00		0.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	58'000.00	0.00	64'200.00	0.00	42'556.30	0.00
			-58'000.00		-64'200.00		-42'556.30
0120	Exekutive Nettoergebnis	58'000.00	0.00	64'200.00	0.00	42'556.30	0.00
			-58'000.00		-64'200.00		-42'556.30
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'000.00		40'000.00		41'930.60	
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		587.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		16'200.00		0.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		1'000.00		0.00	
3133.02	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		2'000.00		0.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000.00		38.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	18'214'100.00	18'245'000.00 30'900.00	17'708'000.00	17'147'100.00 -560'900.00	16'541'595.05	16'816'233.04 274'637.99
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'749'700.00	12'367'100.00 -382'600.00	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'749'700.00	12'367'100.00 -382'600.00	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	12'749'700.00	12'367'100.00 -382'600.00	12'804'700.00	12'076'400.00 -728'300.00	11'682'753.79	11'818'744.98 135'991.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'536'800.00		7'480'800.00		6'949'154.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	571'000.00		566'600.00		522'768.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	595'400.00		842'600.00		757'554.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	80'100.00		79'400.00		67'080.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	145'200.00		144'100.00		90'816.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	101'400.00		96'200.00		39'997.53	
3091.00	Personalsuche	2'000.00		2'000.00		899.47	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55'500.00		55'500.00		47'524.64	
3100.00	Büromaterial	33'000.00		36'400.00		21'598.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300.00		9'400.00		4'235.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		3'100.00		2'141.40	
3105.00	Lebensmittel	390'000.00		400'000.00		379'178.15	
3106.00	Medizinisches Material	99'300.00		116'300.00		90'227.21	
3109.00	Übriger Material- und Betriebsaufwand	179'000.00		173'100.00		133'579.19	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97'900.00		81'400.00		24'783.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	315'000.00		291'000.00		288'391.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	196'400.00		164'900.00		153'518.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00		17'000.00		14'714.65	
3133.00	Aufwand für admin. Fremdleistungen	0.00		3'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'200.00		24'200.00		23'275.05	
3134.01	Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	10'000.00		10'000.00		8'212.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261'400.00		256'400.00		275'276.68	
3150.00	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	177'500.00		134'200.00		124'917.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		17'000.00		18'190.96	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	256'900.00		263'400.00		193'362.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	79'500.00		77'500.00		73'094.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'900.00		9'800.00		13'058.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		119.71	
3199.00	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	4'500.00		5'500.00		2'097.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'160'800.00		1'159'300.00		1'111'555.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	295'200.00		269'600.00		251'430.52	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	
4220.00	Steuern und Kostgelder		12'128'100.00		11'825'000.00		11'535'572.38
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'500.00		6'500.00		7'406.14
4250.00	Verkäufe		226'300.00		242'700.00		245'376.24
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		376.20
4309.00	Übriger Ertrag		1'000.00		1'000.00		449.82
4309.01	übrige Erträge ohne MWST		0.00		0.00		27'564.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00
4472.00	Mietzinsenertrag mit MWST		0.00		0.00		0.00
4611.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'200.00		1'200.00		2'000.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'464'400.00	5'877'900.00 413'500.00	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	4'997'488.06 138'646.80
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'464'400.00	5'877'900.00 413'500.00	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	4'997'488.06 138'646.80
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	5'464'400.00	5'877'900.00 413'500.00	4'903'300.00	5'070'700.00 167'400.00	4'858'841.26	4'997'488.06 138'646.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'914'100.00		3'369'900.00		3'349'800.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	258'300.00		227'600.00		252'697.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	316'500.00		380'400.00		472'340.28	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	36'200.00		31'900.00		34'172.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65'600.00		57'800.00		50'900.40	
3059.00 Übrige AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	69'000.00		59'000.00		26'996.15	
3091.00 Personalsuche	10'000.00		10'000.00		5'622.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	24'000.00		24'000.00		22'449.07	
3100.00 Büromaterial	10'000.00		18'500.00		5'717.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'500.00		700.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		0.00		0.00	
3105.00 Lebensmittel	170'500.00		147'300.00		172'295.40	
3106.00 Medizinisches Material	94'500.00		88'000.00		68'144.99	
3109.00 Übriger Material- und Betriebsaufwand	23'800.00		22'600.00		10'980.96	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'100.00		17'100.00		3'848.61	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		4'000.00		1'411.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	85'500.00		88'500.00		69'915.81	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		4'500.00		2'085.40	
3133.00 Aufwand für admin. Fremdleistungen	30'000.00		9'000.00		28'489.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'000.00		703.20	
3134.01 Prämien Haftpflicht-/Rechtsschutzvers.	8'000.00		4'500.00		8'486.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		328.05	
3150.00 Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	15'000.00		25'000.00		25'283.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		22'000.00		13'368.55	
3158.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	75'000.00		73'000.00		56'735.17	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	48'000.00		46'000.00		32'708.75	
3162.00 Leasing	0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	135'000.00		130'000.00		125'231.65	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		1'784.27	
3199.00 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'500.00		9'000.00		473.35	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'300.00		22'200.00		15'170.35	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.00	Steuer- und Kostgelder		4'725'700.00		4'034'500.00		3'922'679.31
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		831'200.00		781'200.00		780'882.71
4250.00	Verkäufe		321'000.00		255'000.00		293'926.04
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	228'500.00	19'500.00	228'500.00	19'500.00	229'516.65	43'647.11
	Nettoergebnis		-209'000.00		-209'000.00		-185'869.54
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	228'500.00	15'000.00	228'500.00	15'000.00	229'516.65	37'687.21
	Nettoergebnis		-213'500.00		-213'500.00		-191'829.44
961	Zinsen	228'500.00	15'000.00	228'500.00	15'000.00	229'516.65	37'687.21
	Nettoergebnis		-213'500.00		-213'500.00		-191'829.44
9610	Zinsen	228'500.00	15'000.00	228'500.00	15'000.00	229'516.65	37'687.21
	Nettoergebnis		-213'500.00		-213'500.00		-191'829.44
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	228'500.00		228'500.00		229'516.65	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00		15'000.00		37'687.21
97	Rückverteilungen	0.00	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis		4'500.00		4'500.00		5'959.90
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis		4'500.00		4'500.00		5'959.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	5'959.90
	Nettoergebnis		4'500.00		4'500.00		5'959.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'500.00		4'500.00		5'959.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	18'512'800.00	18'264'500.00	18'014'200.00	17'166'600.00	16'820'595.99	16'859'880.15
9000.00	Ertragsüberschuss		-248'300.00		-847'600.00		39'284.16
9001.00	Aufwandüberschuss		248'300.00		847'600.00		0.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	70'200.00	0.00	77'700.00	0.00	49'484.29	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	18'214'100.00	18'245'000.00	17'708'000.00	17'147'100.00	16'541'595.05	16'816'233.04
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
9	Finanzen und Steuern	228'500.00	19'500.00	228'500.00	19'500.00	229'516.65	43'647.11
Total Aufwand / Ertrag		18'512'800.00	18'264'500.00	18'014'200.00	17'166'600.00	16'820'595.99	16'859'880.15
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			248'300.00		847'600.00	39'284.16	
Total		18'512'800.00	18'512'800.00	18'014'200.00	18'014'200.00	16'859'880.15	16'859'880.15

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit Kurz und bündig

Neu- und Ersatzanschaffungen von Immobilien, Infrastruktur und Software

Konto	Budget 2025	
1500. 5040.00	20'500.00	Unterstand Elektromobile und Steckbeckenspühler
1500. 5060.00	62'200.00	Schleudersaug- und Schersaugmaschine, neue Technik für Sitzungszimmer, Aufstehhilfe, Motomed, I-Mop und Empfang TV
1500. 5200.00	15'000.00	elektronisches Bewohnerdossier
...		

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Es sind keine Finanzinvestitionen geplant oder vorhanden.

Konto	Budget 2025
9630. 7040.00	0.00
9630. 7540.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		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	97'700.00	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	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		97'700.00	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			97'700.00		1'187'600.00		230'995.90
Total		97'700.00	97'700.00	1'187'600.00	1'187'600.00	230'995.90	230'995.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	97'700.00	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'187'600.00		230'995.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	97'700.00	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'099'600.00		143'597.80
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	97'700.00	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'099'600.00		143'597.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	97'700.00	0.00	1'099'600.00	0.00	143'597.80	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'099'600.00		143'597.80
5040.00	Hochbauten	20'500.00		954'900.00			
5060.00	Mobilien	62'200.00		134'700.00		143'597.80	
5200.00	Software	15'000.00		10'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege	0.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
	Nettoergebnis		0.00		88'000.00		87'398.10
421	Ambulante Krankenpflege	0.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
	Nettoergebnis		0.00		88'000.00		87'398.10
4210	Ambulante Krankenpflege	0.00	0.00	88'000.00	0.00	87'398.10	0.00
	Nettoergebnis		0.00		88'000.00		87'398.10
5040.00	Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
5060.00	Mobilien	0.00		88'000.00		87'398.10	
5200.00	Software	0.00		0.00		0.00	
6379.00	Entnahme aus Fonds		0.00		0.00	0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	97'700.00	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'187'600.00		230'995.90
9999	Abschluss	97'700.00	0.00	1'187'600.00	0.00	230'995.90	0.00
	Nettoergebnis		97'700.00		1'187'600.00		230'995.90
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		97'700.00		1'187'600.00		230'995.90

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
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
412	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4120	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5040.00	Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
5060.00	Mobilien	0.00		0.00		0.00	
5200.00	Software	0.00		0.00		0.00	
6379.00	Entnahme aus Fonds	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 realisierten 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
...							

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	1'160'800.00	1'159'300.00	1'111'555.53
		3300.60	295'200.00	269'600.00	251'430.52
		3300.90	0.00	0.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	3300.40	0.00	0.00	0.00
		3300.60	19'300.00	22'200.00	15'170.35
		3300.90	0.00	0.00	0.00
Total			1'475'300.00	1'451'100.00	1'378'156.40
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'475'300.00	1'451'100.00	1'378'156.40
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'475'300.00	1'451'100.00	1'378'156.40

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'100	5'100	5'051	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'050	2'050	2'016	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'020	1'020	1'020	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zell	6'500	6'500	6'440	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	14'670	14'670	14'527	
Selbstfinanzierungsgrad	1256%	51%	1335%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				