

**ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen'**  
**8104 Weiningen**

**Budget 2025**

Ablieferung an Fachvorstand	10.07.2024
Abnahmebeschluss Fachvorstand	21.08.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	xx.xx.2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Fachvorstandes 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
<b>Budget</b>	
3	Finanzierung 10
4	Erfolgsrechnung 11
5	Investitionsrechnung 12
<b>Budget - Details</b>	
6	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 14 - 15
7	Erfolgsrechnung 16 - 22
8	Erläuterungen zu den Investitionsrechnung 23
9	Investitionsrechnung 24 - 25
<b>Anhang zum Budget</b>	
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 27

**Kontakt**

ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen'  
Püntenstrasse 6  
8104 Weiningen

Zentrumsleiter: René Brüggemann

Präsident: Arthur Etter

Rechnungsführerin: Evi Härdi, Gemeinde Weiningen  
Telefon 044 752 25 60  
E-Mail [evi.haerdi@weiningen.ch](mailto:evi.haerdi@weiningen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Fachvorstandes**

Das vorliegende Budget lehnt sich an das Vorjahresbudget wie auch an das Geschäftsjahr 2023 an.

Der budgetierte Überschuss beträgt für das Jahr 2025 CHF 119'060.

Das Budget entspricht den Richtlinien, wie sie der Regierungsrat für die Erstellung des Staatsvoranschlages festgelegt hat sowie den Empfehlungen des Gemeindeamtes des Kantons Zürich.

## Antrag des Fachvorstandes

### Antrag zum Budget

Der Fachvorstand hat das Budget 2025 des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' genehmigt. Das Budget 2025 weist folgenden Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	9'386'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'266'940.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>119'060.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	Fr.	4'600'000.00
	Einnahmen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'600'000.00</b>

Der Fachvorstand beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2025 des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' zu genehmigen.

8104 Weiningen, 11.07.2024  
Vorsteherchaft ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen'

Präsident  
Arthur Etter

Aktuar  
Thomas Lüssi

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' in der vom Fachvorstand beschlossenen Fassung vom 21.08.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	9'386'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'266'940.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>119'060.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	Fr.	4'600'000.00
	Einnahmen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'600'000.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2025 des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' entsprechend dem Antrag des Fachvorstandes zu genehmigen.

8101 Oberengstringen, xx.xx.2024

Rechnungsprüfungskommission ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen'

Präsident  
Martin Geistlich

Aktuar  
Othmar Frey

## Beschluss der Delegiertenversammlung

### Beschluss zum Budget

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2025 des ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen' am xx.xx.2024 entsprechend dem Antrag des Fachvorstandes genehmigt. Das Budget 2025 weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	9'386'000.00
Gesamtertrag	Fr.	9'266'940.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>119'060.00</b>

#### Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr.	4'600'000.00
Einnahmen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'600'000.00</b>

8104 Weiningen, xx.xx.2024

Namens der Delegiertenversammlung ZV Seniorenzentrum 'Im Morgen'

Präsident  
Arthur Etter

Aktuar  
Thomas Lüssi



# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	119'060.00	119'060.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	114'000.00	114'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-5'060.00</b>	<b>-5'060.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'600'000.00	4'600'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-4'605'060.00</b>	<b>-4'605'060.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

**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

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	7'211'000.00	6'968'000.00	6'971'941.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'803'000.00	1'811'800.00	1'672'943.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	114'000.00	116'000.00	132'108.08
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4'000.00	4'000.00	12'550.20
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	30'000.00	30'000.00	29'843.62
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'162'000.00</i>	<i>8'929'800.00</i>	<i>8'819'386.74</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	9'090'340.00	8'786'240.00	8'803'301.45
43 Übrige Erträge	113'000.00	102'000.00	122'559.50
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	18'000.00	7'000.00	475'425.17
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'221'340.00</i>	<i>8'895'240.00</i>	<i>9'401'286.12</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>59'340.00</b>	<b>-34'560.00</b>	<b>581'899.38</b>
34 Finanzaufwand	220'000.00	0.00	1'033.90
44 Finanzertrag	41'600.00	40'600.00	41'998.80
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-178'400.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>40'964.90</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-119'060.00</b>	<b>6'040.00</b>	<b>622'864.28</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-119'060.00</b>	<b>6'040.00</b>	<b>622'864.28</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>119'060.00</b>	<b>-6'040.00</b>	<b>-622'864.28</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4'000.00	4'000.00	3'550.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4'000.00	4'000.00	3'550.20
Total Aufwand	9'386'000.00	8'933'800.00	8'823'970.84
Total Ertrag	9'266'940.00	8'939'840.00	9'446'835.12

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	0.00	250'000.00	257'748.75
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	4'600'000.00	930'000.00	364'591.15
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>4'600'000.00</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>622'339.90</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 das 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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		4'600'000.00	1'180'000.00	622'339.90
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-4'600'000.00</b>	<b>-1'180'000.00</b>	<b>-622'339.90</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Budget 2025 1 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen des Zweckverbandes gegenüber der Sonderrechnungen.

Die nachstehende Tabelle zeigt die Totale des Betriebsaufwandes, des Betriebsertrages, ohne interne Verrechnungen, mit dem erzielten Erfolgsrechnungsgewinn des Jahres 2023 wie auch den Gewinn des Voranschlages des Jahres 2024 mit den absoluten und relativen Veränderungen.

Tabelle	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betriebsaufwand	9'382'000	8'929'800	8'811'420.64
Veränderung in % gegenüber Vorjahr	+5.06%	-4.78%	-5.98%
Betriebsertrag	9'262'940	8'935'840	8'981'656.65
Veränderung in % gegenüber Vorjahr	+3.66%	-4.72%	-4.24%
Ertragsüberschuss zugunsten Erfolgsrechnung		+ 6040	170'236.01
Aufwandüberschuss zulasten Gemeinden	-119'060		

Einzelne Positionen weichen markant vom Vorjahr ab. Die Erklärung findet sich in den nachfolgenden Zeilen.

Generell wurde das Budget 2025 der langjährigen Entwicklung angeglichen, da sich auch die Nachfrage wieder normalisiert hat.

## 4

**Gesundheit**  
**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4120.3010.00	5'849'000	5'626'000	-223'000	Die Besoldung wird im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 223'000 erhöht aber es ist um CHF 90'000 tiefer als im Budget 2023. Dies deswegen, weil sich die Belegung wieder an das langjährige Mittel angeglichen hat. Speziell zeigt sich die Erhöhung dort, wo zuvor reduziert wurde, nämlich in der Pflege. Das höhere Budget für den Service hat andere Gründe. Eine Arbeitszeitanalyse der Pflege hat gezeigt, dass die Pflege viel Gastroarbeiten ausführt, die delegiert werden könnten. Deshalb wird es schon ab diesem Jahr Servicemitarbeiter geben, die in der Pflege den Gastrodienst übernehmen. Deshalb ist das Budget um CHF 110'000 höher.
4120.3105.00	487'000	504'000	17'000	Die Reduktion für Lebensmittel soll nicht einhergehen mit einer Qualitätsminderung sondern zeigt, dass die Budgets nie ausgeschöpft wurden, daher die Anpassung.
4120.3181.00	55'000	10'000	-45'000	Ein Fall von Zahlungsausfällen wird zu grossen Abschreibungen von CHF 55'000 führen. Dieser Fall konnte sich nur so entwickeln, weil der Sohn des säumigen Zahlers nie Wort gehalten hatte, wenn es um Zahlungen ging.
4120.3400.00	220'000	0	-220'000	Der Neubau beeinflusst, im kommenden Jahr die zukünftigen Jahresrechnungen erheblich, da laut HRM2 die Zinsen auch für noch nicht genutzten Projekten im anfallenden Jahr beglichen werden muss. Da das 5 Mio. Darlehen zu 0% Ende 2024 ausläuft, muss zukünftig mit verzinslichem Fremdkapital gerechnet werden, erstmals 2025. Weiter müssen alle Investitionen mit Fremdkapital finanziert werden. Bis Ende Jahr 2025 müssen 11 Mio. verzinst werden, was Kapitalzinsen von ca. CHF 220'000 nach sich ziehen wird.
4120.4220.10	4'250'000	4'086'800	-163'200	Die Grundtaxen-Umsätze können nach einer Taxerhöhung von CHF 5.00 pro Person und Tag realistischerweise in einer Grössenordnung von CHF 4'250'000 angenommen werden.
4120.4220.21	1'498'840	1'493'540	-5'300	Die Entwicklung der Pflegenachfrage zeigt wieder eine Normalisierung. So wird ein Umsatz von CHF 3'222'500 ohne MiGeL angenommen. Die Betreuungstaxen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	22'447.30	0.00
4	Gesundheit	9'118'000.00	9'259'940.00	8'879'800.00	8'932'840.00	8'777'678.24	9'430'666.72
5	Soziale Sicherheit	15'000.00	0.00	25'000.00	0.00	6'711.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	228'000.00	7'000.00	4'000.00	7'000.00	17'134.30	16'168.40
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>9'386'000.00</b>	<b>9'266'940.00</b>	<b>8'933'800.00</b>	<b>8'939'840.00</b>	<b>8'823'970.84</b>	<b>9'446'835.12</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>119'060.00</b>	<b>6'040.00</b>	<b>0.00</b>	<b>622'864.28</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>9'386'000.00</b>	<b>9'386'000.00</b>	<b>8'939'840.00</b>	<b>8'939'840.00</b>	<b>9'446'835.12</b>	<b>9'446'835.12</b>



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	9'386'000	9'386'000	8'939'840	8'939'840	9'446'835.12	9'446'835.12
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	25'000		25'000		22'447.30	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		22'447.30
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	25'000		25'000		22'447.30	
	Nettoergebnis		25'000		25'000		22'447.30
011	<b>Legislative</b>	9'000		9'000		5'488.55	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		5'488.55
0110	<b>Legislative</b>	9'000		9'000		5'488.55	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		5'488.55
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		9'000		5'488.55	
012	<b>Exekutive</b>	16'000		16'000		16'958.75	
	Nettoergebnis		16'000		16'000		16'958.75
0120	<b>Exekutive</b>	16'000		16'000		16'958.75	
	Nettoergebnis		16'000		16'000		16'958.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000		16'000		16'958.75	
4	<b>GESUNDHEIT</b>	9'118'000	9'259'940	8'879'800	8'932'840	8'777'678.24	9'430'666.72
	Nettoergebnis	141'940		53'040		652'988.48	
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	9'118'000	9'259'940	8'879'800	8'932'840	8'777'678.24	9'430'666.72
	Nettoergebnis	141'940		53'040		652'988.48	
412	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime</b>	9'118'000	9'259'940	8'879'800	8'932'840	8'777'678.24	9'430'666.72
	Nettoergebnis	141'940		53'040		652'988.48	
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime</b>	9'118'000	9'259'940	8'879'800	8'932'840	8'777'678.24	9'430'666.72
	Nettoergebnis	141'940		53'040		652'988.48	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	45'000		40'000		44'985.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	355'000		360'000		358'044.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'386.15	
3010.19	Erstattung von Lohn Pflegeabteilung					-25'440.20	
3010.20	Pflegeabteilung	3'010'000		2'800'000		3'098'042.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.23 Altersheim	411'000		448'000		414'936.05	
3010.24 Auszubildende Pflege	112'000		115'000		94'968.25	
3010.29 Erstattung von Lohn Altersheim					-14'987.85	
3010.40 Ergotherapie / Physiotherapie	175'000		190'000		175'784.10	
3010.49 Erstattung von Lohn Ergo- / Physiotherapie					-874.00	
3010.59 Erstattung von Lohn Küche					-138.35	
3010.61 Küche	675'000		686'000		670'894.35	
3010.62 Service	450'000		340'000		322'146.15	
3010.63 Hausdienst / Lingerie	466'000		466'000		399'504.45	
3010.69 Erstattung von Lohn Service					-12'884.00	
3010.70 Technischer Dienst	150'000		156'000		144'578.50	
3010.79 Erstattung von Lohn HD					-414.20	
3010.80 Praktikantinnen	30'000		50'000		54'075.45	
3010.90 Ärztliche Leistungen (Dr. Bitterli)	15'000		15'000		14'400.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	363'000		349'000		354'796.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	580'000		541'000		560'651.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52'000		52'000		49'937.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65'000		68'000		60'355.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	140'000		161'000		156'938.10	
3059.00 Übrige AG-Beiträge	9'000		13'000		1'289.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000		50'000		27'383.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	40'000		40'000		21'833.90	
3099.10 Geschenke an Personal und Behörden	3'000		3'000		1'811.00	
3100.00 Büromaterial	16'000		18'000		12'727.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'000		12'000		1'642.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		2'800		3'248.15	
3105.01 Fleischwaren	110'000		114'000		102'545.25	
3105.02 Brot- und Backwaren	61'000		65'000		53'045.05	
3105.03 Milch / Milchprodukte / Eier / Glacé	83'000		87'000		77'427.70	
3105.04 Kolonialwaren	72'000		79'000		66'116.64	
3105.05 Gemüse / Früchte (inkl. Tiefkühlprodukte)	103'000		103'000		97'823.45	
3105.09 Nahrungsergänzung	5'000		8'000		949.10	
3105.21 Cafeteria (Gebäck, Getränke inkl. Speisesaal, Kiosk etc.)	53'000		48'000		53'066.95	
3106.00 Medizinisches Material	30'000		25'000		23'043.35	
3106.60 Medizinisches Material MiGeL	44'000		55'000		38'070.00	
3109.01 Verbrauchsmaterial Aktivierungstherapie	6'000		6'000		4'610.05	
3109.02 Verbrauchsmaterial Basteln / Dekoration Aktivierungstherapie	5'000		5'000		4'138.00	
3109.10 Reinigungs- / Wasch- / Desinfektionsmittel Alters- und Pflegeheim	43'000		45'000		37'106.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.11 Verbrauchsmaterial techn. Dienst Alters- und Pflegeheim	16'000		18'000		10'599.10	
3109.12 Haushaltartikel / Einwegmaterial / Küchenutensilien Alters- und Pflegeheim	48'000		42'000		47'472.90	
3109.13 Dekoration Betrieb Alters- und Pflegeheim	7'500		7'500		5'994.41	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		481.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		30'000		1'543.10	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'000		20'000		17'651.50	
3112.02 Anschaffung Geschirr, Besteck, Gläser etc.	18'000		10'000		3'702.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	10'000		10'000			
3116.00 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	8'000		8'000			
3120.10 Wasser / Energie	250'000		190'000		309'303.05	
3120.20 Heizmaterial / Holz für Cheminée	1'000		97'000		87'073.20	
3120.30 Abgaben (Kehrichtabfuhr / Mulde / Kanalzins / Wäsche)	11'000		11'000		10'167.30	
3130.04 Mitglieder- / Verbandsbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	8'000		8'000		5'613.00	
3130.10 Aushilfsentschädigung Pflege	60'000		60'000		438.60	
3130.11 Aushilfsentschädigung restl. Departemente	10'000		10'000			
3130.30 Telefongebühr / TV	23'000		27'000		16'806.45	
3130.40 Porti / Briefmarken / Frachten	4'500		4'500		3'818.20	
3130.50 Aufwendungen für Veranstaltungen	31'000		21'000		39'686.00	
3130.60 Qualitätssicherung	2'000		8'000		27'992.00	
3130.70 Diverse Gebühren	4'000		4'000		2'362.95	
3130.80 Auslagen für Pensionäre / Patienten	75'000		75'000		74'129.25	
3130.81 Geschenke an Bewohner					6'530.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		10'000		6'400.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	90'000		90'000		73'442.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	29'000		28'000		27'748.00	
3137.00 Steuern und Abgaben					1'705.90	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	35'000		35'000		34'501.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000		140'000		141'241.95	
3144.10 Unterhalt Hochbauten Service Abos	26'000		26'000		23'279.75	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		4'604.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000		70'000		53'294.65	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		15'000		7'134.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					556.45	
3156.00 Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	8'000		3'000		8'590.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		11'880.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		-674.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	55'000		10'000		9'864.09	
3190.00 Schadenersatzleistungen	3'000		3'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	53'000		55'000		52'945.35	
3300.40	61'000		61'000		60'510.43	
3320.90					18'652.30	
3502.00			4'000			
3612.00	30'000		30'000		29'843.62	
4220.10		4'250'000		4'086'800		4'122'971.00
4220.21		1'498'840		1'493'540		1'460'472.00
4220.31		574'100		528'000		451'843.20
4220.32		500'800		485'800		549'974.40
4220.41		379'100		353'900		340'827.20
4220.42		142'100		139'900		178'756.00
4220.53		665'400		584'500		488'062.65
4220.54		936'000		931'800		1'056'636.60
4220.60		25'000		55'000		25'648.55
4221.00				3'000		
4221.30				3'000		6'123.15
4250.01						598.30
4250.10		12'000		3'000		12'851.35
4250.11		15'000		14'000		16'441.35
4250.12		10'000		24'000		9'834.55
4250.20		82'000		80'000		82'261.15
4309.00						15.00
4309.10		17'000		18'000		16'111.30
4309.11		6'000		6'000		5'014.60
4309.20		75'000		75'000		71'525.40
4309.30		15'000		3'000		20'882.90
4390.00						10.30
4471.00		15'600		15'600		15'600.00
4472.00		6'000		4'000		6'374.00
4472.10		20'000		21'000		20'024.80
4611.00		15'000				19'178.70
4631.00				4'000		
4632.01						452'628.27
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>	<b>6'711.00</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		<b>6'711.00</b>
3064.00	Überbrückungsrenten	15'000		25'000		6'711.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>228'000</b>	<b>126'060</b>	<b>10'040</b>	<b>7'000</b>	<b>639'998.58</b>	<b>16'168.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>101'940</b>		<b>3'040</b>		<b>623'830.18</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>224'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'584.10</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	220'000				1'033.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'000		4'000		3'550.20	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'618.20</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		3'000		3'618.20
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'000</b>	<b>123'060</b>	<b>6'040</b>	<b>4'000</b>	<b>635'414.48</b>	<b>12'550.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>119'060</b>			<b>2'040</b>		<b>622'864.28</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>	<b>12'550.20</b>	<b>12'550.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>4'000</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>	<b>12'550.20</b>	<b>12'550.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>4'000</b>			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	4'000				12'550.20	
4390.00	Übriger Ertrag						9'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'000		4'000		3'550.20
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>119'060</b>	<b>6'040</b>		<b>622'864.28</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>119'060</b>			<b>6'040</b>		<b>622'864.28</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>119'060</b>	<b>6'040</b>		<b>622'864.28</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>119'060</b>			<b>6'040</b>		<b>622'864.28</b>
9000.00	Ertragsüberschuss			6'040		622'864.28	
9001.00	Aufwandüberschuss		119'060				

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Das Budget 2025 zeigt durchweg höhere Zahlen im Vergleich zum Budget für das laufende Jahr. Trotzdem liegt es noch unter dem Budget für das Jahr 2023. Neu wird sein, dass aufgrund des Neubaus mit konstanten Defiziten gerechnet werden muss, bis die ersten kritischen fünf Jahre bewältigt sind (2031). Danach wird der Haushalt wieder ausgeglichen sein.

# 4

**Gesundheit**  
 Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	
5.4120.5290.02	4'600'000	Der Fachvorstand wie auch die Baukommission investieren kommendes Jahr für den Baubewilligungsprozess wie auch für die Erteilung der Baubewilligung CHF 4.6 Mio.

## Investitionsrechnung

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Rechnung 2023</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>4'600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>622'339.90</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>4'600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>622'339.90</b>
<b>Total</b>		<b>4'600'000.00</b>	<b>4'600'000.00</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>1'180'000.00</b>	<b>622'339.90</b>	<b>622'339.90</b>



## Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90	0.00
			4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90	0.00
			4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90	0.00
			4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90	0.00
			4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90
5.4120.5030.01	Tiefbau			250'000.00		264'726.60	
5.4120.5040.03	Studienauftrag 'Casa Nova'			0.00		-6'977.85	
5.4120.5040.04	Investiton in Neubau			400'000.00		0.00	
5.4120.5290.02	Weiterentwicklung / Erweiterung SZ			530'000.00		364'591.15	
9	Finanzen Nettoergebnis	0.00	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90
		4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90
		4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90	
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90
		4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90	
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	4'600'000.00	0.00	1'180'000.00	0.00	622'339.90
		4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90	
5.9999.6900.00	Aktivierung Ausgaben		4'600'000.00		1'180'000.00		622'339.90

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
4120	Gesundheit	3300.30	53'000.00	55'000.00	52'945.35
4120	Gesundheit	3300.40	61'000.00	61'000.00	60'510.43
4120	Gesundheit	3300.60	0.00	0.00	0.00
4120	Gesundheit	3320.90	0.00	0.00	18'652.30
<b>Total</b>			<b>114'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>132'108.08</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	114'000.00	116'000.00	132'108.08
	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
	Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>114'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>132'108.08</b>