

Jahresrechnung 2023

| | |
|------------------------|----------------|
| Vorstand | 25. April 2024 |
| Delegiertenversammlung | 23. Mai 2024 |



Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-----------|
| Bericht und Antrag | 2 |
| 1 Geschäftsbericht | 3 |
| 2 Bericht der Revisionsstelle | 4 |
| 3 Beschluss und Antrag | 6 |
| | |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | 7 |
| 4 Übersicht Jahresrechnung | 8 |
| 5 Bilanz | 9 |
| 6 Erfolgsrechnung | 10 |
| 7 Geldflussrechnung | 13 |
| 8 Anhang | 14 |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| A0 Angewandtes Regelwerk und Rechnungslegungsgrundsätze | 15 |
| Finanzinformationen | |
| A1 Inventar der Anlagen | 16 |
| A2 Brandversicherungswerte | 17 |
| A3 Rückstellungsspiegel | 18 |
| A4 Eigenkapitalausweis | 19 |
| A5 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen | 20 |
| A6 Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen | 21 |
| A7 Betriebskostenverteiler / Abrechnung mit Verbandsgemeinden | 22 |
| A8 Beteiligungsverhältnisse an Verbandsschulden / Anteile Verbandsgemeinden | 23 |
| Kreditwesen | |
| A9 Nachtragskreditkontrolle | 24 |
| | |
| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | 25 |
| 9 Bilanz | 26 |
| 10 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 30 |
| 11 Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung | 35 |

Bericht und Antrag



Geschäftsbericht

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 21'531'351.71 und einem Gesamtertrag von CHF 14'030'856.86 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'500'494.85 zu Lasten der Gemeinden ab. Budgetiert für das Jahr 2023 war eine Kostenübernahme der Gemeinden von CHF 8'220'000.00. Somit werden die Gemeinden im Vergleich zum Budget mit CHF 719'505.15 entlastet.

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Gesamtaufwand 2023 | CHF 21'531'351.71 |
| Gesamtertrag 2023 | CHF 14'030'856.86 |
| Gemeindebeiträge 2023 | CHF 7'500'494.85 |

Diese Differenzen zum Budget erklären sich wie folgt:

Allgemeine Verwaltung - Geschäftsstelle Gesundheitsnetz Sense

Hier ist die Migration der Informatik aus Sicherheitsgründen zu einem neuen Anbieter – wie in allen Gemeinden – ausschlaggebend für die Abweichung zum Budget (höhere Ausgaben von rund CHF 16'000). Trotz diesen zusätzlichen Kosten ist der Nettoaufwand der "Allgemeinen Verwaltung" im Vergleich zum Budget nur CHF 6'548 höher.

Die Mitarbeitenden der Koordinationsstelle haben im Durchschnitt 15 Anfragen pro Tag und 385 Pauschalentschädigungsdossiers bearbeitet.

Die Büromiete und die Nebenkosten fielen etwas höher aus, da wir zusätzliche Büroräumlichkeiten dazu mieten konnten.

Konto «Sitzungsgelder Kommission Pauschalentschädigung»: wir hatten zwei Kommissionen mit dem gleichen Namen, dies wurde korrigiert (Sitzungsgelder Pflegeheimkommission). Der Name stimmt mit dem Aufwand überein, die Budgetbeträge gehören jedoch zum jeweils anderen Konto (wird in den Abweichungen erläutert).

Pflegeheim Maggenberg

Die Belegung des Pflegeheims betrug 98.76 %. Der Betrag für die Gemeinden fällt CHF 188'804 tiefer aus als budgetiert. Dies ist vor allem auf den neuen Verpflegungsvertrag und die Mehrerträge aus der Cafeteria und dem Personalrestaurant zurück zu führen. Weiter schlägt eine Rückvergütung des Kantons in der Höhe von CHF 124'936 für den Covid – Verlust Cafeteria und die Mehrkosten Hotellerie zu Buche.

Spitex Sense

Die Abrechnung der Spitex Sense für das Jahr 2023 fällt um CHF 524'830 tiefer aus als budgetiert. Dies erklärt sich durch:

Personalnotstand: weniger Personal beschäftigt /Aufnahmestopp für neue Situationen ab April 2023
Rückerstattung des Kantons: Aufwand Covid (Material und Einnahmeausfälle)
Weniger Mahlzeiten = weniger Fahrdienst

Rettungsdienst Ambulanz Sense:

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Pro-Kopf-Beitrag der Einwohner des Bezirks von CHF 15.— für den Rettungsdienst
- Reduktion des Pro-Kopf-Beitrags der Einwohner des Bezirks von CHF 1.— auf CHF 0.60 für das sanitätsdienstliche Dispositiv bei Grossereignissen

Deshalb resultiert hier ein Minderausgabe gegenüber dem Budget von CHF 19'009.

Übriges Gesundheitswesen

Siehe Bemerkung Sitzungsgelder Kommission Pauschalentschädigung unter "Allgemeine Verwaltung".

Wohnen im Alter

Die budgetierte Defizitgarantie für das Tagesheim St. Wolfgang von CHF 25'000 musste das erste Mal ausbezahlt werden. Korrekturmassnahmen und eine Anpassung der Leistungsvereinbarung wurden mit den Verantwortlichen diskutiert. Die angepasste Leistungsvereinbarung wird an der Delegiertenversammlung vom Mai 2024 ein Thema sein.

Leistungen an das Alter

Es fand ein Treffen mit den Verantwortlichen für die Alterskonzepte in den Gemeinden statt. Geplant waren im Budget, zwei Treffen. Deshalb ist hier eine Minderausgabe von CHF 2'280 ausgewiesen.



Bericht der Revisionsstelle

CORE



Düdingen, 25. April 2024

Bericht der Revisionsstelle zur Prüfung der Jahresrechnung an die Delegiertenversammlung des Gesundheitsnetz Sense Tafers

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Gesundheitsnetz Sense (der Gemeindeverband) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG; SGF 140.6) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV; SGF 140.61) (kantonale gesetzliche Bestimmungen).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Bestimmungen, der Weisung 10 / 2020 des kantonalen Amtes für Gemeinden (Weisung 10 / 2020) den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) sowie dem Schweizer Prüfungshinweis 60 (PH 60) *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Gemeindeverband unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Bestimmungen und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen

Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Vorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

CORE Revision AG

Chännelmattstrasse 9
CH-3186 Düdingen

T +41 26 492 78 78
F +41 26 492 78 79

CHE-279.084.618 MWST

CORE Dienstleistungen

Treuhand
Wirtschaftsprüfung
Steuern & MWST
Wirtschafts- & Rechtsberatung
Vorsorgeberatung

EXPERTsuisse zertifiziertes Unternehmen

Mitglied von Russell Bedford International - einem globalen Netzwerk von unabhängigen Wirtschaftsprüfern

core-partner.ch



Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Bestimmungen und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Darüber hinaus ist der Vorstand für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Bestimmungen, der Weisung 10 / 2020, den SA-CH und dem PH 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Bestimmungen, der Weisung 10 / 2020, den SA-CH und dem PH 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- > identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus

Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- > gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Gemeindeverbandes abzugeben.
- > beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Vorstand unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutende Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss Art. 62 Abs. 2 lit. d des GFHG und PS-CH 890 haben wir festgestellt, dass der Gemeindeverband ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung noch nicht in allen wesentlichen Belangen schriftlich dokumentiert hat.

Nach unserer Beurteilung existiert mit Ausnahme des im vorstehenden Absatz dargelegten Sachverhaltes ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einer Bilanzsumme von CHF 14'453'002.70 und einem Aufwandsüberschuss von CHF 7'500'494.85 zu genehmigen.

Christian Stritt
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Reto Käser
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte



Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

- 1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme: CHF 462'387.70
- 1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung: Keine

Antrag

Keine Beschlussfassung nötig.

2 Jahresrechnung

| | | | | |
|-----|------------------------|--|------------|----------------------|
| 2.1 | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 21'531'351.71 |
| | | Gesamtertrag | CHF | 14'030'856.86 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) - vor Verteilung | CHF | -7'500'494.85 |
| | | Kostenübernahme Verbandsgemeinden | CHF | 7'500'494.85 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) - nach Verteilung | CHF | - |
| 2.2 | Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 14'453'002.70 |

- 2.3 Die Revisionsstelle hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Vorstand zu Händen der Delegiertenversammlung diese Jahresrechnung zu beschliessen.

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2023 des Gemeindeverbandes Gesundheitsnetz Sense zu beschliessen.

Jahresrechnung - Finanzbericht



Übersicht Jahresrechnung

| Ergebnisse | in CHF | | |
|---|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Jahresrechnung 2023 | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 21'527'113 | 22'086'430 | 20'548'056 |
| Betrieblicher Ertrag | 14'023'065 | 13'864'900 | 13'477'940 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -7'504'048 | -8'221'530 | -7'070'116 |
| Finanzaufwand | 4'238 | 6'900 | 8'700 |
| Finanzertrag | 7'792 | 8'430 | 7'605 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 3'553 | 1'530 | -1'095 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung vor Kostenverteilung | -7'500'495 | -8'220'000 | -7'071'210 |
| Kostenübernahme Verbandsgemeinden | 7'500'495 | 8'220'000 | 7'071'210 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteilung | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 0 | 0 | 0 |
| Investitionseinnahmen | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen | - | - | - |



Bilanz

in CHF

| Aktiven | 01.01.2023 | Zunahme | Abnahme | 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanzvermögen | | | | |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 323'261.66 | 25'044'761.29 | 24'111'715.67 | 1'256'307.28 |
| 101 Forderungen | 940'675.60 | 24'270'900.75 | 24'200'313.50 | 1'011'262.85 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 608'246.07 | 1'162'400.57 | 1'234'258.02 | 536'388.62 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | 150'000.00 | 138'800.00 | 150'000.00 | 138'800.00 |
| Total Finanzvermögen | 2'022'183.33 | 50'616'862.61 | 49'696'287.19 | 2'942'758.75 |
| Verwaltungsvermögen | | | | |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 11'853'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 11'510'243.95 |
| Total Verwaltungsvermögen | 11'853'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 11'510'243.95 |
| Total Aktiven | 13'875'883.33 | 52'058'506.56 | 51'481'387.19 | 14'453'002.70 |

| Passiven | 01.01.2023 | Zunahme | Abnahme | 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fremdkapital | | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | | |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 962'240.89 | 23'093'069.93 | 23'522'953.47 | 532'357.35 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 169'068.09 | 11'033'598.58 | 9'756'200.92 | 1'446'465.75 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 284'766.30 | 97'694.00 | 10'515.30 | 371'945.00 |
| Total Kurzfristiges Fremdkapital | 1'416'075.28 | 34'224'362.51 | 33'289'669.69 | 2'350'768.10 |
| Langfristiges Fremdkapital | | | | |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 12'353'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 12'010'243.95 |
| Total Langfristiges Fremdkapital | 12'353'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 12'010'243.95 |
| Total Fremdkapital | 13'769'775.28 | 35'666'006.46 | 35'074'769.69 | 14'361'012.05 |
| Eigenkapital | | | | |
| 291 Fonds / Legate | 106'108.05 | 8'750.00 | 22'867.40 | 91'990.65 |
| Total Eigenkapital | 106'108.05 | 8'750.00 | 22'867.40 | 91'990.65 |
| Total Passiven | 13'875'883.33 | 35'674'756.46 | 35'097'637.09 | 14'453'002.70 |



Erfolgsrechnung

| | | | | in CHF | | |
|----|---|-----|-----------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | | | Jahresrechnung 2023 | Budget 2023 | Jahresrechnung 2022 |
| 30 | Personalaufwand | | | 11'138'060 | 11'312'730 | 10'814'656 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | 3'239'042 | 2'922'950 | 2'908'625 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | 587'100 | 849'600 | 869'100 |
| 36 | Transferaufwand: | | | | | |
| | Spitex Sense | CHF | 5'600'320 | 6'562'911 | 7'001'150 | 5'955'674 |
| | Ambulanz & Rettungsdienst | CHF | 695'991 | | | |
| | Kanton Freiburg | CHF | 191'600 | | | |
| | Tagesheim St. Wolfgang | CHF | 25'000 | | | |
| | Verein der Sensler Ärzte | CHF | 50'000 | | | |
| | Total betrieblicher Aufwand | | | 21'527'113 | 22'086'430 | 20'548'056 |
| 42 | Entgelte | | | 13'061'090 | 12'842'100 | 12'343'197 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | 3'246 | 1'400 | 1'677 |
| 46 | Transferertrag (vor Kostenverteilung auf Verbandsgemeinden) | | | 958'730 | 1'021'400 | 1'133'067 |
| | Total betrieblicher Ertrag | | | 14'023'065 | 13'864'900 | 13'477'940 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | | -7'504'048 | -8'221'530 | -7'070'115 |
| 34 | Finanzaufwand | | | 4'238 | 6'900 | 8'700 |
| 44 | Finanzertrag | | | 7'792 | 8'430 | 7'605 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | | | 3'553 | 1'530 | -1'095 |
| | Operatives Ergebnis | | | -7'500'495 | -8'220'000 | -7'071'210 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | 0 | 0 | 0 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | | | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung vor Kostenverteilung | | | -7'500'495 | -8'220'000 | -7'071'210 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | | | |
| 46 | Kostenübernahme Verbandsgemeinden | | | 7'500'495 | 8'220'000 | 7'071'210 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung nach Kostenverteilung | | | 0 | 0 | 0 |



Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gemeindebeiträge - Übersicht nach Funktionen:

| | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|---|
| | RG 2023 | Budget 2023 | Differenz | |
| Funktion 0 | 466'198.00 | 459'650.00 | 6'548.00 | Allgemeine Verwaltung, Geschäfts- und Koordinationsstelle |
| Funktion 3 | 5'326.25 | 5'200.00 | 126.25 | Kapelle St. Peter und Paul |
| Funktion 4120 | 646'196.70 | 835'000.00 | -188'803.30 | Pflegeheim Maggenberg |
| Funktion 4210 | 5'600'320.00 | 6'125'150.00 | -524'830.00 | Ambulante Krankenpflege (Spitex, Mahlzeitendienst) |
| Funktion 4220 | 695'991.00 | 715'000.00 | -19'009.00 | Rettungsdienst; Ambulanz Sense |
| Funktion 4900 | 59'743.30 | 51'000.00 | 8'743.30 | Bereitschaftsdienst; Sensler Ärzte |
| Funktion 5340 | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | Wohnen im Alter; Tagesheim St. Wolfgang |
| Funktion 5350 | 1'719.60 | 4'000.00 | -2'280.40 | Leistungen an das Alter; Altersstrategie |
| Gesamtbeiträge | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | -719'505.15 | Rückzahlung an die Gemeinden |

Begründungen für Abweichungen von Mehraufwand und von Mindereinnahmen von kumuliert CHF 10'000 und 10% sowie zusätzliche Informationen:

Allgemeine Verwaltung

0

Die Gesamtkosten für die allgemeine Verwaltung entsprechen insgesamt dem Budget, schliessen rund CHF 6'500 tiefer ab als budgetiert.

| | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | |
|--------------|----------------|--------------------|------------------|---|
| Konto | RG 2023 | Budget 2023 | Differenz | |
| 0220.3000.01 | 1'880.00 | 10'000.00 | 8'120.00 | Verrechneter Betrag entspricht dem Sitzungsgeld Kommission Pauschalentschädigung. Budgetposten entspricht den Kosten Pflegeheimkommission (ergänzt sich mit Konto 4900.3000.01) |
| 0220.3133.01 | 16'617.35 | 6'500.00 | 10'135.15 | Umstellung Informatik RZGD |
| 0220.3133.02 | 6'342.08 | 0.00 | 6'342.08 | Migrationsaufwand Informatik |

Kultur, Sport und Freizeit

3

Unter diese Funktion fallen die Auslagen für die Kapelle St. Peter und Paul.

Gesundheit

4

Diese Funktion beinhaltet die Gesamtkosten für das Pflegeheim Maggenberg, die Spitex Sense und die Ambulanz Sense.

Pflegeheim Maggenberg:

Aufgrund des neuen Verpflegungsvertrags, des guten Geschäftsgangs der Nebenbetriebe und der Rückvergütung Ausfall Kosten in der COVID Periode schliesst das Pflegeheim CHF 188'804 besser ab als budgetiert.

Spitex Sense:

Die Spitex und der Mahlzeitendienst schliessen CHF 524'830 unter Budget ab. Dies ist mit geringeren Personalkosten wegen Personalengpass ab April und dem Aufnahmestopp sowie der Rückvergütung des Kantons für den Mehraufwand während der COVID Periode zu erklären.

| | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | <u>in CHF</u> | |
|--------------|----------------|--------------------|------------------|---|
| Konto | RG 2023 | Budget 2023 | Differenz | |
| 4120.3010.02 | 50'434.00 | 0.00 | 50'434 | Abgrenzung Überstunden Pflegepersonal |
| 4120.3010.09 | -165'399.90 | -25'000.00 | -140'399.90 | Erstattung Krankentaggeld |
| 4120.3010.10 | 196'862.75 | 244'000.00 | 47'137.25 | Eine diplomierte MA 80% nach Weggang per August 2023 nicht ersetzt. Einsatz einer Praktikantin zu Tarif CHF 1'200.- anstelle einer MA in der Klasse 5 oder 6. |
| 4120.3010.20 | 296'688.65 | 341'200.00 | -44'511.35 | Budgetierte Aufstockung 20% Verwaltung Gegenkonto Entschädigung St. Martin |
| 4120.3010.30 | 2'352'349.60 | 2'232'350.00 | 119'999.60 | Aufstockung Personal Küche und nicht budgetierte Aufstockung Stellenprozente Nebenbetriebe |
| 4120.3010.31 | 10'302.00 | 0.00 | 10'302.00 | Abgrenzung Überstunden Hauswirtschaft |
| 4120.3010.39 | -72'909.10 | -5'000.00 | -67'909.10 | Erstattung Krankentaggeld Küche |
| 4120.3101.02 | 148'047.00 | 130'000.00 | 18'047.00 | Preisanpassungen Lieferanten, höherer Verbrauch Reinigungsmittel |
| 4120.3105.01 | 921'581.55 | 861'200.00 | 60'381.55 | Steigende Preise, bessere Auslastung Belegung Spital: Gegenposten Verkauf Mahlzeiten |
| 4120.3120.01 | 471'606.55 | 295'000.00 | 176'606.55 | Strompreise mehr als verdoppelt, Erhöhung Fernheizung und Wasserpreise |



Jahresrechnung 2023

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|-------------|--|
| 4120.3130.05 | 258'361.05 | 229'600.00 | 28'761.05 | Preisanpassung Energie |
| 4120.3130.10 | 31'657.85 | 18'000.00 | 13'657.85 | Mehr Zivildienstleistende, sehr wertvoll für den Betrieb, können über Correctif abgerechnet werden |
| 4120.3130.16 | 229'425.65 | 204'000.00 | 25'425.65 | Gegenposten Besoldung St. Martin |
| 4120.3135.01 | 26'686.58 | 19'400.00 | 7'286.58 | Ausgaben für Anlässe und externe Kosten für die Bewohner |
| 4120.3158.01 | 30'592.10 | 18'000.00 | 12'592.10 | Mehraufwand Umstellung XML Faktura |
| 4120.3300.40 | 580'800.00 | 843'300.00 | -262'500.00 | Ein Anteil an Abschreibungen auf dem Gebäude entfallen ab dem Jahr 2024, da komplett abgeschrieben im Laufe des Jahres 2023 (Restabschreibung 2023 von CHF 142'900 - Vorjahr CHF 424'900). |
| 4120.3631.01 | 191'600.00 | 86'000.00 | 105'600.00 | Ausgleich der Pflgetaxen. Die Schlussrechnung des Kantons Correctif des comptes 2022 erhalten wir erst Ende Juni diesen Jahres. Die CHF 191'600 beinhalten den bekannten Abbau der Überdotation aus der Umbauzeit sowie die Annahme der Korrektur des Jahres 2022. |
| 4120.4220.01 | -11'113'846.00 | -11'156'000.00 | 42'154.00 | Tarife Pension, Pflege und Betreuung, Ausgleich Pflgetaxen |
| 4120.4250.01 | -430'266.89 | -358'000.00 | -72'266.89 | Ertrag Nebenbetriebe: Cafeteria |
| 4120.4250.02 | -265'962.25 | -205'800.00 | -60'162.25 | Verkaufserlös Küche |
| 4120.4250.03 | -1'002'548.35 | -900'000.00 | -102'548.35 | Gute Auslastung (2 Abteilungen HFR) |
| 4120.4260.04 | -34'006.18 | -8'000.00 | -26'006.18 | Verrechnungen Dienstleistungen an andere Pflegeheime |
| 4120.4611.02 | -124'936.95 | 0.00 | -124'936.95 | Ausgleich Covid-Verluste durch Kanton |
| 4120.4632.01 | -646'196.34 | -835'000.00 | 188'803.66 | Minderungsaufwand für Gemeinden |
| 4120.4632.03 | -224'316.55 | -154'000.00 | -70'316.55 | Pflgetaxen Bewohner ausser Bezirk |
| 4120.4660.20 | -587'100.00 | -849'600.00 | 262'500.00 | Siehe Erklärung Konto 4120.3300.40 |
| 4210.3636.01 | 5'547'776.00 | 6'063'900.00 | -516'124.00 | Spitex Sense; Ausgleich Covid-Mehraufwand, geringere Personalkosten |
| 4220.3635.01 | 668'910.00 | 715'000.00 | -46'090.00 | Berechnung Pro-Kopf-Beitrag Ambulanz gemäss Einwohnerzahl |
| 4220.3636.01 | 27'081.00 | 0.00 | 27'081.00 | Betrag für sanitätsdienstliches Dispositiv von CHF 1.- auf CHF 0.60 |
| 4900.3000.01 | 9'180.00 | 1'000.00 | 8'180.00 | Siehe Erklärung Konto 0220.3000.01 |

Soziale Sicherheit

5

Maximale Defizitübernahme gemäss Leistungsvertrag vom 17.5.2018 über den Betrieb vom Pflege- und Tagesheim für das Tagesheim St. Wolfgang. Dieser Betrag wurde im 2023 zum ersten Mal ausgelöst.



Geldflussrechnung

| Indirekte Methode | in CHF | |
|--|----------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Betriebstätigkeit | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -7'500'494.85 | -7'071'210.11 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 587'100.00 | 869'100.00 |
| - Abschreibungen passivierte Investitionsbeiträge | -587'100.00 | -869'098.00 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | -70'587.25 | -200'131.40 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 71'857.45 | -482'098.05 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | 11'200.00 | 54'630.00 |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 64'330.76 | -27'181.57 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | 1'277'397.66 | -3'146'561.65 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 87'178.70 | 154'766.30 |
| +/- Bildung / Auflösung Vorfinanzierung Fonds im Eigenkapital | -14'117.40 | -8'718.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow) | -6'073'234.93 | -10'726'502.48 |
| Investitionstätigkeit | | |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | - | - |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | - | - |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | - | - |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | - | - |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | -494'214.30 | 551'156.00 |
| +/- Finanzierungsbeiträge Gemeinden | 7'500'494.85 | 7'071'210.11 |
| +/- Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve | - | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 7'006'280.55 | 7'622'366.11 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | 933'045.62 | -3'104'136.37 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | 323'261.66 | 3'427'398.03 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 1'256'307.28 | 323'261.66 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 933'045.62 | -3'104'136.37 |

Anhang



Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Rechnungslegungsgrundsätze

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) vom 22. März 2018 und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) vom 14. Oktober 2019 sowie auf dem Finanzreglement des Gemeindeverbandes Gesundheitsnetz Sense (FinR) vom 28. April 2021.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Kantone und Gemeinden.

Rechnungslegungsgrundsätze und Darstellung

Die Rechnungslegung soll die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend** darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Der Verein Spitex Sense und die Ambulanz & Rettungsdienst Sense AG sind unabhängige Gesellschaften und der **Gemeindeverband Gesundheitsnetz Sense ist nicht daran beteiligt. In der Folge werden lediglich nur die Aufwendungen erfasst, die der Verband, gemäss einem bestehenden Leistungsvertrag, an diese Institutionen leistet. Im Gegensatz dazu werden vom Pflegeheim Maggenberg, welches Teil des Gemeindeverbandes ist, sämtliche Erträge und Aufwendungen erfasst.**

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. **Die Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen der Aktivierungsgrenze.**

Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind.

Finanzreglement

Im Finanzreglement sind unter anderem folgende Parameter festgelegt:

| | |
|---------------------------|--|
| - Aktivierungsgrenze | CHF 100'000 |
| - Finanzkompetenz | CHF 100'000 einmalige Ausgaben / CHF 300'000 wiederkehrende Ausgaben |
| - Limite Nachtragskredite | CHF 50'000 |
| - Limite Zusatzkredite | 10 % des betreffenden Verpflichtungskredits |

Anhang

In Art. 18 GFHG und in Art. 13-18 GFHV werden die Bestandteile des Anhangs zur Jahresrechnung aufgeführt. Es handelt sich dabei um:

| | |
|---|----------------------------|
| - Eigenkapitalnachweis | Anhang A4 |
| - Rückstellungsspiegel | Anhang A3 |
| - Beteiligungsspiegel | nicht anwendbar |
| - Gewährleistungsspiegel/Eventualverbindlichkeit | Anhang A5 |
| - Kapitalanlagen / Anlagespiegel | Anhang A1 |
| - Finanzkennzahlen | nicht anwendbar |
| - Zusätzliche Angaben für die Beurteilung der Vermögenslage | keine zusätzlichen Angaben |

Die vom Gesetz geforderten Finanzkennzahlen sind auf die Gemeinden ausgerichtet und ziehen dazu Aufwände resp. Erträge hinzu, welche bei den Gemeindeverbänden nicht vorhanden sind (z.B. Fiskalertrag). Der Gemeindeverband verrechnet seine Investitionen, Schulden und Aufwandsüberschüsse jeweils vollständig den Mitgliedsgemeinden. Die berechneten Kennzahlen haben deshalb keine (oder allenfalls minimale) Aussagekraft. Aus diesem Grund wird auf eine Publikation verzichtet.



Jahresrechnung 2023

Anhang

A1 Inventar der Anlagen per 31.12.2023

in CHF

| Konto / Nr. der Anlage | Bezeichnung | Anschaffungs-jahr | Anschaffungs-kosten am 01.01.2023 | Investitionen 2023 | Abgang 2023 | Anschaffungs-kosten am 31.12.2023 | Abschreibungs-satz | Nutzungs-dauer | Jährliche Abschreibun-g | Kumulierte Ab-schreibungen am 01.01.2023 | Abschreibung 2023 | Abgang 2023 | Kumulierte Ab-schreibungen am 31.12.2023 | Buchwert am 31.12.2023 |
|--|---|-------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|--|-------------------|-------------------|--|------------------------|
| SACHANLAGEN DES VERWALTUNGSVERMOEGENS | | | 30'170'200 | 243'644 | -1'198'000 | 29'215'844 | | | 876'400 | 18'316'500 | 587'100 | -1'198'000 | 17'705'600 | 11'510'244 |
| 1400 | Grundstücke (überbaut und unüberbaut) | | - | | | | | | - | - | | | - | - |
| 1401 | Strassen, Verkehrswege | | - | | | | | | - | - | | | - | - |
| 1402 | Wasserbau | | - | | | | | | - | - | | | - | - |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | | - | | | | | | - | - | | | - | - |
| 1404 | Hochbauten | | 29'960'200 | 243'644 | -1'198'000 | 29'005'844 | | | 870'100 | 18'285'000 | 580'800 | -1'198'000 | 17'667'800 | 11'338'044 |
| 010-004 | Liegenschaft An- und Neubau Pflegeheim | 2016 | 14'597'600 | | | 14'597'600 | 3.00 | 33 | 437'900 | 3'065'300 | 437'900 | | 3'503'200 | 11'094'400 |
| 010-001 | Gebäude | 1990 | 14'164'600 | | | 14'164'600 | 3.00 | 33 | 424'900 | 14'021'700 | 142'900 | | 14'164'600 | - |
| 011-001 | Heizzentrale | 1990 | 1'198'000 | | -1'198'000 | - | 5.00 | 20 | - | 1'198'000 | - | -1'198'000 | - | - |
| | Fernwärmenetz - Anschluss | 2023 | - | 243'644 | | 243'644 | 3.00 | 33 | 7'300 | - | - | - | - | 243'644 |
| 1405 | Waldungen | | - | | | - | | | - | - | | § | - | - |
| 1406 | Mobilien | | 210'000 | - | | 210'000 | | | 6'300 | 31'500 | 6'300 | | 37'800 | 172'200 |
| 041-001 | Wäscherei | 2018 | 210'000 | | | 210'000 | 3.00 | 33 | 6'300 | 31'500 | 6'300 | | 37'800 | 172'200 |
| 1407 | Anlagen im Bau | | - | | | - | | | - | - | | | - | - |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | | - | | | - | | | - | - | | | - | - |
| PASSIVIERTE INVESTITIONSBEITRÄGE | | | -30'170'200 | -243'644 | 1'198'000 | -29'215'844 | | | -876'400 | -18'316'500 | -587'100 | 1'198'000 | -17'705'600 | -11'510'244 |
| 20681 | Passivierte Investitionsbeiträge von Kanton | | - | -29'250 | | -29'250 | | | -900 | - | - | | - | -29'250 |
| | Passivierte Investitionsbeiträge Kanton - Fernwärmenetz | 2023 | - | -29'250 | | -29'250 | 3.00 | 33 | -900 | - | - | | - | -29'250 |
| 20682 | Passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden | | -30'170'200 | -214'394 | 1'198'000 | -29'186'594 | | | -875'500 | -18'316'500 | -587'100 | 1'198'000 | -17'705'600 | -11'480'994 |
| 010-004 | Passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden - Liegenschaft | 2016 | -14'597'600 | | | -14'597'600 | 3.00 | 33 | -437'900 | -3'065'300 | -437'900 | | -3'503'200 | -11'094'400 |
| 010-001 | Passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden - Gebäude | 1990 | -14'164'600 | | | -14'164'600 | 3.00 | 33 | -424'900 | -14'021'700 | -142'900 | | -14'164'600 | - |
| 011-001 | Passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden - Heizzentrale | 1990 | -1'198'000 | | 1'198'000 | - | 5.00 | 20 | - | -1'198'000 | - | 1'198'000 | - | - |
| 041-001 | Passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden - Wäscherei | 2018 | -210'000 | | | -210'000 | 3.00 | 33 | -6'300 | -31'500 | -6'300 | | -37'800 | -172'200 |
| | Passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden - Fernwärme | 2023 | - | -214'394 | | -214'394 | 3.00 | 33 | -6'400 | - | - | | - | -214'394 |



Anhang

Brandversicherungswerte

| A2 | Brandversicherungswerte der Sachanlagen | | | | Laufendes Jahr | Vorjahr |
|----|--|------------|----|------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Vers.Wert CHF | Vers.Wert CHF |
| | Spital / Klinik | Maggenberg | 1C | 10'904'600 | 10'904'600 | |
| | Spezialisiertes Gebäude für den Pflegedienst | Maggenberg | 1D | 11'271'800 | 11'271'800 | |
| | Spezialisiertes Gebäude für den Pflegedienst | Maggenberg | 1Y | 6'650'400 | 6'650'400 | |
| | Zivilschutzbau | Maggenberg | 1Z | 639'300 | 639'300 | |
| | Kabelle | Maggenberg | | 234'600 | 234'600 | |
| | | | | | | |
| | Gesamtbetrag Brandversicherungswerte | | | | 29'700'700 | 29'700'700 |



Anhang

Eigenkapitalnachweis

| A4 Eigenkapitalnachweis | | | | | | | | in CHF |
|------------------------------------|----------|--------------|----------|-----------|----------------|--------------------------------|--------------------|--------|
| Bezeichnung | Konto | Bestand 1.1. | Einlagen | Entnahmen | Jahresergebnis | Finanzierungsbeitrag Gemeinden | Bestand per 31.12. | |
| Fonds Heimbewohner | 29100.01 | 85'359.30 | 0.00 | 14'117.40 | | 0.00 | 71'241.90 | |
| Fonds Personal | 29100.02 | 20'748.75 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 20'748.75 | |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 29990.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | |
| Jahresergebnis | 29900.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 0.00 | |
| Total | | | | | | | 91'990.65 | |



Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

| A5 Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter | | allfällige Sicherheiten | Laufendes Jahr CHF | Vorjahr CHF |
|---|--|----------------------------|--------------------------|----------------|
| Bürgschaften | | | | |
| keine | | | - | - |
| Garantieverpflichtungen | | | | |
| Spitex Sense | Defizitgarantie für die Erfüllung der beauftragten Leistungen. Leistungsauftrag vom 1.1.2019 zur Erbringung der Dienstleistungen der Hilfe und Pflege zu Hause sowie Mütter- und Väterberatung. | keine | 5'600'320 | 5'157'755 |
| Ambulanz & Rettungsdienst Sense AG | Betriebsbeitrag von Fr. 15 pro Kopf, gemäss zivilrechtlicher Einwohner im Sensebezirk Leistungsvertrag vom 17.5.2018 über die Sicherstellung der strassengebundenen Notfall- und Krankentransportdienst in den Gemeinden des Sensebezirks. Anteil sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen und Vorjahresabrechnung | keine | 668'910 | 664'545 |
| Stiftung St. Wolfgang | Defizitgarantie bis zu maximal jährlich Fr. 25'000. Leistungsvertrag vom 17.5.2018 über den Betrieb vom Pflege- und Tagesheim. | keine | 25'000 | 25'000 |
| Verein der Sensler Ärzte | Pauschalkostenbeitrag von jährlich Fr. 50'000. Leistungsvertrag vom 28.4.2016 zum Bereitschafts- und Notfalldienst zur flächendeckenden notfallärztlichen Versorgung im Sensebezirk. | keine | 50'000 | 50'000 |
| Eventualverbindlichkeiten | | | | |
| Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg | Finanzverpflichtung gegenüber der Pensionskasse. Im Falle einer Inanspruchnahme der Staatsgarantie würden die angeschlossenen Einrichtungen aufgefordert, im Verhältnis zur eingegangenen Verpflichtung an der Rekapitalisierung der Kasse teilzunehmen. | keine | 11'198'918 | 10'140'007 |



Anhang

Leasing

| A6 | Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen (Summe der verbleibenden Leasingraten z.L der ER) | | | Leasing-Restverpflichtungen | |
|----|--|--|--------------|-----------------------------|----------------|
| | Firma | Leasinggut | Leasingdauer | Laufendes Jahr CHF | Vorjahr CHF |
| | Duplirex AG | Multifunktionsgerät (Kopierer, Drucker, Scanner) | 31.12.2026 | 8'964 | 11'952 |
| | Gesamtbetrag | | | 8'964 | 11'952 |



Anhang

Betriebskostenverteiler / Abrechnungen mit Verbandsgemeinden

| A7 | Betriebskosten | | | | in CHF |
|----|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Gemeinde | Kostenanteil in % | Anteil 2023 | Budget 2023 | |
| | Bösingen | 8.1% | 606'202 | 664'439 | 563'821 |
| | Brünisried | 1.2% | 90'834 | 99'502 | 86'015 |
| | Düdingen | 21.1% | 1'586'292 | 1'738'688 | 1'515'992 |
| | Giffers | 3.1% | 231'241 | 253'309 | 216'519 |
| | Heitenried | 2.5% | 188'746 | 206'759 | 181'228 |
| | Plaffeien | 7.5% | 559'621 | 613'028 | 485'397 |
| | Plasselb | 1.8% | 134'649 | 147'499 | 128'771 |
| | Rechthalten | 2.1% | 160'706 | 176'043 | 153'731 |
| | St. Silvester | 1.5% | 113'303 | 124'117 | 112'112 |
| | St. Ursen | 2.7% | 205'470 | 225'209 | 190'886 |
| | Schmitten | 10.6% | 797'950 | 874'609 | 726'401 |
| | Tafers | 16.4% | 1'231'522 | 1'349'835 | 1'189'208 |
| | Tentlingen | 2.7% | 204'144 | 223'627 | 197'423 |
| | Ueberstorf | 5.3% | 397'874 | 436'098 | 387'226 |
| | Wünnewil-Flamatt | 13.2% | 991'942 | 1'087'239 | 936'480 |
| | | | 7'500'495 | 8'220'000 | 7'071'210 |



Anhang

Beteiligungsverhältnisse an Verbandschulden

Betriebskredit OerK Nr. 30 01 344.317-09

Darlehen FKB per 31.12.2023:

Fr. 500'000.00

| A8 Verbandsgemeinden | Massgebender Verteilschlüssel | | | CHF Schuldanteil |
|-------------------------|-------------------------------|-----------|------------------|---------------------|
| | StPI | Einwohner | StPI x Einwohner | |
| Bösingen | 97.26 | 3'421 | 332'726 | 40'328.25 |
| Brünisried | 75.09 | 670 | 50'310 | 6'097.90 |
| Düdingen | 104.9 | 8'300 | 870'670 | 105'530.00 |
| Giffers | 76.97 | 1'664 | 128'078 | 15'523.75 |
| Heitenried | 74.94 | 1'395 | 104'541 | 12'671.00 |
| Plaffeien | 85.79 | 3'613 | 309'959 | 37'568.75 |
| Plasselb | 73.84 | 1'010 | 74'578 | 9'039.30 |
| Rechthalten | 80.48 | 1'106 | 89'011 | 10'788.60 |
| St. Silvester | 65.92 | 952 | 62'756 | 7'606.35 |
| St. Ursen | 82.62 | 1'365 | 112'776 | 13'669.10 |
| Schmitten | 105.13 | 4'166 | 437'972 | 53'084.55 |
| Tafers | 88.44 | 7'643 | 675'947 | 81'928.50 |
| Tentlingen | 83.88 | 1'348 | 113'070 | 13'704.75 |
| Ueberstorf | 91.68 | 2'382 | 218'382 | 26'469.05 |
| Wünnewil-Flamatt | 97.94 | 5'559 | 544'448 | 65'990.15 |
| Total | | 44'594 | 4'125'226 | 500'000.00 |



Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER

Finanzkompetenz für neue Ausgaben gem. FinR:

Vorstand bis:

e: CHF 100'000 / w: CHF 300'000

Delegiertenversammlung ab:

e: CHF 100'001 / w: CHF 300'001

Auszug aus dem FinR, Art. 6

Der Vorstand ist ermächtigt, einen Nachtragskredit zu beschliessen, sofern dieser den Betrag von CHF 50'000 nicht übersteigt. Erträgt hingegen ein Aufwand oder eine Ausgabe ohne nachteilige Folgen für den Verband keinen Aufschub oder handelt es sich um eine gebundene Ausgabe, so ist der Vorstand dafür zuständig, die Kreditüberschreitung zu beschliessen.

| A9 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung | | | | | | | | | | | in CHF |
|--|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---|-------------------|-------|-----|----------------------------------|------------|
| L-Nr. | Konto | Bezeichnung | Budgetkredit | Jahresrechnung | Überschreitung | Begründung | Nachtragskredit | o/g/d | e/w | Kompetenz | Beschluss |
| 1 | 4120.3010.30 | Besoldung Hauswirtschaftspersonal | 2'232'350.00 | 2'352'349.60 | 119'999.60 | Aufstockung Personal Küche und nicht budgetierte Aufstockung Stellenprozente in den Nebenbetrieben. | 119'999.60 | d | w | Vorstand (da dringliche Ausgabe) | 25.04.2024 |
| 2 | 4120.3105.01 | Lebensmittelaufwand | 861'200.00 | 921'581.55 | 60'381.55 | Allgemein zunehmende Preise bei den Lebensmitteln sowie grösserer Aufwand wegen besserer Auslastung HFR Tafers (Gegenposition 4120.4250.03) | 60'381.55 | d | w | Vorstand (da dringliche Ausgabe) | 25.04.2024 |
| 3 | 4120.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 295'200.00 | 471'606.55 | 176'406.55 | Die Strompreise haben sich mehr als verdoppelt. Zusätzlich gab es bei der Fernheizung eine Preiserhöhung. | 176'406.55 | g | w | Vorstand (da gebundene Ausgabe) | 25.04.2024 |
| | 4120.3631.01 | Beitrag an Kanton - Ausgleich Pflegedotation | 86'000.00 | 191'600.00 | 105'600.00 | Zu leistender Betrag an den Kanton betreffend Abbau der Überdotation aus der Umbauzeit sowie die noch nicht definitive Annahme der Korrektur des Jahres 2022. | 105'600.00 | g | w | Vorstand (da gebundene Ausgabe) | 25.04.2024 |
| TOTAL | | | 3'474'750.00 | 3'937'137.70 | 462'387.70 | | 462'387.70 | | | | |

Legende:

- o = ordentliche Ausgaben
- g = gebundene Ausgabe
- d = dringliche Ausgaben
- e = einmalige Ausgaben
- w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht



| Konto | Bilanz Bilanzgliederung | Bestand per 01.01.2023 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 13'875'883.33 | 52'058'506.56 | 51'481'387.19 | 14'453'002.70 |
| 10 | Finanzvermögen | 2'022'183.33 | 50'616'862.61 | 49'696'287.19 | 2'942'758.75 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 323'261.66 | 25'044'761.29 | 24'111'715.67 | 1'256'307.28 |
| 10000 | Hauptkasse | 10'984.15 | 443'088.65 | 447'892.65 | 6'180.15 |
| 10000.01 | Hauptkasse | 10'984.15 | 443'088.65 | 447'892.65 | 6'180.15 |
| 10002 | Kassenvorschüsse | 4'600.00 | | | 4'600.00 |
| 10002.01 | Kassenvorschuss Cafeteria / Personalrestaurant | 4'000.00 | | | 4'000.00 |
| 10002.02 | Kassenvorschuss Aktivierungstherapie | 600.00 | | | 600.00 |
| 10020 | Bankkontokorrente | 307'677.51 | 24'601'672.64 | 23'663'823.02 | 1'245'527.13 |
| 10020.01 | CLIENTIS SKS Nr. 20.3.213.016.03 | 191'917.22 | 16'026'862.77 | 15'026'419.53 | 1'192'360.46 |
| 10020.02 | FREIB. KB, KK 30 01 344.316-01 | 2'341.25 | 2'400.70 | 3'031.85 | 1'710.10 |
| 10020.06 | CLIENTIS SKS Nr. 56.005.283.46 | 113'419.04 | 8'572'409.17 | 8'634'371.64 | 51'456.57 |
| 101 | Forderungen | 940'675.60 | 24'270'900.75 | 24'200'313.50 | 1'011'262.85 |
| 10100 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 934'533.50 | 22'238'256.60 | 22'163'987.75 | 1'008'802.35 |
| 10100.01 | Forderungen Pensionäre | 764'583.45 | 11'198'302.85 | 11'099'803.85 | 863'082.45 |
| 10100.02 | Forderungen Pensionäre VESR | 0.00 | 8'933'348.20 | 8'933'348.20 | 0.00 |
| 10100.04 | Übrige Debitoren | 184'950.05 | 2'101'605.55 | 2'130'835.70 | 155'719.90 |
| 10100.99 | Wertberichtigung auf Forderungen (Delkrede) | -15'000.00 | 5'000.00 | | -10'000.00 |
| 10101 | Forderungen Verrechnungssteuer | 37.60 | 47.85 | 1.95 | 83.50 |
| 10101.01 | Forderungen Verrechnungssteuer | 37.60 | 47.85 | 1.95 | 83.50 |
| 10111 | Kontokorrente mit Sozialversicherungen | 6'104.50 | 589'087.50 | 592'815.00 | 2'377.00 |
| 10111.01 | KK Sozialversicherungen (Kinderzulagen) | 0.00 | 281'905.50 | 281'905.50 | 0.00 |
| 10111.02 | Lohnausfallversicherung Vaudoise | 0.00 | 115'481.00 | 113'629.40 | 1'851.60 |
| 10111.03 | Unfallversicherung Basler | 813.10 | 191'701.00 | 191'988.70 | 525.40 |
| 10111.04 | KK Sozialversicherungen (AHV) | 5'291.40 | | 5'291.40 | 0.00 |
| 10154 | Abrechnungskonten Zahlungsverkehr | | 1'443'508.80 | 1'443'508.80 | |
| 10154.01 | Interne Geldüberträge | 0.00 | 1'443'508.80 | 1'443'508.80 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 608'246.07 | 1'162'400.57 | 1'234'258.02 | 536'388.62 |
| 10400 | RA Personalaufwand | | 2'823.05 | 2'074.85 | 748.20 |
| 10400.01 | RA Personalaufwand | 0.00 | 2'823.05 | 2'074.85 | 748.20 |
| 10410 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 608'246.07 | 634'747.50 | 1'232'183.17 | 10'810.40 |
| 10410.01 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 608'246.07 | 10'810.40 | 608'246.07 | 10'810.40 |
| 10410.02 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Quartalsabgrenzungen) | 0.00 | 623'937.10 | 623'937.10 | 0.00 |
| 10430 | RA Transfers der Erfolgsrechnung | | 524'830.02 | | 524'830.02 |
| 10430.01 | RA Transfers der Erfolgsrechnung | 0.00 | 524'830.02 | | 524'830.02 |



| Konto | Bilanz Bilanzgliederung | Bestand per 01.01.2023 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 150'000.00 | 138'800.00 | 150'000.00 | 138'800.00 |
| 10600 | Allgemeiner Haushalt | 150'000.00 | 138'800.00 | 150'000.00 | 138'800.00 |
| 10600.01 | Vorräte Handelswaren | 150'000.00 | 138'800.00 | 150'000.00 | 138'800.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 11'853'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 11'510'243.95 |
| 140 | Sachanlagen VV | 11'853'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 11'510'243.95 |
| 14040 | Allgemeiner Haushalt | 11'675'200.00 | 1'441'643.95 | 1'778'800.00 | 11'338'043.95 |
| 14040.02 | Hochbauten VV - Pflegeheim Maggenberg | 29'960'200.00 | 243'643.95 | 1'198'000.00 | 29'005'843.95 |
| 14040.99 | WB Hochbauten VV - Allgemeiner Haushalt | -18'285'000.00 | 1'198'000.00 | 580'800.00 | -17'667'800.00 |
| 14060 | Mobilien VV | 178'500.00 | | 6'300.00 | 172'200.00 |
| 14060.02 | Mobilien VV - Pflegeheim | 210'000.00 | | | 210'000.00 |
| 14060.99 | WB Mobilien VV - Allgemeiner Haushalt | -31'500.00 | | 6'300.00 | -37'800.00 |



| Konto | Bilanz Bilanzgliederung | Bestand per 01.01.2023 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | PASSIVEN | 13'875'883.33 | 35'674'756.46 | 35'097'637.09 | 14'453'002.70 |
| 20 | Fremdkapital | 13'769'775.28 | 35'666'006.46 | 35'074'769.69 | 14'361'012.05 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 962'240.89 | 23'093'069.93 | 23'522'953.47 | 532'357.35 |
| 20000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 398'872.90 | 6'130'116.83 | 6'066'000.03 | 462'989.70 |
| 20000.01 | Kreditoren Sammelkonto | 398'872.90 | 6'101'767.53 | 6'037'650.73 | 462'989.70 |
| 20000.02 | Kreditoren (Durchlaufkonto) | 0.00 | 26'649.30 | 26'649.30 | 0.00 |
| 20000.03 | Kreditor Betreibungsamt | 0.00 | 1'700.00 | 1'700.00 | 0.00 |
| 20001 | Laufende Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungen | | 2'922'752.55 | 2'922'752.55 | |
| 20001.01 | Kreditor Ausgleichskasse | 0.00 | 1'443'645.35 | 1'443'645.35 | 0.00 |
| 20001.02 | Kreditor Pensionskasse | 0.00 | 1'479'107.20 | 1'479'107.20 | 0.00 |
| 20010 | Kontokorrente mit Dritten, Allgemein | 551'156.00 | 3'972'633.45 | 4'466'847.75 | 56'941.70 |
| 20010.01 | Kontokorrent Gesundheitsdirektion Freiburg | 551'156.00 | 3'972'633.45 | 4'466'847.75 | 56'941.70 |
| 20022 | Steuerschulden MWST | 5'824.60 | 27'000.75 | 25'787.55 | 7'037.80 |
| 20022.01 | Steuerschulden MWST | 5'824.60 | 27'000.75 | 25'787.55 | 7'037.80 |
| 20030 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 6'754.94 | 62'354.75 | 64'527.79 | 4'581.90 |
| 20030.01 | Sackgeld Heimbewohner | 788.50 | 25'190.55 | 25'040.55 | 938.50 |
| 20030.02 | Vorauszahlungen Legic | 6'098.45 | 3'727.50 | 5'111.90 | 4'714.05 |
| 20030.03 | Vorauszahlungen Six Payment | -132.01 | 33'436.70 | 34'375.34 | -1'070.65 |
| 20052 | Abrechnungskonten übrige Steuern | -367.55 | 27'273.60 | 26'099.80 | 806.25 |
| 20052.01 | Abrechnungskonto Quellensteuer | -367.55 | 27'273.60 | 26'099.80 | 806.25 |
| 20053 | Abrechnungskonto Löhne | | 639'947.75 | 639'947.75 | |
| 20053.01 | Abrechnungskonto Löhne | 0.00 | 639'947.75 | 639'947.75 | 0.00 |
| 20055 | Weitere Abrechnungskonten | | 9'310'990.25 | 9'310'990.25 | |
| 20055.01 | Durchlaufkonto | 0.00 | 9'310'990.25 | 9'310'990.25 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | 169'068.09 | 11'033'598.58 | 9'756'200.92 | 1'446'465.75 |
| 20400 | RA Personalaufwand | | 950.00 | | 950.00 |
| 20400.01 | RA Personalaufwand | 0.00 | 950.00 | | 950.00 |
| 20410 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 60'303.22 | 1'107'814.80 | 1'118'493.47 | 49'624.55 |
| 20410.01 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 60'303.22 | 49'624.55 | 60'303.22 | 49'624.55 |
| 20410.02 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Quartalsabgrenzungen) | 0.00 | 1'058'190.25 | 1'058'190.25 | 0.00 |
| 20430 | RA Transfers der Erfolgsrechnung | 108'764.87 | 9'924'833.78 | 8'637'707.45 | 1'395'891.20 |
| 20430.01 | RA Transfers ER - Wartekonto Gemeinden | 112'589.87 | 8'675'087.58 | 8'068'172.30 | 719'505.15 |
| 20430.02 | RA Transfers ER - Wartekonto Gemeinden Wäscherei | 1'044.95 | 272'893.95 | 273'938.90 | 0.00 |
| 20430.04 | RA Transfers ER - Ausgleichskonto Pflorgetaxen | -4'869.95 | 951'852.25 | 295'596.25 | 651'386.05 |
| 20430.05 | RA Transfers ER | 0.00 | 25'000.00 | | 25'000.00 |



| Konto | Bilanz Bilanzgliederung | Bestand per 01.01.2023 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 284'766.30 | 97'694.00 | 10'515.30 | 371'945.00 |
| 20500 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 284'766.30 | 97'694.00 | 10'515.30 | 371'945.00 |
| 20500.01 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 284'766.30 | 97'694.00 | 10'515.30 | 371'945.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 12'353'700.00 | 1'441'643.95 | 1'785'100.00 | 12'010'243.95 |
| 20640 | Langfristige Anleihen | 500'000.00 | | | 500'000.00 |
| 20640.01 | FKB, Darlehen 30 0 344.317-09 | 500'000.00 | | | 500'000.00 |
| 20681 | Passivierte Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 29'250.00 | | 29'250.00 |
| 20681.01 | Investitionsbeiträge vom Kanton - Allgemeiner Haushalt | 0.00 | 29'250.00 | | 29'250.00 |
| 20682 | Passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | 11'853'700.00 | 1'412'393.95 | 1'785'100.00 | 11'480'993.95 |
| 20682.01 | Investitionsbeiträge von Gemeinden - Pflegeheim Maggenberg | 30'170'200.00 | 214'393.95 | 1'198'000.00 | 29'186'593.95 |
| 20682.99 | WB Investitionsbeiträge von Gemeinde/-verbänden | -18'316'500.00 | 1'198'000.00 | 587'100.00 | -17'705'600.00 |
| 29 | Eigenkapital EK | 106'108.05 | 8'750.00 | 22'867.40 | 91'990.65 |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | 106'108.05 | 8'750.00 | 22'867.40 | 91'990.65 |
| 29100 | Fonds im EK | 106'108.05 | 8'750.00 | 22'867.40 | 91'990.65 |
| 29100.01 | Fonds Heimbewohner | 85'359.30 | | 14'117.40 | 71'241.90 |
| 29100.02 | Fonds Personal | 20'748.75 | 8'750.00 | 8'750.00 | 20'748.75 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 29'032'066.56 | 29'032'066.56 | 30'313'330.00 | 30'313'330.00 | 27'629'165.44 | 27'629'165.44 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 473'229.50 | 473'229.50 | 459'650.00 | 459'650.00 | 364'730.50 | 364'730.50 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 42'704.85 | | 36'800.00 | | 40'168.00 | |
| | Netto Aufwand | | 42'704.85 | | 36'800.00 | | 40'168.00 |
| 0110 | Legislative | 10'883.75 | | 8'300.00 | | 6'700.00 | |
| | Netto Aufwand | | 10'883.75 | | 8'300.00 | | 6'700.00 |
| 0110.3000.02 | Sitzungsgelder FIKO | 2'680.00 | | 1'700.00 | | 1'700.00 | |
| 0110.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 7'589.15 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 0110.3170.01 | Auslagen Delegiertenversammlung | 614.60 | | 1'600.00 | | | |
| 0120 | Exekutive | 31'821.10 | | 28'500.00 | | 33'468.00 | |
| | Netto Aufwand | | 31'821.10 | | 28'500.00 | | 33'468.00 |
| 0120.3000.01 | Sitzungsgelder Vorstand | 30'320.00 | | 25'000.00 | | 33'220.00 | |
| 0120.3170.01 | Reisekosten und Spesen Vorstand | 1'501.10 | | 3'500.00 | | 248.00 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 430'524.65 | 473'229.50 | 422'850.00 | 459'650.00 | 324'562.50 | 364'730.50 |
| | Netto Ertrag | 42'704.85 | | 36'800.00 | | 40'168.00 | |
| 0220 | Verwaltung | 430'524.65 | 473'229.50 | 422'850.00 | 459'650.00 | 324'562.50 | 364'730.50 |
| | Netto Ertrag | 42'704.85 | | 36'800.00 | | 40'168.00 | |
| 0220.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission | 1'880.00 | | 10'000.00 | | | |
| | Pauschalentschädigung | | | | | | |
| 0220.3010.01 | Besoldung Geschäftsstelle | 106'570.60 | | 108'000.00 | | 84'760.00 | |
| 0220.3010.02 | Besoldung Koordinationsstelle und Pauschalentschädigung | 129'114.80 | | 125'400.00 | | 112'798.25 | |
| 0220.3040.01 | Arbeitgeber Familienzulagen | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 19'616.75 | | 16'200.00 | | 17'868.80 | |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 20'327.40 | | 28'500.00 | | 15'980.60 | |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'599.10 | | 1'500.00 | | 1'268.95 | |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'143.75 | | 6'500.00 | | 6'299.15 | |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'707.60 | | 1'700.00 | | 1'461.20 | |
| 0220.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 2'620.00 | | 2'200.00 | | 2'655.00 | |
| 0220.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 310.30 | | 800.00 | | 280.00 | |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 223.05 | | 800.00 | | 71.50 | |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'520.80 | | 2'000.00 | | 607.25 | |
| 0220.3110.01 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'576.50 | | 2'000.00 | | 3'633.50 | |
| 0220.3113.01 | Anschaffung Hardware | | | | | 1'692.85 | |
| 0220.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 127.50 | |
| 0220.3130.01 | Mitgliederbeiträge | 75.00 | | | | 550.00 | |
| 0220.3130.02 | Telefon- und Internetgebühren | 1'756.31 | | 1'850.00 | | 1'783.90 | |
| 0220.3130.03 | Posttaxen Verband | 2'108.70 | | 1'000.00 | | 99.00 | |
| 0220.3130.04 | Post- und Bankspesen | 60.00 | | 500.00 | | 60.00 | |
| 0220.3130.05 | Kommunikation und Webseite | 1'601.55 | | 3'000.00 | | 3'036.65 | |
| 0220.3130.06 | Mietnebenkosten (Reinigung ...) | 1'943.82 | | 600.00 | | 582.35 | |
| 0220.3132.01 | Kostenanteil themenbezogene Mandate sowie Finanz- und Rechnungswesen/HR/Sekretariat | 74'350.75 | | 80'000.00 | | 43'150.05 | |
| 0220.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 16'617.35 | | 6'500.00 | | 9'814.60 | |
| 0220.3133.02 | Informatik - Migrationsaufwand | 6'342.08 | | | | | |
| 0220.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 224.13 | | 1'100.00 | | 195.50 | |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 120.00 | | | | | |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software | 6'430.00 | | 2'500.00 | | | |
| 0220.3160.01 | Büromiete | 13'894.96 | | 12'500.00 | | 10'086.35 | |
| 0220.3170.01 | Spesen, Reise- und Repräsentationskosten | 5'551.25 | | 5'000.00 | | 2'999.55 | |
| 0220.3170.02 | Auslagen Veranstaltungen | 538.10 | | | | | |
| 0220.4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'658.40 | | | | 1'672.95 |
| 0220.4309.01 | Übriger Ertrag | | 1'242.10 | | | | 160.00 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.4400.01 | Ertrag Kapitalzinse | | 131.00 | | | | 107.50 |
| 0220.4632.01 | Gemeindebeiträge Verbandsverwaltung | | 466'198.00 | | 459'650.00 | | 362'790.05 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 5'326.25 | 5'326.25 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 |
| 31 | Kulturerbe | 5'326.25 | 5'326.25 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 |
| 3120 | Kapelle St. Peter und Paul | 5'326.25 | 5'326.25 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 | 5'200.00 |
| 3120.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kapelle | 926.25 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 3120.3120.01 | Ver- und Entsorgung Kapelle | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3120.3144.01 | Baulicher Unterhalt Kapelle | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 | |
| 3120.3151.01 | Unterhalt Mobilien Kapelle | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 3120.4632.01 | Gemeindebeiträge Kapelle | | 5'326.25 | | 5'200.00 | | 5'200.00 |
| 4 | GESUNDHEIT | 21'026'296.36 | 21'026'296.36 | 21'599'480.00 | 21'599'480.00 | 20'162'254.83 | 20'162'254.83 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 14'670'022.06 | 14'670'022.06 | 14'708'330.00 | 14'708'330.00 | 14'217'418.07 | 14'217'418.07 |
| 4120 | Pflegeheim Maggenberg | 14'670'022.06 | 14'670'022.06 | 14'708'330.00 | 14'708'330.00 | 14'217'418.07 | 14'217'418.07 |
| 4120.3010.01 | Besoldung Pflegepersonal | 5'878'379.65 | | 5'878'780.00 | | 5'610'781.35 | |
| 4120.3010.02 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Pflegepersonal | 50'434.00 | | | | 45'256.00 | |
| 4120.3010.09 | Erstattung von Lohn Pflegepersonal | -165'399.90 | | -25'000.00 | | -71'146.30 | |
| 4120.3010.10 | Besoldung Aktivierungspersonal | 196'862.75 | | 244'000.00 | | 209'989.85 | |
| 4120.3010.11 | Besoldung Abgrenzung Aktivierungspersonal | -113.00 | | | | 4'193.00 | |
| 4120.3010.19 | Erstattung von Lohn Aktivierungspersonal | -582.05 | | | | -14'854.70 | |
| 4120.3010.20 | Besoldung Verwaltungspersonal | 296'688.65 | | 341'200.00 | | 308'679.45 | |
| 4120.3010.21 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Verwaltungspersonal | -3'773.00 | | | | 10'113.00 | |
| 4120.3010.30 | Besoldung Hauswirtschaftspersonal | 2'352'349.60 | | 2'232'350.00 | | 2'230'965.90 | |
| 4120.3010.31 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Hauswirtschaftspersonal | 10'302.00 | | | | 34'578.00 | |
| 4120.3010.39 | Erstattung von Lohn Hauswirtschaftspersonal | -72'909.10 | | -5'000.00 | | -54'297.25 | |
| 4120.3010.40 | Besoldung Technischer Dienst | 207'405.70 | | 200'700.00 | | 185'975.65 | |
| 4120.3010.41 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Technischer Dienst | 2'087.00 | | | | 2'603.00 | |
| 4120.3040.01 | Arbeitgeber Familienzulagen Pflegepersonal | 71'720.45 | | 76'800.00 | | 70'445.00 | |
| 4120.3040.20 | Arbeitgeber Familienzulagen Verwaltungspersonal | 3'510.00 | | 2'800.00 | | 3'615.00 | |
| 4120.3040.30 | Arbeitgeber Familienzulagen Hauswirtschaftspersonal | 31'409.25 | | 26'400.00 | | 30'546.90 | |
| 4120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 583'559.30 | | 596'300.00 | | 603'823.85 | |
| 4120.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 873'304.95 | | 914'200.00 | | 847'016.75 | |
| 4120.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 45'551.40 | | 45'900.00 | | 43'888.70 | |
| 4120.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 242'668.15 | | 249'700.00 | | 227'282.45 | |
| 4120.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 65'852.70 | | 89'800.00 | | 83'527.80 | |
| 4120.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 58'476.85 | | 52'400.00 | | 70'978.45 | |
| 4120.3090.02 | Qualitätssicherung | 3'325.90 | | 4'200.00 | | 3'437.25 | |
| 4120.3091.01 | Personalwerbung | 35'586.85 | | 26'000.00 | | 13'142.55 | |
| 4120.3099.01 | Medizinische Untersuchungen Personal | 1'087.75 | | 2'800.00 | | 2'610.00 | |
| 4120.3099.02 | Personalanlässe | 25'741.80 | | 17'600.00 | | 17'452.80 | |
| 4120.3099.03 | Übriger Personalnebenaufwand | 8'982.05 | | 9'600.00 | | 6'668.30 | |
| 4120.3100.01 | Büromaterial | 19'925.20 | | 22'600.00 | | 20'767.70 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4120.3101.01 | Wareneinkäufe Non Food | 26'484.05 | | 22'400.00 | | 18'080.05 | |
| 4120.3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft | 148'047.00 | | 130'000.00 | | 110'755.35 | |
| 4120.3101.03 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaft | 5'041.35 | | 7'000.00 | | 7'526.10 | |
| 4120.3101.04 | Verbrauchsmaterial Betriebssicherheit | 5'817.95 | | 7'000.00 | | 18'384.70 | |
| 4120.3101.05 | Stations- und Dekorationsgeld für die Abteilungen | 5'105.10 | | 9'000.00 | | 8'425.55 | |
| 4120.3102.01 | Drucksachen | 3'296.55 | | 5'000.00 | | 3'094.70 | |
| 4120.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'093.30 | | 3'000.00 | | 3'526.20 | |
| 4120.3105.01 | Lebensmittelaufwand | 921'581.55 | | 861'200.00 | | 835'724.49 | |
| 4120.3106.01 | Medizinisches Material | 76'244.28 | | 67'000.00 | | 91'588.85 | |
| 4120.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Küche) | 3'962.40 | | 4'800.00 | | 6'512.05 | |
| 4120.3111.02 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Liegenschaften) | 91'917.98 | | 101'900.00 | | 51'535.75 | |
| 4120.3112.01 | Textilien Und Textilersatz | 10'001.60 | | 14'000.00 | | 2'129.70 | |
| 4120.3113.01 | Anschaffung Hardware | 27'116.15 | | 18'200.00 | | 12'977.40 | |
| 4120.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 471'606.55 | | 295'200.00 | | 285'105.35 | |
| 4120.3130.01 | Vereins- Und Verbandsbeiträge | 10'438.20 | | 18'000.00 | | 11'641.95 | |
| 4120.3130.02 | Bankspesen | 1'203.82 | | 1'000.00 | | 853.45 | |
| 4120.3130.03 | Telefon, Internet | 20'207.70 | | 21'000.00 | | 20'261.70 | |
| 4120.3130.04 | Portospesen | 4'909.90 | | 5'200.00 | | 6'403.75 | |
| 4120.3130.05 | Externe Reinigung Wäsche | 258'361.05 | | 229'600.00 | | 236'681.55 | |
| 4120.3130.06 | Übrige Verwaltungskosten | 2'631.30 | | 5'200.00 | | 10'648.65 | |
| 4120.3130.07 | Kosten HFR - Leistungen technischer Dienst | 39'648.25 | | 48'000.00 | | 41'702.45 | |
| 4120.3130.08 | Kosten HFR - Leistungen Empfang | 18'504.00 | | 18'000.00 | | 17'982.60 | |
| 4120.3130.09 | Apothekerentschädigung | 50'999.75 | | 51'800.00 | | 51'687.90 | |
| 4120.3130.10 | Entschädigung Zivildienst | 31'657.85 | | 18'000.00 | | 16'861.60 | |
| 4120.3130.11 | Personalmiete Temporär | | | 8'000.00 | | 8'761.55 | |
| 4120.3130.12 | Entschädigung Medi | 25'915.00 | | 26'000.00 | | 25'915.00 | |
| 4120.3130.13 | Entschädigung Heimärzte | 32'920.00 | | 32'000.00 | | 32'415.00 | |
| 4120.3130.14 | Reinigung | | | 3'800.00 | | 47'015.60 | |
| 4120.3130.15 | Selbstbehalt Bei Schäden | | | 1'000.00 | | | |
| 4120.3130.16 | Entschädigung St. Martin-Leitung Verwaltung | 229'425.65 | | 204'000.00 | | 203'654.80 | |
| 4120.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 5'218.05 | | 7'200.00 | | 7'085.60 | |
| 4120.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 31'313.90 | | 29'200.00 | | 28'974.90 | |
| 4120.3135.01 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 26'686.58 | | 19'400.00 | | 150'353.35 | |
| 4120.3137.01 | Motorfahrzeugsteuer | 1'257.90 | | 1'600.00 | | 1'257.90 | |
| 4120.3137.02 | Gebühren Und Abgaben | 12'800.40 | | 12'200.00 | | 14'155.95 | |
| 4120.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 252'398.90 | | 263'000.00 | | 224'352.58 | |
| 4120.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 138'607.00 | | 130'000.00 | | 148'971.45 | |
| 4120.3151.02 | U + R Fahrzeuge | 12'590.00 | | 19'000.00 | | 11'823.75 | |
| 4120.3156.01 | Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente | 26'500.00 | | 24'000.00 | | | |
| 4120.3158.01 | Unterhalt von Software (Service-Verträge etc.) | 30'592.10 | | 18'000.00 | | 15'518.65 | |
| 4120.3170.01 | Spesen | 855.70 | | 1'800.00 | | 1'230.20 | |
| 4120.3180.01 | Wertberichtigung auf Forderungen Pensions- und Pflegetaxen | -310.05 | | | | | |
| 4120.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 580'800.00 | | | | 862'800.00 | |
| 4120.3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 843'300.00 | | | |
| 4120.3300.60 | Abschreibung Mobilien Wäscherei | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 6'300.00 | |
| 4120.3400.01 | Kontokorrentzinse | 1'247.40 | | 3'900.00 | | 5'708.50 | |
| 4120.3401.01 | Darlehenszinse | 2'991.00 | | 3'000.00 | | 2'991.00 | |
| 4120.3631.01 | Beitrag an Kanton - Ausgleich Pflegedotation | 191'600.00 | | 86'000.00 | | | |
| 4120.4220.01 | Pensions- und Pfelegetaxen | | 11'113'846.00 | | 11'156'000.00 | | 10'734'626.80 |
| 4120.4240.01 | Vermietung Hüftprotektoren | | -20.70 | | 400.00 | | 356.30 |
| 4120.4240.02 | Erlös Vermietung Fahrzeuge | | 4'047.45 | | 4'800.00 | | 4'580.35 |
| 4120.4240.03 | Erlös Wärmelieferung An HFR | | 157'251.20 | | 148'000.00 | | 132'684.55 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4120.4250.01 | Verkaufserlöse Nebenbetrieb | | 430'266.89 | | 358'000.00 | | 366'844.20 |
| 4120.4250.02 | Verkaufserlöse Küche - Personal | | 265'962.25 | | 205'800.00 | | 223'367.25 |
| 4120.4250.03 | Lieferung Mahlzeiten Spital | | 1'002'548.35 | | 900'000.00 | | 799'746.20 |
| 4120.4250.04 | Verkauf Pflegematerial | | | | 3'600.00 | | |
| 4120.4260.01 | Verw.Pausch. St.Pers.Haus/Schloss | | 2'200.00 | | 8'300.00 | | 3'200.00 |
| 4120.4260.02 | Telefon-Grundgebühren Pensionäre | | 26'868.75 | | 26'000.00 | | 26'756.25 |
| 4120.4260.03 | Übrige Erträge Pensionäre | | 18'455.00 | | 23'200.00 | | 23'290.00 |
| 4120.4260.04 | Übrige Nebenerlöse | | 34'006.18 | | 8'000.00 | | 26'071.87 |
| 4120.4390.01 | Vergabungen | | 2'003.70 | | 1'400.00 | | 1'516.60 |
| 4120.4400.01 | Ertrag Kapitalzins | | 5.50 | | 30.00 | | |
| 4120.4472.01 | Mieteinnahmen Sitzungszimmer | | 7'655.00 | | 8'400.00 | | 7'497.50 |
| 4120.4611.01 | Kantonsbeitrag Sva Heimärzte | | 16'530.00 | | 14'600.00 | | 16'207.50 |
| 4120.4611.02 | Kantonsentschädigung - Ausgleich Covid-Verluste Cafeteria/Mehrkosten | | 124'936.95 | | | | |
| 4120.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 646'196.34 | | 835'000.00 | | 765'783.30 |
| 4120.4632.03 | Erträge Bezirksfremde Heimbew. | | 224'316.55 | | 154'000.00 | | 208'240.25 |
| 4120.4660.20 | Planmässige Abschreibungen passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'098.00 |
| 4120.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 5'846.65 | | 3'200.00 | | 7'551.15 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 6'296'311.00 | 6'296'311.00 | 6'840'150.00 | 6'840'150.00 | 5'883'965.66 | 5'883'965.66 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 5'600'320.00 | 5'600'320.00 | 6'125'150.00 | 6'125'150.00 | 5'161'046.86 | 5'161'046.86 |
| 4210.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission Hilfe und Pflege zu Hause | | | | | 3'291.50 | |
| 4210.3636.01 | Spitex Sense | 5'547'776.00 | | 6'063'900.00 | | 5'082'909.14 | |
| 4210.3636.02 | Mahlzeitendienst Spitex | 52'544.00 | | 61'250.00 | | 74'846.22 | |
| 4210.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 5'600'320.00 | | 6'125'150.00 | | 5'161'046.86 |
| 4220 | Rettungsdienste | 695'991.00 | 695'991.00 | 715'000.00 | 715'000.00 | 722'918.80 | 722'918.80 |
| 4220.3635.01 | Ambulanz Sense | 668'910.00 | | 715'000.00 | | 722'918.80 | |
| 4220.3636.01 | Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen | 27'081.00 | | | | | |
| 4220.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 695'991.00 | | 715'000.00 | | 722'918.80 |
| 49 | Gesundheitswesen n.a.g | 59'963.30 | 59'963.30 | 51'000.00 | 51'000.00 | 60'871.10 | 60'871.10 |
| 4900 | Gesundheitswesen | 59'963.30 | 59'963.30 | 51'000.00 | 51'000.00 | 60'871.10 | 60'871.10 |
| 4900.3000.01 | Sitzungsgelder | 9'180.00 | | 1'000.00 | | 4'160.00 | |
| 4900.3000.99 | Pflegeheimkommission Rückerstattung Sitzungsgelder | | 220.00 | | | | 1'200.00 |
| 4900.3132.01 | Dienstleistungen Dritter - Testing | | | | | 6'211.00 | |
| 4900.3170.01 | Auslagen Veranstaltungen | 783.30 | | | | 500.10 | |
| 4900.3635.01 | Bereitschaftsdienst Sensler Ärzte | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 4900.4631.01 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 31'970.00 |
| 4900.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 59'743.30 | | 51'000.00 | | 27'701.10 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 26'719.60 | 26'719.60 | 29'000.00 | 29'000.00 | 25'770.00 | 25'770.00 |
| 53 | Alter und Hinterlassene | 26'719.60 | 26'719.60 | 29'000.00 | 29'000.00 | 25'770.00 | 25'770.00 |
| 5340 | Wohnen im Alter (ohne Pflege) | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | 25'000.00 |
| 5340.3635.01 | Tagesheim St. Wolfgang | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 5340.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 1'719.60 | 1'719.60 | 4'000.00 | 4'000.00 | 770.00 | 770.00 |
| 5350.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission für Altersfragen | | | | | 140.00 | |
| 5350.3170.01 | Auslagen Anlässe; Forum Altersstrategie | 1'719.60 | | 4'000.00 | | 630.00 | |
| 5350.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 1'719.60 | | 4'000.00 | | 770.00 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 9990 | Abschluss | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 9990.9000.01 | Gemeindebeiträge | | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 |
| 9990.9001.01 | Gesamtaufwand | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 29'032'066.56 | 29'032'066.56 | 30'313'330.00 | 30'313'330.00 | 27'629'165.44 | 27'629'165.44 |
| 3 | AUFWAND | 21'531'571.71 | 220.00 | 22'093'330.00 | | 20'557'955.33 | 1'200.00 |
| | Netto Aufwand | | 21'531'351.71 | | 22'093'330.00 | | 20'556'755.33 |
| 30 | Personalaufwand | 11'138'280.00 | 220.00 | 11'312'730.00 | | 10'815'856.20 | 1'200.00 |
| | Netto Aufwand | | 11'138'060.00 | | 11'312'730.00 | | 10'814'656.20 |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 44'060.00 | 220.00 | 37'700.00 | | 42'511.50 | 1'200.00 |
| | Netto Aufwand | | 43'840.00 | | 37'700.00 | | 41'311.50 |
| 0110.3000.02 | Sitzungsgelder FIKO | 2'680.00 | | 1'700.00 | | 1'700.00 | |
| 0120.3000.01 | Sitzungsgelder Vorstand | 30'320.00 | | 25'000.00 | | 33'220.00 | |
| 0220.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission Pauschalentschädigung | 1'880.00 | | 10'000.00 | | | |
| 4210.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission Hilfe und Pflege zu Hause | | | | | 3'291.50 | |
| 4900.3000.01 | Sitzungsgelder Pflegeheimkommission | 9'180.00 | | 1'000.00 | | 4'160.00 | |
| 4900.3000.99 | Rückerstattung Sitzungsgelder | | 220.00 | | | | 1'200.00 |
| 5350.3000.01 | Sitzungsgelder Kommission für Altersfragen | | | | | 140.00 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'987'417.70 | | 9'100'430.00 | | 8'700'395.20 | |
| | Netto Aufwand | | 8'987'417.70 | | 9'100'430.00 | | 8'700'395.20 |
| 0220.3010.01 | Besoldung Geschäftsstelle | 106'570.60 | | 108'000.00 | | 84'760.00 | |
| 0220.3010.02 | Besoldung Koordinationsstelle und Pauschalentschädigung | 129'114.80 | | 125'400.00 | | 112'798.25 | |
| 4120.3010.01 | Besoldung Pflegepersonal | 5'878'379.65 | | 5'878'780.00 | | 5'610'781.35 | |
| 4120.3010.02 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Pflegepersonal | 50'434.00 | | | | 45'256.00 | |
| 4120.3010.09 | Erstattung von Lohn Pflegepersonal | -165'399.90 | | -25'000.00 | | -71'146.30 | |
| 4120.3010.10 | Besoldung Aktivierungspersonal | 196'862.75 | | 244'000.00 | | 209'989.85 | |
| 4120.3010.11 | Besoldung Abgrenzung Aktivierungspersonal | -113.00 | | | | 4'193.00 | |
| 4120.3010.19 | Erstattung von Lohn Aktivierungspersonal | -582.05 | | | | -14'854.70 | |
| 4120.3010.20 | Besoldung Verwaltungspersonal | 296'688.65 | | 341'200.00 | | 308'679.45 | |
| 4120.3010.21 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Verwaltungspersonal | -3'773.00 | | | | 10'113.00 | |
| 4120.3010.30 | Besoldung Hauswirtschaftspersonal | 2'352'349.60 | | 2'232'350.00 | | 2'230'965.90 | |
| 4120.3010.31 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Hauswirtschaftspersonal | 10'302.00 | | | | 34'578.00 | |
| 4120.3010.39 | Erstattung von Lohn Hauswirtschaftspersonal | -72'909.10 | | -5'000.00 | | -54'297.25 | |
| 4120.3010.40 | Besoldung Technischer Dienst | 207'405.70 | | 200'700.00 | | 185'975.65 | |
| 4120.3010.41 | Besoldung - Abgrenzung Überstunden Technischer Dienst | 2'087.00 | | | | 2'603.00 | |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 109'339.70 | | 108'700.00 | | 107'306.90 | |
| | Netto Aufwand | | 109'339.70 | | 108'700.00 | | 107'306.90 |
| 0220.3040.01 | Arbeitgeber Familienzulagen | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | |
| 4120.3040.01 | Arbeitgeber Familienzulagen Pflegepersonal | 71'720.45 | | 76'800.00 | | 70'445.00 | |
| 4120.3040.20 | Arbeitgeber Familienzulagen Verwaltungspersonal | 3'510.00 | | 2'800.00 | | 3'615.00 | |
| 4120.3040.30 | Arbeitgeber Familienzulagen Hauswirtschaftspersonal | 31'409.25 | | 26'400.00 | | 30'546.90 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 603'176.05 | | 612'500.00 | | 621'692.65 | |
| | Netto Aufwand | | 603'176.05 | | 612'500.00 | | 621'692.65 |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 19'616.75 | | 16'200.00 | | 17'868.80 | |
| 4120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 583'559.30 | | 596'300.00 | | 603'823.85 | |
| 3052 | AG-Beiträge an andere Pensionskassen | 893'632.35 | | 942'700.00 | | 862'997.35 | |
| | Netto Aufwand | | 893'632.35 | | 942'700.00 | | 862'997.35 |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 20'327.40 | | 28'500.00 | | 15'980.60 | |
| 4120.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 873'304.95 | | 914'200.00 | | 847'016.75 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 47'150.50 | | 47'400.00 | | 45'157.65 | |
| | Netto Aufwand | | 47'150.50 | | 47'400.00 | | 45'157.65 |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'599.10 | | 1'500.00 | | 1'268.95 | |
| 4120.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 45'551.40 | | 45'900.00 | | 43'888.70 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 249'811.90 | | 256'200.00 | | 233'581.60 | |
| | Netto Aufwand | | 249'811.90 | | 256'200.00 | | 233'581.60 |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'143.75 | | 6'500.00 | | 6'299.15 | |
| 4120.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 242'668.15 | | 249'700.00 | | 227'282.45 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 67'560.30 | | 91'500.00 | | 84'989.00 | |
| | Netto Aufwand | | 67'560.30 | | 91'500.00 | | 84'989.00 |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'707.60 | | 1'700.00 | | 1'461.20 | |
| 4120.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 65'852.70 | | 89'800.00 | | 83'527.80 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 64'422.75 | | 58'800.00 | | 77'070.70 | |
| | Netto Aufwand | | 64'422.75 | | 58'800.00 | | 77'070.70 |
| 0220.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 2'620.00 | | 2'200.00 | | 2'655.00 | |
| 4120.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 58'476.85 | | 52'400.00 | | 70'978.45 | |
| 4120.3090.02 | Qualitätssicherung | 3'325.90 | | 4'200.00 | | 3'437.25 | |
| 3091 | Personalwerbung | 35'586.85 | | 26'000.00 | | 13'142.55 | |
| | Netto Aufwand | | 35'586.85 | | 26'000.00 | | 13'142.55 |
| 4120.3091.01 | Personalwerbung | 35'586.85 | | 26'000.00 | | 13'142.55 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 36'121.90 | | 30'800.00 | | 27'011.10 | |
| | Netto Aufwand | | 36'121.90 | | 30'800.00 | | 27'011.10 |
| 0220.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 310.30 | | 800.00 | | 280.00 | |
| 4120.3099.01 | Medizinische Untersuchungen Personal | 1'087.75 | | 2'800.00 | | 2'610.00 | |
| 4120.3099.02 | Personalanlässe | 25'741.80 | | 17'600.00 | | 17'452.80 | |
| 4120.3099.03 | Übriger Personalnebenaufwand | 8'982.05 | | 9'600.00 | | 6'668.30 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'239'042.31 | | 2'922'950.00 | | 2'908'625.47 | |
| | Netto Aufwand | | 3'239'042.31 | | 2'922'950.00 | | 2'908'625.47 |
| 3100 | Büromaterial | 20'148.25 | | 23'400.00 | | 20'839.20 | |
| | Netto Aufwand | | 20'148.25 | | 23'400.00 | | 20'839.20 |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 223.05 | | 800.00 | | 71.50 | |
| 4120.3100.01 | Büromaterial | 19'925.20 | | 22'600.00 | | 20'767.70 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 191'421.70 | | 176'200.00 | | 163'971.75 | |
| | Netto Aufwand | | 191'421.70 | | 176'200.00 | | 163'971.75 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kapelle | 926.25 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 4120.3101.01 | Wareneinkäufe Non Food | 26'484.05 | | 22'400.00 | | 18'080.05 | |
| 4120.3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft | 148'047.00 | | 130'000.00 | | 110'755.35 | |
| 4120.3101.03 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaft | 5'041.35 | | 7'000.00 | | 7'526.10 | |
| 4120.3101.04 | Verbrauchsmaterial Betriebssicherheit | 5'817.95 | | 7'000.00 | | 18'384.70 | |
| 4120.3101.05 | Stations- und Dekorationsgeld für die Abteilungen | 5'105.10 | | 9'000.00 | | 8'425.55 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 5'817.35 | | 7'000.00 | | 3'701.95 | |
| | Netto Aufwand | | 5'817.35 | | 7'000.00 | | 3'701.95 |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'520.80 | | 2'000.00 | | 607.25 | |
| 4120.3102.01 | Drucksachen | 3'296.55 | | 5'000.00 | | 3'094.70 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'093.30 | | 3'000.00 | | 3'526.20 | |
| | Netto Aufwand | | 3'093.30 | | 3'000.00 | | 3'526.20 |
| 4120.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'093.30 | | 3'000.00 | | 3'526.20 | |
| 3105 | Lebensmittel | 921'581.55 | | 861'200.00 | | 835'724.49 | |
| | Netto Aufwand | | 921'581.55 | | 861'200.00 | | 835'724.49 |
| 4120.3105.01 | Lebensmittelaufwand | 921'581.55 | | 861'200.00 | | 835'724.49 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 76'244.28 | | 67'000.00 | | 91'588.85 | |
| | Netto Aufwand | | 76'244.28 | | 67'000.00 | | 91'588.85 |
| 4120.3106.01 | Medizinisches Material | 76'244.28 | | 67'000.00 | | 91'588.85 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 2'576.50 | | 2'000.00 | | 3'633.50 | |
| | Netto Aufwand | | 2'576.50 | | 2'000.00 | | 3'633.50 |
| 0220.3110.01 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'576.50 | | 2'000.00 | | 3'633.50 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 95'880.38 | | 106'700.00 | | 58'047.80 | |
| | Netto Aufwand | | 95'880.38 | | 106'700.00 | | 58'047.80 |
| 4120.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Küche) | 3'962.40 | | 4'800.00 | | 6'512.05 | |
| 4120.3111.02 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Liegenschaften) | 91'917.98 | | 101'900.00 | | 51'535.75 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 10'001.60 | | 14'000.00 | | 2'129.70 | |
| | Netto Aufwand | | 10'001.60 | | 14'000.00 | | 2'129.70 |
| 4120.3112.01 | Textilien Und Textilersatz | 10'001.60 | | 14'000.00 | | 2'129.70 | |
| 3113 | Hardware | 27'116.15 | | 18'200.00 | | 14'670.25 | |
| | Netto Aufwand | | 27'116.15 | | 18'200.00 | | 14'670.25 |
| 0220.3113.01 | Anschaffung Hardware | | | | | 1'692.85 | |
| 4120.3113.01 | Anschaffung Hardware | 27'116.15 | | 18'200.00 | | 12'977.40 | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | | | | | 127.50 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 127.50 |
| 0220.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 127.50 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 471'806.55 | | 295'400.00 | | 285'305.35 | |
| | Netto Aufwand | | 471'806.55 | | 295'400.00 | | 285'305.35 |
| 3120.3120.01 | Ver- und Entsorgung Kapelle | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 4120.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 471'606.55 | | 295'200.00 | | 285'105.35 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 734'367.85 | | 697'550.00 | | 738'599.45 | |
| | Netto Aufwand | | 734'367.85 | | 697'550.00 | | 738'599.45 |
| 0220.3130.01 | Mitgliederbeiträge | 75.00 | | | | 550.00 | |
| 0220.3130.02 | Telefon- und Internetgebühren | 1'756.31 | | 1'850.00 | | 1'783.90 | |
| 0220.3130.03 | Posttaxen Verband | 2'108.70 | | 1'000.00 | | 99.00 | |
| 0220.3130.04 | Post- und Bankspesen | 60.00 | | 500.00 | | 60.00 | |
| 0220.3130.05 | Kommunikation und Webseite | 1'601.55 | | 3'000.00 | | 3'036.65 | |
| 0220.3130.06 | Mietnebenkosten (Reinigung ...) | 1'943.82 | | 600.00 | | 582.35 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4120.3130.01 | Vereins- Und Verbandsbeiträge | 10'438.20 | | 18'000.00 | | 11'641.95 | |
| 4120.3130.02 | Bankspesen | 1'203.82 | | 1'000.00 | | 853.45 | |
| 4120.3130.03 | Telefon, Internet | 20'207.70 | | 21'000.00 | | 20'261.70 | |
| 4120.3130.04 | Portospesen | 4'909.90 | | 5'200.00 | | 6'403.75 | |
| 4120.3130.05 | Externe Reinigung Wäsche | 258'361.05 | | 229'600.00 | | 236'681.55 | |
| 4120.3130.06 | Übrige Verwaltungskosten | 2'631.30 | | 5'200.00 | | 10'648.65 | |
| 4120.3130.07 | Kosten HFR - Leistungen technischer Dienst | 39'648.25 | | 48'000.00 | | 41'702.45 | |
| 4120.3130.08 | Kosten HFR - Leistungen Empfang | 18'504.00 | | 18'000.00 | | 17'982.60 | |
| 4120.3130.09 | Apothekerentschädigung | 50'999.75 | | 51'800.00 | | 51'687.90 | |
| 4120.3130.10 | Entschädigung Zivildienst | 31'657.85 | | 18'000.00 | | 16'861.60 | |
| 4120.3130.11 | Personalmiete Temporär | | | 8'000.00 | | 8'761.55 | |
| 4120.3130.12 | Entschädigung Medi | 25'915.00 | | 26'000.00 | | 25'915.00 | |
| 4120.3130.13 | Entschädigung Heimärzte | 32'920.00 | | 32'000.00 | | 32'415.00 | |
| 4120.3130.14 | Reinigung | | | 3'800.00 | | 47'015.60 | |
| 4120.3130.15 | Selbstbehalt Bei Schäden | | | 1'000.00 | | | |
| 4120.3130.16 | Entschädigung St. Martin-Leitung Verwaltung | 229'425.65 | | 204'000.00 | | 203'654.80 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 87'157.95 | | 92'200.00 | | 61'446.65 | |
| | Netto Aufwand | | 87'157.95 | | 92'200.00 | | 61'446.65 |
| 0110.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 7'589.15 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 0220.3132.01 | Kostenanteil themenbezogene Mandate sowie Finanz- und Rechnungswesen/HR/Sekretariat | 74'350.75 | | 80'000.00 | | 43'150.05 | |
| 4120.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 5'218.05 | | 7'200.00 | | 7'085.60 | |
| 4900.3132.01 | Dienstleistungen Dritter - Testing | | | | | 6'211.00 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 22'959.43 | | 6'500.00 | | 9'814.60 | |
| | Netto Aufwand | | 22'959.43 | | 6'500.00 | | 9'814.60 |
| 0220.3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 16'617.35 | | 6'500.00 | | 9'814.60 | |
| 0220.3133.02 | Informatik - Migrationsaufwand | 6'342.08 | | | | | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 31'538.03 | | 30'300.00 | | 29'170.40 | |
| | Netto Aufwand | | 31'538.03 | | 30'300.00 | | 29'170.40 |
| 0220.3134.01 | Haftpflcht- und Sachversicherungen | 224.13 | | 1'100.00 | | 195.50 | |
| 4120.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 31'313.90 | | 29'200.00 | | 28'974.90 | |
| 3135 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 26'686.58 | | 19'400.00 | | 150'353.35 | |
| | Netto Aufwand | | 26'686.58 | | 19'400.00 | | 150'353.35 |
| 4120.3135.01 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 26'686.58 | | 19'400.00 | | 150'353.35 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 14'058.30 | | 13'800.00 | | 15'413.85 | |
| | Netto Aufwand | | 14'058.30 | | 13'800.00 | | 15'413.85 |
| 4120.3137.01 | Motorfahrzeugsteuer | 1'257.90 | | 1'600.00 | | 1'257.90 | |
| 4120.3137.02 | Gebühren Und Abgaben | 12'800.40 | | 12'200.00 | | 14'155.95 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 254'598.90 | | 265'200.00 | | 226'552.58 | |
| | Netto Aufwand | | 254'598.90 | | 265'200.00 | | 226'552.58 |
| 3120.3144.01 | Baulicher Unterhalt Kapelle | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 | |
| 4120.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 252'398.90 | | 263'000.00 | | 224'352.58 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 138'727.00 | | 130'000.00 | | 148'971.45 | |
| | Netto Aufwand | | 138'727.00 | | 130'000.00 | | 148'971.45 |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 120.00 | | | | | |
| 4120.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 138'607.00 | | 130'000.00 | | 148'971.45 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 14'590.00 | | 21'000.00 | | 13'823.75 | |
| | Netto Aufwand | | 14'590.00 | | 21'000.00 | | 13'823.75 |
| 3120.3151.01 | Unterhalt Mobilien Kapelle | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4120.3151.02 | U + R Fahrzeuge | 12'590.00 | | 19'000.00 | | 11'823.75 | |
| 3156 | Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente | 26'500.00 | | 24'000.00 | | | |
| | Netto Aufwand | | 26'500.00 | | 24'000.00 | | |
| 4120.3156.01 | Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente | 26'500.00 | | 24'000.00 | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 37'022.10 | | 20'500.00 | | 15'518.65 | |
| | Netto Aufwand | | 37'022.10 | | 20'500.00 | | 15'518.65 |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software | 6'430.00 | | 2'500.00 | | | |
| 4120.3158.01 | Unterhalt von Software (Service-Verträge etc.) | 30'592.10 | | 18'000.00 | | 15'518.65 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 13'894.96 | | 12'500.00 | | 10'086.35 | |
| | Netto Aufwand | | 13'894.96 | | 12'500.00 | | 10'086.35 |
| 0220.3160.01 | Büromiete | 13'894.96 | | 12'500.00 | | 10'086.35 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 11'563.65 | | 15'900.00 | | 5'607.85 | |
| | Netto Aufwand | | 11'563.65 | | 15'900.00 | | 5'607.85 |
| 0110.3170.01 | Auslagen Delegiertenversammlung | 614.60 | | 1'600.00 | | | |
| 0120.3170.01 | Reisekosten und Spesen Vorstand | 1'501.10 | | 3'500.00 | | 248.00 | |
| 0220.3170.01 | Spesen, Reise- und Repräsentationskosten | 5'551.25 | | 5'000.00 | | 2'999.55 | |
| 0220.3170.02 | Auslagen Veranstaltungen | 538.10 | | | | | |
| 4120.3170.01 | Spesen | 855.70 | | 1'800.00 | | 1'230.20 | |
| 4900.3170.01 | Auslagen Veranstaltungen | 783.30 | | | | 500.10 | |
| 5350.3170.01 | Auslagen Anlässe; Forum Altersstrategie | 1'719.60 | | 4'000.00 | | 630.00 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -310.05 | | | | | |
| | Netto Ertrag | | 310.05 | | | | |
| 4120.3180.01 | Wertberichtigung auf Forderungen Pensions- und Pflegetaxen | -310.05 | | | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'100.00 | |
| | Netto Aufwand | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'100.00 |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'100.00 | |
| | Netto Aufwand | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'100.00 |
| 4120.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 580'800.00 | | | | 862'800.00 | |
| 4120.3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 843'300.00 | | | |
| 4120.3300.60 | Abschreibung Mobilien Wäscherei | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 6'300.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 4'238.40 | | 6'900.00 | | 8'699.50 | |
| | Netto Aufwand | | 4'238.40 | | 6'900.00 | | 8'699.50 |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 1'247.40 | | 3'900.00 | | 5'708.50 | |
| | Netto Aufwand | | 1'247.40 | | 3'900.00 | | 5'708.50 |
| 4120.3400.01 | Kontokorrentzins | 1'247.40 | | 3'900.00 | | 5'708.50 | |
| 3401 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 2'991.00 | | 3'000.00 | | 2'991.00 | |
| | Netto Aufwand | | 2'991.00 | | 3'000.00 | | 2'991.00 |
| 4120.3401.01 | Darlehenszins | 2'991.00 | | 3'000.00 | | 2'991.00 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 36 | Transferaufwand Netto Aufwand | 6'562'911.00 | | 7'001'150.00 | | 5'955'674.16 | |
| | | | 6'562'911.00 | | 7'001'150.00 | | 5'955'674.16 |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate Netto Aufwand | 191'600.00 | | 86'000.00 | | | |
| 4120.3631.01 | Beitrag an Kanton - Ausgleich Pflegedotation | 191'600.00 | 191'600.00 | 86'000.00 | 86'000.00 | | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen Netto Aufwand | 743'910.00 | | 790'000.00 | | 797'918.80 | |
| 4220.3635.01 | Ambulanz Sense | 668'910.00 | 743'910.00 | 715'000.00 | 790'000.00 | 722'918.80 | 797'918.80 |
| 4900.3635.01 | Bereitschaftsdienst Sensler Ärzte | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 5340.3635.01 | Tagesheim St. Wolfgang | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Netto Aufwand | 5'627'401.00 | | 6'125'150.00 | | 5'157'755.36 | |
| 4210.3636.01 | Spitex Sense | 5'547'776.00 | 5'627'401.00 | 6'063'900.00 | 6'125'150.00 | 5'082'909.14 | 5'157'755.36 |
| 4210.3636.02 | Mahlzeitendienst Spitex | 52'544.00 | | 61'250.00 | | 74'846.22 | |
| 4220.3636.01 | Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen | 27'081.00 | | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | ERTRAG | | 21'531'351.71 | | 22'093'330.00 | | 20'556'755.33 |
| | Netto Ertrag | 21'531'351.71 | | 22'093'330.00 | | 20'556'755.33 | |
| 42 | Entgelte | | 13'061'089.77 | | 12'842'100.00 | | 12'343'196.72 |
| | Netto Ertrag | 13'061'089.77 | | 12'842'100.00 | | 12'343'196.72 | |
| 4220 | Taxen und Kostgelder | | 11'113'846.00 | | 11'156'000.00 | | 10'734'626.80 |
| | Netto Ertrag | 11'113'846.00 | | 11'156'000.00 | | 10'734'626.80 | |
| 4120.4220.01 | Pensions- und Pflegekosten | | 11'113'846.00 | | 11'156'000.00 | | 10'734'626.80 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 161'277.95 | | 153'200.00 | | 137'621.20 |
| | Netto Ertrag | 161'277.95 | | 153'200.00 | | 137'621.20 | |
| 4120.4240.01 | Vermietung Hüftprotektoren | | -20.70 | | 400.00 | | 356.30 |
| 4120.4240.02 | Erlös Vermietung Fahrzeuge | | 4'047.45 | | 4'800.00 | | 4'580.35 |
| 4120.4240.03 | Erlös Wärmelieferung An HFR | | 157'251.20 | | 148'000.00 | | 132'684.55 |
| 4250 | Verkäufe | | 1'698'777.49 | | 1'467'400.00 | | 1'389'957.65 |
| | Netto Ertrag | 1'698'777.49 | | 1'467'400.00 | | 1'389'957.65 | |
| 4120.4250.01 | Verkaufserlöse Nebenbetrieb | | 430'266.89 | | 358'000.00 | | 366'844.20 |
| 4120.4250.02 | Verkaufserlöse Küche - Personal | | 265'962.25 | | 205'800.00 | | 223'367.25 |
| 4120.4250.03 | Lieferung Mahlzeiten Spital | | 1'002'548.35 | | 900'000.00 | | 799'746.20 |
| 4120.4250.04 | Verkauf Pflegematerial | | | | 3'600.00 | | |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 87'188.33 | | 65'500.00 | | 80'991.07 |
| | Netto Ertrag | 87'188.33 | | 65'500.00 | | 80'991.07 | |
| 0220.4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'658.40 | | | | 1'672.95 |
| 4120.4260.01 | Verw.Pausch. St.Pers.Haus/Schloss | | 2'200.00 | | 8'300.00 | | 3'200.00 |
| 4120.4260.02 | Telefon-Grundgebühren Pensionäre | | 26'868.75 | | 26'000.00 | | 26'756.25 |
| 4120.4260.03 | Übrige Erträge Pensionäre | | 18'455.00 | | 23'200.00 | | 23'290.00 |
| 4120.4260.04 | Übrige Nebenerlöse | | 34'006.18 | | 8'000.00 | | 26'071.87 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 3'245.80 | | 1'400.00 | | 1'676.60 |
| | Netto Ertrag | 3'245.80 | | 1'400.00 | | 1'676.60 | |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 1'242.10 | | | | 160.00 |
| | Netto Ertrag | 1'242.10 | | | | 160.00 | |
| 0220.4309.01 | Übriger Ertrag | | 1'242.10 | | | | 160.00 |
| 4390 | Übriger Ertrag | | 2'003.70 | | 1'400.00 | | 1'516.60 |
| | Netto Ertrag | 2'003.70 | | 1'400.00 | | 1'516.60 | |
| 4120.4390.01 | Vergabungen | | 2'003.70 | | 1'400.00 | | 1'516.60 |
| 44 | Finanzertrag | | 7'791.50 | | 8'430.00 | | 7'605.00 |
| | Netto Ertrag | 7'791.50 | | 8'430.00 | | 7'605.00 | |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 136.50 | | 30.00 | | 107.50 |
| | Netto Ertrag | 136.50 | | 30.00 | | 107.50 | |
| 0220.4400.01 | Ertrag Kapitalzinse | | 131.00 | | | | 107.50 |
| 4120.4400.01 | Ertrag Kapitalzinse | | 5.50 | | 30.00 | | |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 7'655.00 | | 8'400.00 | | 7'497.50 |
| | Netto Ertrag | 7'655.00 | | 8'400.00 | | 7'497.50 | |
| 4120.4472.01 | Mieteinnahmen Sitzungszimmer | | 7'655.00 | | 8'400.00 | | 7'497.50 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 46 | Transferertrag Netto Ertrag | | 8'459'224.64 | | 9'241'400.00 | | 8'204'277.01 |
| | | 8'459'224.64 | | 9'241'400.00 | | 8'204'277.01 | |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag | | 141'466.95 | | 14'600.00 | | 16'207.50 |
| | | 141'466.95 | | 14'600.00 | | 16'207.50 | |
| 4120.4611.01 | Kantonsbeitrag Sva Heimärzte | | 16'530.00 | | 14'600.00 | | 16'207.50 |
| 4120.4611.02 | Kantonsentschädigung - Ausgleich Covid-Verluste Cafeteria/Mehrkosten | | 124'936.95 | | | | |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag | | | | | | 31'970.00 |
| | | | | | | 31'970.00 | |
| 4900.4631.01 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 31'970.00 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden Netto Ertrag | | 7'724'811.04 | | 8'374'000.00 | | 7'279'450.36 |
| | | 7'724'811.04 | | 8'374'000.00 | | 7'279'450.36 | |
| 0220.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 466'198.00 | | 459'650.00 | | 362'790.05 |
| | Verbandsverwaltung | | | | | | |
| 3120.4632.01 | Gemeindebeiträge Kapelle | | 5'326.25 | | 5'200.00 | | 5'200.00 |
| 4120.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 646'196.34 | | 835'000.00 | | 765'783.30 |
| 4120.4632.03 | Erträge Bezirksfremde Heimbew. | | 224'316.55 | | 154'000.00 | | 208'240.25 |
| 4210.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 5'600'320.00 | | 6'125'150.00 | | 5'161'046.86 |
| 4220.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 695'991.00 | | 715'000.00 | | 722'918.80 |
| 4900.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 59'743.30 | | 51'000.00 | | 27'701.10 |
| 5340.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 5350.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 1'719.60 | | 4'000.00 | | 770.00 |
| 4660 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge Netto Ertrag | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'098.00 |
| | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'098.00 | |
| 4120.4660.20 | Planmässige Abschreibungen passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 587'100.00 | | 849'600.00 | | 869'098.00 |
| 4699 | Rückverteilungen Netto Ertrag | | 5'846.65 | | 3'200.00 | | 7'551.15 |
| | | 5'846.65 | | 3'200.00 | | 7'551.15 | |
| 4120.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 5'846.65 | | 3'200.00 | | 7'551.15 |
| 9 | Abschluss | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 90 | Abschluss | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 9000 | Ertragsüberschuss Netto Ertrag | | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 |
| | | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 | |
| 9990.9000.01 | Gemeindebeiträge | | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 |
| 9001 | Aufwandüberschuss Netto Aufwand | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 | |
| | | 7'500'494.85 | 7'500'494.85 | 8'220'000.00 | 8'220'000.00 | 7'071'210.11 | 7'071'210.11 |
| 9990.9001.01 | Gesamtaufwand | 7'500'494.85 | | 8'220'000.00 | | 7'071'210.11 | |