

Zweckverband Spitex Buchs-Dällikon 8108 Dällikon

Budget 2026



Abnahmebeschluss Betriebskommission	18.06.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.07.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstehererschaft Buchs	18.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstehererschaft Dällikon	19.08.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Betriebskommission	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
Budget	9
3 Finanzierung	10
4 Erfolgsrechnung	11
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	13-14
Budget - Details	15
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
8 Erfolgsrechnung	17-19
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	20
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	21
13 Finanzkennzahlen	22

Kontakt

Finanzvorsteherin: Caroline Rau, Dällikon
 Rechnungsführerin: Finanzverwaltung Dällikon, 8108 Dällikon
 Telefon: 044 847 19 22
 E-Mail: finanzen@daellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Die Spitex erhält ihren ständigen Auftrag vom Kanton. Grundlage dafür bildet das kantonale Pflegegesetz, wonach die Gemeinden für eine bedarfs- und fachgerechte stationäre und ambulante Pflegeversorgung ihrer Einwohnerinnen und Einwohner zu sorgen haben.

Das Budget 2025 sieht bei Einnahmen von CHF 1'404'100.-- (Vorjahr CHF 1'162'900.-- / Rechnung 2023 CHF 1'343'972.45) und Ausgaben von CHF 1'207'200.-- (Vorjahr CHF 983'800.-- / Rechnung 2023 CHF 971'540.42) einen Einnahmenüberschuss von CHF 196'900.-- (Vorjahr CHF 179'100.-- / Rechnung 2023 CHF 372'432.03) vor.

In den meisten Positionen sind die Einnahmen und Ausgaben im gleichen Rahmen wie im Vorjahr.

Es ist auch im Jahr 2025 von einer weiteren Zunahme des ambulanten Pflegebedarfes wie auch der hauswirtschaftlichen Spitexdienstleistungen auszugehen, was zusätzliches Personal bzw. die Leistung von Mehrstunden fordert. Entsprechend erhöhen sich die Lohnsumme wie auch die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionkasse sowie die Sozialversicherungen.

Investitionen sind keine vorgesehen.

Antrag des Vorstandes

- 1 Die Betriebskommission hat das **Budget 2026** des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'447'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	192'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchs	Fr.	108'700.00
Gemeinde Dällikon	Fr.	84'100.00
Total	Fr.	192'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 2 Die Betriebskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon zu genehmigen.

8108 Dällikon, 18.06.2025

Betriebskommission Zweckverband SPITEX Buchs-Dällikon

Vizepräsident

Aktuarin



Markus Schön



Sandra Wiederkehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 18. Juni 2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'447'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	192'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Ziffer 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchs	Fr.	108'700.00
Gemeinde Dällikon	Fr.	84'100.00
Total	Fr.	192'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2026 des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8108 Dällikon, 02.07.2025

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband SPITEX Buchs-Dällikon


Präsident
Heinz Suter


Aktuarin
Heike Kunz

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Buchs

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Buchs hat das **Budget 2026** des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon am 18.08.2025 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'447'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	192'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Ziffer 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchs	Fr.	108'700.00
Gemeinde Dällikon	Fr.	84'100.00
Total	Fr.	192'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8107 Buchs, 18.08.2025

Gemeinderat Buchs

Gemeindepräsident


Pascal Schmid

Gemeindeschreiber


Giorgio Cirio

Beschluss des Gemeinderates der Verbandsgemeinde Dällikon

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Dällikon hat das **Budget 2025** des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon am 19. August 2025 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'254'400.00
Gesamtertrag	Fr.	1'447'200.00
Ertragsüberschuss	Fr.	192'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Ziffer 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchs	Fr.	108'700.00
Gemeinde Dällikon	Fr.	84'100.00
Total	Fr.	192'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8108 Dällikon, 19. August 2025

Gemeinderat Dällikon

Gemeindepräsident

René Bitterli

Gemeindeschreiber

Ruedi Bräm

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	192'800.00	192'800.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	192'800.00	192'800.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	192'800.00	192'800.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'054'700.00	1'015'600.00	1'016'580.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	180'600.00	174'800.00	142'584.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	17'800.00	16'800.00	17'194.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	1'253'100.00	1'207'200.00	1'176'359.06
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	746'800.00	733'800.00	723'927.09
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	6'247.23
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	700'400.00	670'300.00	685'000.64
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	1'447'200.00	1'404'100.00	1'415'174.96
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	194'100.00	196'900.00	238'815.90
34	Finanzaufwand	1'300.00	0.00	1'300.30
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'300.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	192'800.00	196'900.00	238'815.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	192'800.00	196'900.00	238'815.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	192'800.00	196'900.00	237'515.60
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'254'400.00	1'207'200.00	1'177'659.36
	Total Ertrag	1'447'200.00	1'404'100.00	1'415'174.96

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Statuten des Zweckverbands SPITEX Buchs-Dällikon vom 20. Oktober 2019, Artikel 34 von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl bzw. der geleisteten Stunden getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl 1)	Geleistete Stunden 2)	Anteil in %	Budget 2026	Budget 2025
Gemeinde Buchs	6'782	5'856	56.50%	108'700	107'300
Gemeinde Dällikon	4'453	5'321	43.50%	84'100	89'600
Total	11'235	11'177	100.00%	192'800	196'900

Berechnung Verteilung Ertragsüberschuss:

							(gerundet)
Buchs:	6'782	11'235	von CHF	96'400.00	58'192		
	5'856	11'177	von CHF	96'400.00	50'507	108'700.00	
Dällikon:	4'453	11'235	von CHF	96'400.00	38'208		
	5'321	11'177	von CHF	96'400.00	45'893	84'100.00	

1) Stand 31.12.2024 gemäss Erhebung Statistisches Amt des Kantons Zürich

2) Stundenzahl = Pflegestunden 01.01. - 31.12.2024

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (es wird keine Investitionsrechnung geführt)

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0.00	0.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	
54	Darlehen	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	

Investitionsrechnung Finanzvermögen (es wird keine Investitionsrechnung geführt)

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
Total Ausgaben		0.00	0.00	
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
Total Einnahmen		0.00	0.00	
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	
Total Einnahmen		0.00	0.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2026	Rechnung 2024	Differenz	Begründung
4210.3010.09	0.00	-14'302.55	-14'302.55	Es werden keine Lohnerstattungen durch Mutterschaftsent., Kranken-/UVG-Taggelder erwartet.
4210.3030.00	10'000.00	21'105.05	11'105.05	Es wird mit einer geringeren Personalflukuation als im Jahr 2024 gerechnet.
4210.3133.00	34'700.00	14'501.30	-20'198.70	Höhere Lizenzkosten durch Softwareerweiterung sowie Erstellung Kostenrechnung.
9998.3612.00	192'800.00	237'515.60	44'715.60	Tieferer Ertragsüberschuss infolge Mehrkosten für weiteres Dienstfahrzeug mit Infrastruktur, IT-Kosten und Werbung.

Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Budget 2026

BU ER Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>1'254'400</i>	<i>1'447'200</i>	<i>1'207'200</i>	<i>1'404'100</i>	<i>1'177'659.36</i>	<i>1'415'174.96</i>
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'000		4'000		2'264.15	
	Nettoergebnis		3'000		4'000		2'264.15
4	GESUNDHEIT	1'250'100	1'446'800	1'203'200	1'403'800	1'174'094.91	1'414'771.96
	Nettoergebnis	196'700		200'600		240'677.05	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'300	400		300	1'300.30	403.00
	Nettoergebnis		900	300			897.30
	<i>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</i>	<i>192'800</i>		<i>196'900</i>		<i>237'515.60</i>	
	Total	1'447'200	1'447'200	1'404'100	1'404'100	1'415'174.96	1'415'174.96

Erfolgsrechnung

01.01. - 31.12.2026

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
E	Erfolgsrechnung	1'447'200	1'447'200	1'404'100	1'404'100	1'415'174.96	1'415'174.96
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'000		4'000		2'264.15	
	Nettoergebnis		3'000		4'000		2'264.15
01	Legislative und Exekutive	3'000		4'000		2'264.15	
	Nettoergebnis		3'000		4'000		2'264.15
011	Legislative	3'000		4'000		2'264.15	
	Nettoergebnis		3'000		4'000		2'264.15
0110	Legislative	3'000		4'000		2'264.15	
	Nettoergebnis		3'000		4'000		2'264.15
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		4'000		2'264.15	
4	GESUNDHEIT	1'250'100	1'446'800	1'203'200	1'403'800	1'174'094.91	1'414'771.96
	Nettoergebnis	196'700		200'600		240'677.05	
42	Ambulante Krankenpflege	1'250'100	1'446'800	1'203'200	1'403'800	1'174'094.91	1'414'771.96
	Nettoergebnis	196'700		200'600		240'677.05	
421	Ambulante Krankenpflege	1'250'100	1'446'800	1'203'200	1'403'800	1'174'094.91	1'414'771.96
	Nettoergebnis	196'700		200'600		240'677.05	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'250'100	1'446'800	1'203'200	1'403'800	1'174'094.91	1'414'771.96
	Nettoergebnis	196'700		200'600		240'677.05	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		9'000		3'510.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'000		845'000		856'005.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'302.55	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	10'000		8'000		21'105.05	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		3'000		1'556.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'000		55'000		54'851.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000		38'000		31'938.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	49'000		37'000		47'057.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000		11'400		9'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700		9'200		4'959.50	
3100.00	Büromaterial	6'000		7'000		4'560.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'815.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000		3'000		2'176.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'200		2'000		2'334.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		4'000		1'862.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'200		36'400		37'770.46	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'700		32'100		14'501.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300		3'700		3'822.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung

01.01. - 31.12.2026

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'200		9'600		6'242.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'500		26'400		25'864.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'000		38'000		36'370.20	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	8'000		8'000		9'150.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800		8'800		8'044.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		2'260.00
4240.01	Dienstleistungen Spitex (Pflegedienst/KLV)		525'000		520'000		507'885.56
4240.02	Dienstleistungen Spitex (Hauswirtschaft)		140'000		130'000		136'864.33
4240.03	Patientenbeteiligung nach KVG (Spitex)		78'000		80'000		75'385.10
4250.00	Verkäufe		1'800		1'800		1'532.10
4390.00	Übriger Ertrag						6'247.23
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		700'000		670'000		684'597.64
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	194'100	400 193'700	196'900	300 196'600	238'815.90	403.00 238'412.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'300	1'300			1'300.30	1'300.30
969	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis	1'300	1'300			1'300.30	1'300.30
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis	1'300	1'300			1'300.30	1'300.30
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'300				1'300.30	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	400	400	300	300	403.00	403.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	400	400	300	300	403.00	403.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	400	400	300	300	403.00	403.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		300		403.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	192'800	192'800	196'900	196'900	237'515.60	237'515.60
999	Abschluss Nettoergebnis	192'800	192'800	196'900	196'900	237'515.60	237'515.60
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	192'800	192'800	196'900	196'900	237'515.60	237'515.60
3612.00	Entschädigungen und Anteile	192'800		196'900		237'515.60	

Anhang zum Budget

Anhang
(kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen)

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
...	...	...	0.00	0.00	
Total			0.00	0.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			0.00	0.00	
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	

Anhang

Finanzkennzahlen				
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anteil Ertragsüberschuss Buchs (anh. EW-Zahl / Anz. geleisteter Stunden)	108'700	107'300	133'909	
Anteil Ertragsüberschuss Dällikon (anh. EW-Zahl / Anz. geleisteter Stunden)	84'100	89'600	103'606	
Total Ertragsüberschuss	192'800	196'900	237'516	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%		> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%		0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht