



BUDGET | 2024

VORSTAND / COMITÉ : 5. OKTOBER 2023
DELEGIERTENVERSAMMLUNG / ASSEMBLÉE DES DÉLÉGUÉS: 23. NOVEMBER 2023

RSL GNS
RÉSEAU SANTÉ DU LAC - GESUNDHEITSNETZ SEE



HOMES
PFLEGEHEIME



SPITEX



FOYER DE JOUR
TAGESSTÄTTE



PUÉRICULTURE
MÜTTER-WATERBERATUNG

AVEC NOUS CHEZ VOUS - MIT UNS ZU HAUSE

INHALTSVERZEICHNIS

TABLE DES MATIÈRES

BERICHT UND ANTRAG RAPPORT ET PROPOSITION	SEITE PAGE
Beschluss und Antrag <i>Décision et proposition</i>	4-8
ÜBERSICHT APERÇU GÉNÉRAL	
Ergebnisse <i>Résultats</i>	10
Finanzierung <i>Financement</i>	11
ERFOLGSRECHNUNG COMPTE DE RÉSULTATS	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung <i>Notes explicatives concernant le compte de résultats</i>	13-24
Sachgruppengliederung <i>Classification par nature</i>	25
Funktionale Gliederung (Einzelkonti) <i>Classification fonctionnelle (comptes spécifiques)</i>	26 - 27
Erfolgsrechnung <i>Compte de résultats</i>	27 - 45
INVESTITIONSRECHNUNG COMPTE DES INVESTISSEMENTS	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung <i>Notes explicatives concernant le compte des investissements</i>	48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen <i>Compte des investissements patrimoine administratif</i>	49
Funktionale Gliederung (Einzelkonti) <i>Classification fonctionnelle (comptes spécifiques)</i>	50 - 51
Sachgruppengliederung <i>Classification par nature</i>	52 -53
ANHANG ANNEXE	
Abschreibungstabelle <i>Tableau d'amortissements</i>	55 - 80
Verpflichtungskreditkontrolle <i>Contrôle des crédits d'engagement</i>	81
Kostenverteiler <i>Clé de répartition des coûts</i>	82 - 85

**BERICHT UND ANTRAG
RAPPORT ET DEMANDE**

Einleitung zum Budget 2024

Sehr geehrte Damen und Herren

Gerne präsentieren wir Ihnen das Budget für das Jahr 2024 des Gesundheitsnetzes, das sich aus den essenziellen Einrichtungen Spitex, Pflegeheime und Mütter-/Väterberatung zusammensetzt. Das kommende Jahr stellt uns vor eine Vielzahl von Herausforderungen, denen wir mit einer ausgewogenen Finanzplanung sowie fundierten Analysen begegnen möchten. Die vorliegende Einleitung bietet Ihnen einen Überblick über die wichtigsten Schwerpunkte unseres Budgets. Die Kommentare wurden in jedem Bereich nach einer festgelegten Maximalabweichung zum Vorjahresbudget erfasst.

Abweichungen zum Vorjahresbudget 2023 Gemeindebeiträge

Betriebskosten / Coûts d'exploitation				
	Rechnung 2022 Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Differenz zu 2023 Différence par rapport à 2023
Gemeindebeitrag Spitex Subv. communale Spitex	CHF 2'921'873.92	CHF 3'166'500.00	CHF 3'859'700.00	+ CHF 693'200.00
Gemeindebeitrag MVB Subv. communale centre de puériculture	CHF 154'033.90	CHF 221'800.00	CHF 244'100.00	+ CHF 22'300.00
Gemeindebeitrag Passepartout Subv. communale passepartout	CHF 45'825.65	CHF 50'000.00	CHF 52'300.00	+ CHF 2'300.00
Gemeindebeitrag Pauschalentschädigungen Subv. communale indemnités forfaitaires	CHF 1'474'784.95	CHF 1'600'000.00	CHF 1'694'000.00	+ CHF 94'000.00
Gemeindebeitrag Verwaltung Subv. communale adminis.	CHF 351'123.92	CHF 2'283'500.00	CHF 2'340'100.00	+ CHF 56'600.00
Gemeindebeitrag Finanzierungskosten Subv. communale frais financiers	CHF 329'978.60	CHF 300'000.00	CHF 310'000.00	+ CHF 10'000.00
Gemeindebeitrag Gebäude GNS Subv. communale bâtiment RSL	CHF -30'476.00	CHF -18'300.00	CHF -2'200.00	+ CHF 16'100.00
Gemeindebeitrag Heime Subv. communale des homes	CHF 712'030.34	CHF 285'900.00	CHF 372'300.00	+ CHF 86'400.00
Total	CHF 5'959'175.28	CHF 7'889'400.00	CHF 8'870'300.00	CHF 980'900.00

Die steigenden Qualitätsanforderungen sowohl vonseiten der Behörden als auch von den Heimbewohnerinnen, Heimbewohnern und Angehörigen sind unübersehbar. Wir stehen vor vielfältigen Herausforderungen im Gesundheitsnetz See. Dazu gehören die Einhaltung neuer Datenschutzbestimmungen, die Umsetzung kantonaler Vorschriften zur Arbeitssicherheit sowie die Notwendigkeit, ein bisher fehlendes internes Kontrollsystem zu etablieren. Zudem sehen wir uns mit wachsenden Ansprüchen im Bereich der Hygiene konfrontiert, was in unseren Budgets entsprechend berücksichtigt werden muss. Dieser Anstieg der Qualitätsanforderungen ist für uns Verpflichtung und Ansporn, kontinuierlich an der Verbesserung unserer Dienstleistungen zu arbeiten. Wir haben aber auch die Möglichkeit, die Pflegeerträge etwas höher zu kalkulieren, was aus unseren intensiven Bemühungen zur Optimierung unserer Dokumentationsprozessen resultiert.

Gestiegene Lebensmittelkosten

Durch eine intensivere Zusammenarbeit mit unseren strategischen Partnern können wir eine noch stärkere Zunahme der Kosten erfolgreich verhindern. Die enge Kooperation ermöglicht es uns, von günstigeren Einkaufskonditionen zu profitieren und somit die Auswirkungen der gestiegenen Lebensmittelkosten abzumildern. Auch beweisen unsere Küchenchefs ein starkes Gespür für eine kostenbewusste Beschaffung von Lebensmitteln. Wir setzen weiterhin auf eine effiziente Beschaffungsstrategie, um die Versorgung unserer Klientinnen/Klienten und Bewohnenden mit qualitativ hochwertigen Lebensmitteln sicherzustellen, ohne dabei das Budget übermässig zu belasten. In diesem Zusammenhang soll noch im Jahr 2023 eine Bedarfsanalyse durchgeführt werden, die unser Optimierungspotential im Beschaffungswesen aufzeigt.

Konstant hohe Kosten für Heizung und Strom

Die Energiekosten sind ein bedeutender Faktor in unserem Budget. Obwohl wir bereits zahlreiche Massnahmen zur Energieeffizienz ergriffen haben, müssen wir weiterhin mit konstant hohen Ausgaben für Heizung und Strom rechnen. Aufgrund eines Mehrjahresvertrags mit Group E sind wir vor Preisschwankungen auf dem Strommarkt noch bis und mit 2025 geschützt.

Abschliessend möchten wir betonen, dass das Budget für das Jahr 2024 eine ausgewogene Balance zwischen den Anforderungen der verschiedenen Einrichtungen unseres Gesundheitsnetzes und der Wahrung finanzieller Nachhaltigkeit herstellt. Wir sind zuversichtlich, dass diese gezielten Investitionen und Kosteneinsparungen dazu beitragen werden, die hohe Qualität unserer Dienstleistungen aufrechtzuerhalten und die Bedürfnisse unserer Klientinnen/Klienten und Bewohnenden weiterhin bestmöglich zu erfüllen.

BUDGET 2024

Budget 2024 : introduction

Madame, Monsieur,

C'est avec plaisir que nous vous présentons le budget 2024 du Réseau Santé du Lac, qui se compose de Spitex, des homes et du centre de puériculture, des institutions essentielles. L'année prochaine nous apporte nombre de défis que nous voulons surmonter grâce à une planification financière équilibrée et à des analyses détaillées. La présente introduction vous donne une vue d'ensemble des principaux points de notre budget et commente pour chaque domaine les principales divergences par rapport au budget précédent.

Divergences par rapport au budget 2023 Subventions communales

Betriebskosten / Coûts d'exploitation				
	Rechnung 2022 Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Differenz zu 2023 Différence par rapport à 2023
Gemeindebeitrag Spitex Subv. communale Spitex	CHF 2'921'873.92	CHF 3'166'500.00	CHF 3'859'700.00	+ CHF 693'200.00
Gemeindebeitrag MVB Subv. communale centre de puériculture	CHF 154'033.90	CHF 221'800.00	CHF 244'100.00	+ CHF 22'300.00
Gemeindebeitrag Passepartout Subv. communale passepartout	CHF 45'825.65	CHF 50'000.00	CHF 52'300.00	+ CHF 2'300.00
Gemeindebeitrag Pauschalentschädigungen Subv. communale indemnités forfaitaires	CHF 1'474'784.95	CHF 1'600'000.00	CHF 1'694'000.00	+ CHF 94'000.00
Gemeindebeitrag Verwaltung Subv. communale adminis.	CHF 351'123.92	CHF 2'283'500.00	CHF 2'340'100.00	+ CHF 56'600.00
Gemeindebeitrag Finanzierungskosten Subv. communale frais financiers	CHF 329'978.60	CHF 300'000.00	CHF 310'000.00	+ CHF 10'000.00
Gemeindebeitrag Gebäude GNS Subv. communale bâtiment RSL	CHF -30'476.00	CHF -18'300.00	CHF -2'200.00	+ CHF 16'100.00
Gemeindebeitrag Heime Subv. communale des homes	CHF 712'030.34	CHF 285'900.00	CHF 372'300.00	+ CHF 86'400.00
Total	CHF 5'959'175.28	CHF 7'889'400.00	CHF 8'870'300.00	CHF 980'900.00

La croissance des exigences en matière de qualité tant de la part des autorités que de nos résident-es et leurs proches ne peut être ignorée. Nous faisons face à divers défis, notamment le respect de nouvelles dispositions sur la protection des données, la mise en œuvre de prescriptions cantonales sur la sécurité au travail et la nécessité d'établir un système de contrôle interne (SCI), jusqu'ici inexistant. Nous sommes de plus confrontés à des exigences accrues en matière d'hygiène, ce que notre budget doit prendre en compte. Ces exigences de qualité croissantes nous obligent et nous incitent à améliorer constamment nos prestations. Nous avons aussi toutefois la possibilité de revoir légèrement à la hausse les recettes des soins, ce qui résulte de nos efforts intenses pour optimiser les processus de documentation.

Coûts des aliments en hausse

Grâce à la collaboration étroite avec nos partenaires stratégiques, nous pouvons éviter une hausse des coûts encore plus forte. Elle nous permet de profiter de conditions d'achat plus intéressantes et ainsi d'atténuer les conséquences de la hausse du prix des aliments. Nos chefs de cuisine font aussi preuve d'un bon flair pour des achats alimentaires rationnels. Nous continuons à nous appuyer sur une stratégie d'achat efficiente pour assurer des aliments de haute qualité à nos client-es et résident-es, sans surcharger excessivement le budget. Dans ce contexte, nous allons lancer encore en 2023 une analyse des besoins pour identifier le potentiel d'optimisation des achats.

Coûts élevés constants pour le chauffage et l'électricité

Les coûts énergétiques sont un facteur de poids dans notre budget. Même si nous avons déjà pris de nombreuses mesures pour augmenter l'efficacité énergétique, nous devons encore nous attendre à des dépenses élevées pour le chauffage et l'électricité. Un contrat pluriannuel avec le Groupe E nous protège jusqu'à 2025 inclus des variations tarifaires du marché de l'électricité.

Pour conclure, nous voulons souligner que le budget 2024 veille à l'équilibre entre les exigences des différentes institutions de notre réseau de santé et la sauvegarde de la viabilité financière. Nous sommes convaincus que ces investissements et économies contribueront à maintenir la qualité de nos prestations et à satisfaire au mieux les besoins de nos client-es et résident-es.

Beschluss und Antrag / Décision et proposition

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:
Le comité propose d'approuver le budget suivant :

1) Erfolgsrechnung / Compte de résultats	Gesamtaufwand / Total des charges	CHF	-43'977'400.00
	Gesamtertrag / Total des revenus	CHF	35'107'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) / Excédent de revenus (+) / excédent de charges (-)	Fr.	-8'870'300.00
2) Investitionsrechnung / Compte des investissements	Ausgaben Verwaltungsvermögen / Dépenses du patrimoine administratif	CHF	-5'551'900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen / Recettes du patrimoine administratif	CHF	9'551'900.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-) / Investissements nets du patrimoine administratif (-)	CHF	4'000'000.00

3) Die Betriebskosten werden den Verbandsgemeinden weiterverrechnet. Die Aufteilung der Kosten erfolgt nach dem jeweiligen Kostenverteiler im Anhang.

3) Les frais d'exploitation seront répercutés aux communes associées. La répartition des coûts s'effectuera selon la clé de répartition des coûts respective qui figure en annexe.

Murten/Morat, 23.11.2023

Gesundheitsnetz See
Réseau Santé du Lac

ÜBERSICHT
APERÇU

Übersicht Budget / Aperçu du budget

Ergebnisse / Résultats		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung Comptes annuels 2022
Erfolgsrechnung / Compte de résultats				
Betrieblicher Aufwand / Charges d'exploitation		43'911'700.00	40'349'000.00	38'260'852.37
Betrieblicher Ertrag / Revenus d'exploitation		34'841'600.00	32'304'200.00	31'529'600.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit / Résultat d'exploitation		-9'070'100.00	-8'044'800.00	-6'731'252.13
Finanzaufwand / Charges financières		65'700.00	0.00	0.00
Finanzertrag / Revenus financiers		265'500.00	155'400.00	195'833.65
Ergebnis aus Finanzierung / Résultat financier		199'800.00	155'400.00	195'833.65
Ausserordentlicher Aufwand / Charges extraordinaires		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag / Revenus extraordinaires		0.00	0.00	576'243.20
Ausserordentliches Ergebnis / Résultat extraordinaire		0.00	0.00	576'243.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-8'870'300.00	-7'889'400.00	-5'959'175.28
Résultat annuel du compte de résultats	Excédent de revenus (+), excédent de charges (-)			
Investitionsrechnung / Compte des investissements				
Investitionsausgaben / Dépenses d'investissement		5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98
Investitionseinnahmen / Recettes d'investissement		9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	4'000'000.00	-195'000.00	-437'551.98
Investissements nets	Investissements nets (-) / excédent de recettes (+)			

(Ergebnisse = vor der Verteilung an die Verbandsgemeinden)

(Résultats = avant répartition aux communes associées)

Übersicht Budget / Aperçu du budget

Finanzierung / Financement	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung Comptes annuels 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) / Gains d'exploitation (attributions aux financements spéciaux classés dans le capital propre)	0.00	0.00	81'530.92
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) / Pertes d'exploitation (prélèvements sur les financements spéciaux classés dans le capital propre)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen / Charges pour amortissements et réévaluations	272'700.00	29'300.00	1'950.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen / Attributions aux fonds et financements spéciaux	59'800.00	28'400.00	59'059.43
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital / Attributions au capital propre	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital / Prélèvements sur le capital propre	0.00	0.00	576'243.20
Selbstfinanzierung / Autofinancement	332'500.00	57'700.00	-433'702.85
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen / Investissements nets du patrimoine administratif	-4'000'000.00	195'000.00	437'551.98
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) / Excédent (+) ou découvert (-) de financement	4'332'500.00	-137'300.00	-871'254.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %) / Degré d'autofinancement (en %)	-8.31	29.59	-99.12

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.

Autofinancement : financement que l'entité parvient à dégager par ses propres moyens. L'autofinancement est comparable au paramètre du flux de trésorerie. En comparaison avec le flux de trésorerie, le calcul de l'autofinancement s'effectue selon une méthode simplifiée.

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.

Degré d'autofinancement : part des investissements nets qu'une entité peut financer par ses propres moyens. À moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100 %. Si la valeur dépasse 100 %, cela signifie que l'entité peut financer les investissements entièrement par ses propres moyens. Un degré d'autofinancement inférieur à 100 % aboutit à un nouvel endettement.

ERFOLGSRECHNUNG
COMPTE DE RÉSULTATS

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

GNS-Verwaltung

Der Fokus der Management Services liegt im Jahr 2024 auf dem internen Kontrollsystem, der GNS-weiten Konformität im Bereich Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, der Sicherstellung des neuen Datenschutzgesetzes, der Analyse unserer IT-Systemarchitektur sowie der Prozessoptimierung unserer dezentralen Arbeitsstruktur.

Im Bereich Management Services wurden die Ressourcen einer erneuten Analyse unterzogen. Die Ergebnisse zeigen deutlich, dass verstärkte Investitionen in das interne Kontrollsystem (IKS) sowie in die Arbeitssicherheit und den Gesundheitsschutz notwendig sind. Als Folge davon werden andere geplante Bereiche wie das integrierte Beschaffungswesen, der koordinationsärztliche Dienst sowie die Leitung IT vorerst zurückgestellt. Die neue Datenschutzverordnung erfordert ebenfalls einen verstärkten Aufwand, um die besonders schützenswerten Daten konform zu halten.

Internes Kontrollsystem (IKS) & Prozessmanagement

Derzeit fehlt ein zeitgemässes umfassendes Prozessmanagement, weshalb die Sicherheit und Effizienz unserer betrieblichen Abläufe gefährdet ist und daher den Bedarf an einem verbesserten Prozessmanagement und einer effektiven Qualitätssicherung unverkennbar macht. Es ist dringend erforderlich, dass Gesundheitsnetz dahingehend zu optimieren, da auch die Revisionsstelle zunehmend Druck auf uns ausübt und wir ineffiziente Entscheidungswege auf operativer Ebene feststellen. Das Gesundheitsnetz See muss hierfür nun die erforderlichen Ressourcen bereitstellen, um die Erstellung, Pflege und Sicherung eines effizienten Managementsystems zu gewährleisten. Diese Thematik steht zudem in enger Verbindung zur IT-Systemarchitektur und wird sich positiv auf die Abläufe auswirken. Im Jahr 2023 wurden zudem intensive Workshops zur Harmonisierung der HR- und Finanzprozesse durchgeführt. Die daraus resultierenden Prozessoptimierungen werden im Q1 des Jahres 2024 umgesetzt, was die Pflegeheimadministration merklich entlasten wird.

Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Um den wachsenden Anforderungen der Arbeitssicherheit gerecht zu werden, hat das Gesundheitsnetz See ein Konstrukt aus SIBE (Sicherheitsbeauftragter) und BESIBE (Beauftragter für Sicherheit im Betrieb) für die Sicherstellung der Konformität gewählt. Gemäss Richtlinie Nr. 6508 der Eidgenössischen Koordinationskommission für Arbeitssicherheit EKAS wird neu auch der Spitex-Betrieb unter 3.1 (mit besonderen Gefährdungen) eingeordnet. Durch eine Matrix-Organisation und die Zuteilung von Stellenprozenten unter den technischen Diensten wird die Konformität an allen Standorten gewährleistet. Die Koordination und Auditplanung unter den dezentralen BESIBE wird zu 20 % zentral von einem qualifizierten SIBE verwaltet, der direkt an die Geschäftsleitung berichtet.

Analysen im IT- und Beschaffungswesen

Bereits im Jahr 2023 wurde die Geschäftsleitung damit beauftragt, eine gründliche IST-Analyse der IT-Systemarchitektur durchzuführen. Im Jahr 2024 soll nun die SOLL-Definition einen fundierten und nachhaltigen Bedarf im Bereich der IT identifizieren. Ausserdem erkennt das Gesundheitsnetz See ein grosses Potential im Bereich der gemeinsamen Beschaffung von Mobilien, Lebensmitteln und anderen Sachaufwänden, weshalb im Jahr 2024 ebenfalls eine IST-Analyse geplant wird. Die daraus resultierenden fundierten Erkenntnisse in diesen wichtigen Bereichen bilden die Grundlage für zukünftige strategische Entscheidungen und ermöglichen es uns, gezielte Massnahmen zur Verbesserung und Effizienzsteigerung einzuleiten. Die Aufwände für die Analysen werden separat und in Form eines Antrags dem Vorstand vorgelegt und sind nicht in den Betriebskosten enthalten.

Höhere IT-Supportkosten

Die immer komplexer werdenden technischen Anforderungen, insbesondere bei der Spitex, erfordern eine stetige Weiterentwicklung unserer IT-Infrastruktur und Supportdienstleistungen. Wir haben daher zusätzliche Ressourcen für den IT-Support vorgesehen, um eine reibungslose Funktionsweise unserer Systeme und den Schutz sensibler Daten sicherzustellen. Wir sind uns der Sensibilität und Vertraulichkeit der von uns verarbeiteten Daten bewusst und müssen daher äusserst vorsichtig sein. Die bereitgestellten Mittel ermöglichen es uns, die erforderlichen Massnahmen zur Einhaltung der neuen Datenschutzbestimmungen zu ergreifen und die Sicherheit unserer Daten zu gewährleisten.

Konto	K	Kommentar
0220.3010.01	K1	Der Bedarf wurde neu analysiert, woraufhin geplante Bereiche zurückgestellt wurden. Die Differenz zum Vorjahr besteht aus der Teuerung, der Erstellung und Sicherung des internen Kontrollsystems (IKS), der übergeordneten Arbeitssicherheit sowie der Einhaltung des neuen Datenschutzgesetzes.
0220.3090.01	K2	Die Weiterbildungskosten richten sich grundsätzlich nach den kantonalen Vorgaben, werden aber für das Jahr 2024 etwas höher budgetiert, da viele interne Schulungen im Bereich Datenschutz und Arbeitssicherheit erwartet werden.
0220.3091.01	K3	Dieser Betrag dient der Akquise von Mitarbeitenden im Bereich Management Services.
0220.3099.01	K4	Höher budgetiert aufgrund von vielen Jubiläen.
0220.3100.01	K5	Aufgrund der zentralen Stellen höher budgetiert.
0220.3130.02	K6	Die Kommunikationskosten wurden nach Kostenstellen neu bewertet und entsprechend budgetiert.
0220.3130.03	K7	Höher budgetiert aufgrund von zwei Grossprojekten.
0220.3158.01	K8	Der Informatikaufwand wurde nach Kostenstellen neu bewertet und entsprechend budgetiert.

GNS-Gebäude Zentrale

Konto	K	Kommentar
0290.3110.01	K9	Höher budgetiert. Aufgrund von sensiblen Gesprächen ist die Montage einer Trennwand bei der Koordinationsstelle vorgesehen.
0290.4470.01	K10	Die Mütter-/Väterberatung ist in das Pflegeheim Murten umgezogen, die Mieteinnahmen werden dem Pflegeheim Murten gutgeschrieben.

Pflegeheim Kerzers

Genereller Kommentar Erfolgsrechnung Pflegeheim Kerzers

Im vorliegenden Budget des Pflegeheims Kerzers legen wir einen besonderen Fokus auf die Bewältigung der gestiegenen Anforderungen im Bereich Hygiene, wodurch ein erhöhter Aufwand erforderlich ist. Ebenso berücksichtigen wir die wachsende Nachfrage beim Mahlzeitendienst, die nicht nur zusätzliche Ressourcen erfordert, sondern auch zu Mehreinnahmen führt. Darüber hinaus begegnen wir den Herausforderungen inflationsbedingter Erhöhungen im Verbrauchsmaterial- und Lebensmittelbereich, um eine kontinuierliche und hochwertige Versorgung sicherzustellen. Eine weitere Herausforderung sind die dauerhaft hohen Kosten für Strom und Heizung (Öl und Feststoffe), denen wir nach wie vor mit gezielten Massnahmen entgegenzutreten, um eine nachhaltige und effiziente Nutzung zu gewährleisten. Unsere strategische Ausrichtung zielt darauf ab, die hohen Standards der Pflege und Dienstleistungen weiterhin zu gewährleisten und den Bedürfnissen unserer Bewohnenden gerecht zu werden.

Konto	K	Kommentar
4121.3010.05	K11	In Kooperation mit dem Kantonsarztamt wurde festgestellt, dass die Reinigung im Heim seit langem deutlich unter der erforderlichen Mindestdotations (CURAVIVA) erfolgte und dadurch nicht überall den erforderlichen Standards entspricht. Um die kantonal geforderte Hygienequalität zu gewährleisten, muss der Hausdienst auf die empfohlene Mindestdotations angehoben werden, was ein Benchmark-Vergleich mit den Heimen aus dem Kanton Freiburg bestätigt. Darüber hinaus verzeichnet das Pflegeheim Kerzers eine steigende Anzahl an Mahlzeitendiensten, weshalb eine Erweiterung der Ressourcen in der Küche erforderlich ist. Ein entsprechender Mehrertrag wurde budgetiert.
4121.3064.01	K12	Überbrückungsrenten von Mitarbeitenden Pflege (vom Kanton gutgeheissen).
4121.3101.01	K13	Das Verbrauchsmaterialbudget wurde den aktuellen Preisen angepasst (Inflation).
4121.3105.01	K14	Das Lebensmittelbudget wurde an die aktuellen Preise angepasst (Inflation).
4121.3120.03	K15	Deutlich höher budgetiert aufgrund der gestiegenen Preise sowie der alten störungsallfälligen Heizung.
4121.4250.01	K16	Es werden deutlich mehr Abverkäufe im Mahlzeitendienst erwartet, weshalb der Ertrag höher budgetiert wird.

Home du Vully Sugiez

Genereller Kommentar Erfolgsrechnung Home du Vully Sugiez

Die steigenden Qualitätsanforderungen von Behörden aber auch Angehörigen der Heimbewohnenden haben zu internen Umstrukturierungen in den Bereichen Hausdienst und Küchenpersonal geführt. Dadurch erfüllen wir die Dotationsempfehlungen von CURAVIVA und decken nun mit dem Team des Hausdienstes auch den Service in der Cafeteria sowie die Reinigung an sieben Tagen pro Woche ab (an den Wochenenden etwas reduziert). Der Küchenchef schliesst 2023 die Weiterbildung zum Sicherheitsbeauftragten (SIBE) ab und trägt anschliessend zusammen mit dem Geschäftsleiter die Verantwortung für alle sicherheitsrelevanten Themen und Kontrollen im Home du Vully in Sugiez. Zudem bilden wir in der Küche zum ersten Mal einen Lernenden aus, was ebenfalls Ressourcen fordert.

Konto	K	Kommentar
4122.3010.03	K17	Wir legen einen Akzent auf unsere Animation, um den steigenden Anforderungen gerecht zu werden: Mehr Aktivitäten für demente Bewohnende in Einzel- und Kleingruppen, mit erhöhtem Aufwand und flexibleren Arbeitszeiten. Wir streben auch wieder die Ausbildung einer Fachfrau/einem Fachmann Betreuung an.
4122.3120.03	K18	Die Heizung im Home du Vully wird 2023 auf Fernwärme umgestellt. Die Berechnung gemäss dem Vertrag mit Groupe E ergibt einen jährlichen Mehraufwand von knapp einem Drittel gegenüber den langjährigen Durchschnittskosten der Ölheizung.
4122.3130.05	K19	Aufwand für temporäre Mitarbeitende. Das Budget 2024 entspricht dem Ergebnis der Hochrechnung für das aktuelle Jahr.

Pflegeheim Jeuss, Tagesstätte Les Platanes

Genereller Kommentar Erfolgsrechnung Pflegeheim Jeuss und Tagesstätte Les Platanes

Nach einem intensiven Jahreswechsel 2022/2023, mit vielen Bewohnerwechseln und dementsprechendem Mehraufwand, gehen wir davon aus, dass es 2024 wieder zu einer Stabilisierung der Lage kommen wird. Dank der Grösse von Jeuss und den verschiedenen zusätzlichen Einnahmequellen konnte das Budget trotzdem ausgeglichen und realistisch erstellt werden. Die vielen Synergien in Jeuss zeigen sich auch zahlenmässig, da sich die Bereiche bei Engpässen oder saisonalen Schwankungen gegenseitig unterstützen können. Aktuell profitieren wir in Jeuss von einer sehr hohen Auslastung der Tagesstätte. Aber durch die Grösse und zahlreichen unterschiedlichen Gebäude, wovon nur das Bewohnergebäude saniert wurde (z. B. Wasserverteilung nicht saniert), steigt zurzeit der Unterhalt und die Reparaturen in den noch nicht sanierten Bereichen. Um die zusätzlichen Einnahmequellen längerfristig zu erhalten, müssen diese Bereiche ebenfalls konstant und regelmässig unterhalten und saniert werden. Dies wurde während der Umbauphase des Bewohnertraktes nicht priorisiert. Zudem steigen die Qualitätsanforderungen sowohl vonseiten der Behörden als auch von den Angehörigen, Heimbewohnerinnen und Heimbewohnern.

Konto	K	Kommentar
4123.3010.05	K20	Besoldung Hausdienst: Eine langjährige Mitarbeiterin (46 Jahre in Jeuss gearbeitet) mit IV-Unterstützung wurde pensioniert. Zudem hat eine weitere Hausdienstmitarbeiterin mit IV-Unterstützung aufgehört, bei uns zu arbeiten. Aktuell konnte kein 1:1-Ersatz für die beiden gefunden werden, daher sind die Kosten im Hausdienst leicht gestiegen.
4123.3144.01	K21	Unterhaltskosten Gebäude: An den effektiven Aufwand angepasst; immer wieder Probleme mit Schnitzelheizung und diversen anderen Anlagen.
4123.3158.01	K22	Informatikaufwand: An den effektiven Aufwand angepasst, siehe auch allgemeiner Kommentar GNS.
4123.3159.01	K23	Unterhalt übrige mobile Anlagen: An den effektiven Aufwand angepasst; diverses Material für die Bewohnerinnen und Bewohner (z. B. Pflegebetten, Rollstühle, Pflegeausrüstung usw.) muss überholt und gewartet werden; aufgrund von intensiverem Gebrauch der Wäscherei und Küche steigt auch der Wartungsaufwand.

Pflegeheim des Seebezirks Murten

Genereller Kommentar Erfolgsrechnung Pflegeheim Murten

Durch die sehr hohe Arbeitsbelastung, bedingt durch die überdurchschnittlich gestiegene Bewohnerfluktuation (Kurzzeit- und Übergangspflege-Aufenthalte), müssen die Administration und der Hauswartdienst personell erhöht werden. Dadurch sollten u. a. die hohen Überstunden abgebaut werden können. Eine personelle Umverteilung von der Pflege zur Aktivierung soll dem Bedürfnis nach einem qualifizierten Aktivierungsprogramm entsprechen. Wegen älteren Anlagen und dem daraus resultierenden Ersatz von Geräten muss weiterhin mit höheren Unterhaltskosten gerechnet werden. Die Lebensmittelpreise steigen 2024 um 10–12 %, zudem wurde der Mahlzeitendienst dem Pflegeheim Murten angegliedert.

Konto	K	Kommentar
4124.3010.03	K24	Personelle Erhöhung der Aktivierung (Umverteilung Pflege zu Aktivierung).
4124.3010.04	K25	Personelle Erhöhung Administration um 10 % infolge eines sehr hohen Arbeitsaufwands (hohe Bewohnerfluktuation Kurzzeit- und Übergangspflege, Übernahme Mahlzeitendienst). Anstellung neuer Mitarbeitenden mit höherem Salär gegenüber den ausgetretenen Mitarbeitenden.
4124.3010.06	K26	Personelle Erhöhung Hauswartdienst um 10 % infolge eines sehr hohen Arbeitsaufwands (hohe Bewohnerfluktuation, Mehrarbeit in GNS-Zentrale) und Funktionsänderung eines Mitarbeiters.
4124.3064.01	K27	Überbrückungsrenten zweier Mitarbeitenden Pflege (vom Kanton gutgeheissen).
4124.3099.01	K28	Erhöhung aufgrund Anpassung Personalreglement, zahlreiche langjährige Dienstjubiläen im Jahr 2024.
4124.3105.01	K29	Inkl. Aufwände Mahlzeitendienst und Erhöhung Lebensmittelpreise und MWST von 10 %.
4124.3109.03	K30	Aufwand Verwaltungskostenbeitrag MZD (8 % von Umsatz = CHF 10'080.–)
4124.3119.01	K31	Dringender Ersatz der Stühle für die Speisesäle auf allen drei Stationen.
4124.3144.01	K32	Zwingend notwendige Reparaturen von Badezimmern und Fenstern in Bewohnerzimmern.
4124.3158.01	K33	An den reellen Aufwand angepasst.
4124.3159.01	K34	Sehr viele Reparaturen/Wartungen aufgrund von älteren Anlagen (Ersatz Geschirrspüler und Kühlgerät Cafeteria usw.).
4124.4250.02	K35	Anpassung des Sortiments.

Home St-François Courtepin

Genereller Kommentar Erfolgsrechnung Home St-François in Courtepin

Das vorsichtig berechnete Budget 2024 geht im Allgemeinen und insbesondere in den Bereichen Besoldung und Energie von einem Mehraufwand aus. Die Hauptgründe dafür liegen in den durch die Um- und Ausbauarbeiten des Pflegeheims herbeigeführten Komplikationen, der Pensionierung von Schlüsselpersonen sowie der galoppierenden Inflation. Ab 2025 dürfte der Ertrag steigen, da die Kapazität des Home St-François von 44 auf 48+2 Betten erhöht wird.

Konto	K	Kommentar
4125.3010.05	K36	Aufgrund der Pensionierung der Bereichsleiterin Hausdienst und des Hauswarts müssen die entsprechenden Stellen für mehrere Monate doppelt besetzt werden. Ausserdem erfordern die laufenden Bauarbeiten in Courtepin, dass an zwei Standorten gearbeitet wird (Pflegeheim und Gebäude des HSFC2). Dadurch muss der Hausdienst nicht nur an einem, sondern an zwei Standorten gewährleistet werden.
4125.3120.03	K37	Anpassung nach einem ersten Jahr Heizung und Warmwasseraufbereitung mit Pellets.

Spitex See/Lac

Genereller Kommentar Budget 2024 Spitex See/Lac

Kommentar Personal:

Die Spitex See/Lac verfügt aktuell über 65 Vollzeitstellen Pflege (VZÄ). Die Stellen werden durch 103 ausgebildete Mitarbeitende und 7 Lernende abgedeckt. Der Obsan Bericht, der die demografische Entwicklung der Bevölkerung analysiert, weist auf einen Stellenbedarf von +15 Vollzeitstellen hin. Da dieser Bericht nicht verbindlich die Aussage machen kann, dass danach der Bedarf auch effektiv vorhanden ist, empfiehlt die Geschäftsleitung des GNS die Budgetierung von vorerst plus 3 Vollzeitstellen im Kerngeschäft Pflege ab 1. Januar 2024. Die Geschäftsleitung wird den effektiven Bedarf aufgrund von Anfragen, die mit den vorhandenen Ressourcen nicht umgesetzt werden können, während den ersten 6 Monaten im Jahr 2024 erhärten und würde bei einem effektiv nachgewiesenen Bedarf weitere Stellen beantragen. Wir wählen damit bewusst eine pragmatische Vorgehensweise und wollen nach dem Vorsichtsprinzip das Budget auch nicht unnötig und aktuell zu wenig begründet strapazieren.

Nach Weisung des Kantonsarztes Freiburg und der revidierten Verordnung über die Krankenversicherung wird eine neue Stelle für die Infektionsprävention (Link-Nurse) und die Pflegequalität zu je 40 % geschaffen.

Gemäss Richtlinie Nr. 6508 der Eidgenössischen Koordinationskommission für Arbeitssicherheit EKAS wird der Spitex-Betrieb unter 3.1 (mit besonderen Gefährdungen) eingeordnet. Durch die Schaffung einer neuen Stelle als Bereichssicherheitsbeauftragte 20 % BG wird die Schlüsselstelle für die Umsetzung der Richtlinie in Zusammenarbeit mit den Zentralen Diensten geschaffen.

Konto	K	Kommentar
4210.3010.01	K38	Besoldung Pflege Erhöhung von 3 VZÄ.
4210.3010.04	K39	Neu IT Spitex 80 %, Neu Bereichssicherheitsbeauftragte 20 %, Neu 100 % Spitex-Leitung (vorher 80 %). Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 tiefer budgetiert.
4210.3010.07	K40	Besoldung andere Fachbereiche: Link-Nurse und Pflegequalität je 40 %, Total 80 % (Vorgabe Kanton/KLV).
4210.3158.01	K41	Der Informatikaufwand wurde nach Kostenstellen neu bewertet und entsprechend budgetiert.

Mütter-/Väterberatung

Genereller Kommentar Budget 2024 Mütter-/Väterberatung

Die Mütter- und Väterberatung verfügt aktuell über 1,5 Vollzeitstellen (VZÄ). Die Stellen werden durch 4 ausgebildete Mitarbeitende abgedeckt.

Eine starke Nachfrage im vergangenen Jahr führte zu einer Erhöhung des Angebots, der Organisation diverser Kurse, der Einrichtung eines Familientreffs in Murten und dadurch zu vielen geleisteten Mehrstunden. Daher wurde im Budget die Dotation um 0,2 auf 1,7 VZÄ erhöht.

Konto	K	Kommentar
4211.3010.01	K42	Dotation um 0,2 VZÄ erhöht.
4211.3110.01	K43	Höhenverstellbarer Arbeitstisch, Schrank abschliessbar.
4211.3111.01	K44	Kinderwaage mit Grössenmessung.
4211.3113.01	K45	4 Tablets + 1 Notebook.

Hauspflege – Pauschalentschädigung

Konto	K	Kommentar
4212.3010.04	K46	Aufwände für die Verwaltung (Überprüfung Spitex 35 % / Dossier Aufbereitung 20 %) werden erstmals transparent ausgewiesen. Bis anhin wurden diese Kosten dem Pool Pauschalentschädigung belastet.

Commentaires sur le compte de résultat

Administration RSL

En 2024, les services de gestion se concentreront sur le SCI, sur la conformité de tout le RSL dans le domaine de la sécurité au travail et la protection de la santé, sur le respect de la nouvelle loi sur la protection des données, sur l'analyse de l'architecture de notre système informatique et sur l'optimisation administrative de notre structure de travail décentralisée.

Dans le domaine des services de gestion, les ressources ont fait l'objet d'une nouvelle analyse. Les résultats montrent clairement que davantage d'investissements sont nécessaires dans le SCI ainsi que dans la sécurité au travail et la protection de la santé. Par conséquent, d'autres projets prévus comme le service d'achat intégré, le service médical de coordination et la direction informatique sont pour le moment reportés. La nouvelle ordonnance sur la protection des données nécessite en outre plus de dépenses pour rester conformes en matière de données à caractère sensible.

Système de contrôle interne (SCI) et gestion des processus

Nous n'avons pour le moment pas de gestion moderne et globale des processus, ce qui menace la sécurité et l'efficacité de nos processus opérationnels et met en évidence le besoin d'une meilleure gestion des processus et d'une assurance qualité efficace. L'urgence nous commande d'optimiser le RSL, car l'organe de révision fait de plus en plus pression sur nous et nous constatons des processus décisionnels inefficaces dans le domaine opérationnel. À cet effet, le RSL doit mettre à disposition les ressources nécessaires pour garantir l'élaboration, le maintien et la préservation d'un système de gestion efficace. Ce sujet est étroitement lié à l'architecture du système informatique et aura un effet positif sur les processus. En outre, des ateliers intensifs sur l'harmonisation des processus des ressources humaines et du domaine financier ont eu lieu en 2023. Les optimisations résultantes prendront effet au T1 2024, ce qui déchargera significativement l'administration des homes.

Sécurité au travail et protection de la santé

Pour rester au niveau des exigences croissantes de la sécurité au travail, le RSL a choisi une structure PàS (préposé à la sécurité) et PàSD (préposé à la sécurité du domaine) pour assurer sa conformité. Selon la directive n° 6508 de la CFST (Commission fédérale de coordination pour la sécurité au travail), les institutions Spitex sont désormais aussi classées sous le point 3.1 (avec des dangers particuliers). Une organisation matricielle et la répartition des taux d'activité entre les services techniques garantiront la conformité sur tous les sites. La coordination et le plan d'audit entre les PàSD décentralisés seront gérés à hauteur de 20 % de manière centralisée par un PàS qualifié, qui rapporte directement à la direction.

Analyses dans les services d'achats et d'informatique

En 2023 déjà, la direction a été chargée de réaliser une analyse de la situation de l'architecture du système informatique. La définition des objectifs en 2024 doit permettre d'identifier les besoins étayés et durables du domaine informatique. Par ailleurs, le RSL reconnaît un grand potentiel dans le domaine des achats communs de mobiliers, d'aliments et d'autres dépenses de matériel, raison pour laquelle une analyse de la situation est prévue pour 2024. Les conclusions fondées dans ces domaines importants forment la base des futures décisions stratégiques et nous permettent de prendre des mesures ciblées d'amélioration et de gains en efficacité. Les ressources nécessaires pour les analyses seront soumises séparément au comité sous forme de demande et ne figurent pas dans les frais d'exploitation.

Coûts plus élevés du support informatique

Les exigences techniques de plus en plus complexes, en particulier pour Spitex, requièrent une évolution constante de notre infrastructure informatique et des services de support. Nous avons donc prévu des ressources supplémentaires pour le support informatique afin d'assurer un fonctionnement sans accroc de nos systèmes et de protéger les données sensibles. Nous sommes conscients de la sensibilité et de la confidentialité des données que nous traitons et devons donc nous montrer particulièrement prudents. Les moyens déjà débloqués nous permettent de prendre les mesures nécessaires pour respecter les nouvelles dispositions sur la protection des données et assurer la sécurité de nos données.

Compte	K	Commentaires
0220.3010.01	K1	Le besoin a été analysé à nouveau, ce qui a reporté certains projets prévus. La différence par rapport à l'année précédente s'explique par l'inflation, par l'établissement et la consolidation d'un SCI, par le contrôle de la sécurité au travail et par le respect de la nouvelle loi sur la protection des données.
0220.3090.01	K2	Les coûts de formation continue se fondent en principe sur les directives cantonales, mais disposent d'un budget légèrement supérieur en 2024, car nous nous attendons à beaucoup de formations internes sur la protection des données et sur la sécurité au travail.
0220.3091.01	K3	Ce montant sert à l'embauche de personnel dans le domaine des services de gestion.
0220.3099.01	K4	Budget plus élevé en raison de nombreux jubilés.
0220.3100.01	K5	Budget plus élevé en raison des postes en services partagés.
0220.3130.02	K6	Les frais de communication ont été réévalués par centre de coûts et budgétisés en conséquence.
0220.3130.03	K7	Budget plus élevé en raison de deux grands projets.
0220.3158.01	K8	Les frais informatiques ont été réévalués par centre de coûts et budgétisés en conséquence.

Bâtiment central RSL

Compte	K	Commentaires
0290.3110.01	K9	Budget plus élevé. En raison de conversations sensibles, nous prévoyons d'installer un mur de séparation au centre de coordination.
0290.4470.01	K10	Le centre de puériculture a déménagé au home de Morat, les revenus locatifs sont attribués à ce dernier.

Home de Chiètres

Commentaire d'ordre général concernant le compte de résultats du Home de Chiètres

Dans le présent budget du Home de Chiètres, nous nous focalisons surtout sur la gestion des exigences accrues en matière d'hygiène, ce qui implique plus de frais. Nous prenons également en compte la demande croissante des services de repas à domicile, qui, d'un côté, requiert plus de ressources, mais, d'un autre, engendre plus de revenus. Nous luttons par ailleurs contre les augmentations liées à l'inflation du matériel de consommation et des aliments pour garantir un approvisionnement continu et qualitatif. Nous souffrons toujours des coûts durablement élevés de l'électricité et du chauffage (mazout et matières solides), contre lesquels nous prenons toujours des mesures ciblées pour assurer une consommation durable et efficiente. Notre approche stratégique vise à continuer de garantir de hauts standards de soins et de services et à satisfaire les besoins de nos résident-es.

Compte	K	Commentaires
4121.3010.05	K11	En coopération avec le service du médecin cantonal, nous avons constaté que le nettoyage dans le home n'atteint pas le niveau d'effectif minimum nécessaire (CURAVIVA) depuis longtemps et ne correspond donc pas partout aux standards requis. Pour assurer la qualité d'hygiène requise par le canton, le service d'intendance doit se mettre au niveau de l'effectif recommandé, ce que confirme une comparaison avec les homes du canton de Fribourg. Par ailleurs, le Home de Chiètres affiche un nombre croissant de services de repas à domicile, ce qui nécessite un élargissement des ressources en cuisine et explique un budget plus élevé.
4121.3064.01	K12	Rentes-ponts de collaborateurs des soins (approuvé par le canton).
4121.3101.01	K13	Le budget du matériel de consommation a été adapté aux prix en vigueur (inflation).
4121.3105.01	K14	Le budget des aliments a été adapté aux prix en vigueur (inflation).
4121.3120.03	K15	Budget nettement plus élevé en raison du renchérissement et du vieux chauffage sujet aux pannes.
4121.4250.01	K16	Nous nous attendons à davantage de ventes dans le service des repas à domicile, ce qui explique des revenus plus élevés.

Home du Vully Sugiez

Commentaire d'ordre général concernant le compte de résultats du Home du Vully Sugiez

L'augmentation des exigences de qualité des autorités, mais aussi des proches de résident-es, a conduit à une restructuration dans le service d'intendance et le personnel de cuisine. Nous suivons ainsi les recommandations en effectif de CURAVIVA et assurons à présent avec l'équipe d'intendance le service à la cafétéria ainsi que le nettoyage sept jours par semaine (légèrement réduit les week-ends). Le chef de cuisine finit en 2023 la formation continue de préposé à la sécurité (PàS) et portera ensuite avec le directeur la responsabilité de tous les thèmes et contrôles en lien avec la sécurité dans le Home du Vully à Sugiez. Par ailleurs, nous formons pour la première fois un apprenti en cuisine, ce qui nécessite des ressources.

Compte	K	Commentaires
4122.3010.03	K17	Nous mettons l'accent sur notre animation pour satisfaire aux exigences croissantes : plus d'activités individuelles et en petits groupes pour les résident-es atteint-es de démence, ce qui demande plus de dépenses et des temps de travail plus flexibles. Nous aspirons aussi à former encore une fois un assistant socio-éducatif ou une assistante socio-éducative.
4122.3120.03	K18	Au Home du Vully, nous sommes passés à un chauffage à distance. Le calcul selon le contrat avec le Groupe E montre un surcoût annuel de tout juste un tiers par rapport aux coûts moyens à long du terme du chauffage à mazout.
4122.3130.05	K19	Dépenses pour du personnel temporaire. Le budget 2024 correspond au résultat de l'extrapolation pour l'année actuelle.

Home de Jeuss, foyer de jour « Les Platanes »

Commentaire d'ordre général concernant le compte de résultats du Home de Jeuss et foyer de jour « Les Platanes »

Après une intense année pivot 2022/2023, avec beaucoup de fluctuations chez les résident-es, engendrant des coûts supplémentaires, nous nous attendons à une stabilisation de la situation pour 2024. Grâce à la taille du Home de Jeuss et des différentes sources supplémentaires de recettes, nous avons pu équilibrer le budget et inscrire des montants réalistes. Les nombreuses synergies se traduisent aussi dans les chiffres, car les services peuvent se soutenir mutuellement en cas de difficultés ou de variations saisonnières. Nous profitons actuellement à Jeuss d'une très forte occupation du foyer de jour. Toutefois, en raison de la taille et des nombreux divers bâtiments, dont seul celui des résident-es a été rénové (p. ex. sans la distribution des eaux), l'entretien et les réparations augmentent dans les zones non rénovées. Pour assurer la pérennité des sources supplémentaires de revenus, il faut régulièrement en assurer l'entretien et la rénovation. Cela n'a pas été la priorité pendant la phase de transformation de l'aile des résident-es. De plus, les exigences en matière de qualité augmentent tant de la part des autorités que des proches et des résident-es.

Compte	K	Commentaires
4123.3010.05	K20	Salaires du service d'intendance : une collaboratrice de longue date (46 ans à Jeuss) avec une aide AI a pris sa retraite. En outre, une autre collaboratrice du service d'intendance au bénéfice d'une aide AI a aussi arrêté de travailler chez nous. Nous n'avons pour l'instant pas trouvé de remplacement équivalent pour ces deux personnes, d'où une légère augmentation des coûts dans ce service.
4123.3144.01	K21	Frais d'entretien des bâtiments : ajusté aux dépenses effectives ; problèmes récurrents avec le chauffage à copeaux de bois et d'autres installations
4123.3158.01	K22	Dépenses informatiques : ajusté aux dépenses effectives, voir le commentaire d'ordre général pour RSL.
4123.3159.01	K23	Entretien d'autres installations mobiles : ajusté aux dépenses effectives ; il faut réviser et entretenir divers équipements pour les résident-es (p. ex. lits médicalisés, fauteuils roulants, équipements de soins, etc.) ; en raison d'une utilisation intensive de la lingerie et de la cuisine, les frais d'entretien augmentent aussi.

Commentaire d'ordre général concernant le compte de résultats du Home de Morat

En raison de la très forte charge de travail, causée par une augmentation supérieure à la moyenne de la fluctuation des résident-es (séjours de courte durée et soins de transition), il faut augmenter le personnel de l'administration et de la conciergerie. Cela doit notamment permettre de réduire le nombre élevé d'heures supplémentaires. Une redistribution du personnel des soins vers l'équipe d'animation doit répondre au besoin d'un programme d'animation de qualité. En raison d'installations vieillissantes et du remplacement d'appareils consécutif, il faut encore s'attendre à des frais d'entretien élevés. Les prix des aliments augmentent en 2024 de 10 à 12 %. De plus, nous avons rattaché le service des repas à domicile au Home de Morat.

Compte	K	Commentaires
4124.3010.03	K24	Augmentation du personnel d'animation (redistribution des soins vers l'animation)
4124.3010.04	K25	Augmentation du personnel administratif de 10 % en raison d'une très forte charge de travail (forte fluctuation des résident-es à court terme et en soins de transition, reprise du service de repas à domicile). Embauche de nouveaux collaborateur-rices avec un salaire plus élevé que ceux partis.
4124.3010.06	K26	Augmentation du personnel de conciergerie de 10 % en raison d'une très forte charge de travail (forte fluctuation des résident-es, travail supplémentaire à la centrale RSL) et d'un changement de fonction d'un collaborateur.
4124.3064.01	K27	Rentes-ponts de deux collaborateur-rices des soins (approuvé par le canton).
4124.3099.01	K28	Augmentation en raison d'une adaptation du règlement du personnel, nombreux jubilés en 2024.
4124.3105.01	K29	Y. c. dépenses du service de repas à domicile et augmentation des prix des aliments et de la TVA de 10 %.
4124.3109.03	K30	Frais de contribution aux coûts de gestion des repas à domicile (8 % du chiffre d'affaires = 10'080.-).
4124.3119.01	K31	Remplacement urgent des chaises de la salle de repas des trois services.
4124.3144.01	K32	Réparations absolument nécessaires des salles de bains et fenêtres dans les chambres de résident-es.
4124.3158.01	K33	Ajusté aux frais réels.
4124.3159.01	K34	Très nombreux travaux de réparation/d'entretien en raison d'installations vieillissantes (remplacement du lave-vaisselle et du réfrigérateur de la cafeteria, etc.).
4124.4250.02	K35	Adaptation de l'assortiment.

Home St-François Courtepin

Commentaire d'ordre général concernant le compte de résultats du Home St-François à Courtepin

D'une manière générale, le budget 2024, qui a été préparé avec une approche prudente, laisse entrevoir une augmentation des charges principalement au niveau des salaires et de l'énergie. Les complications induites par les travaux de rénovation de l'EMS, le départ à la retraite de collaborateurs clés et l'inflation galopante en sont les causes principales. Dès 2025, les revenus devraient augmenter vu que la capacité de St-François passera de 44 lits à 48+2 lits.

Compte	K	Commentaires
4125.3010.05	K36	Vu le départ à la retraite de la cheffe du secteur intendance et du concierge, les fonctions devront être doublées durant quelques mois. Par ailleurs, le chantier toujours en cours à Courtepin nécessite de travailler sur deux sites (EMS + appartements HSFC2). Ceci a pour conséquence de devoir assurer une présence et un service d'intendance sur les deux sites au lieu d'un.
4125.3120.03	K37	Adaptation après une première année de chauffage et de production d'eau chaude avec des pellets.

Spitex See/Lac

Commentaire d'ordre général concernant le budget 2024 de Spitex See/Lac

Commentaire sur le personnel

Spitex See/Lac dispose actuellement de 65 postes à plein temps en soins (EPT). Ces postes sont occupés par 103 collaborateurs formés et 7 apprentis. Le rapport Obsan, qui analyse l'évolution démographique de la population, souligne un besoin de +15 EPT. Le rapport ne pouvant pas dire avec certitude si le besoin existe effectivement, la direction du RSL recommande d'inscrire au budget les ressources pour d'abord 3 EPT dans service essentiel des soins dès le 1er janvier 2024. La direction va confirmer le besoin effectif au cours du premier semestre 2024 sur la base des demandes qui ne peuvent être satisfaites avec les ressources actuelles. Elle demandera des postes supplémentaires si le besoin se justifie. Par principe de précaution, nous optons ainsi pour une méthode pragmatique et ne souhaitons pas mettre inutilement le budget à l'épreuve sans motifs étayés.

Sur instruction du service du médecin cantonal de Fribourg et de l'ordonnance révisée sur l'assurance maladie, nous allons aménager un nouveau poste pour la prévention des infections (link nurse, infirmier·ère répondant·e HPCI) et la qualité des soins à 40 % chacun.

Selon la directive n° 6508 de la CFST (Commission fédérale de coordination pour la sécurité au travail), les institutions Spitex sont aussi classées sous le point 3.1 (avec des dangers particuliers). L'occupation d'un nouveau poste de préposé à la sécurité du domaine à 20 % garantit le poste clé pour la mise en œuvre de la directive en collaboration avec les services centraux.

Compte	K	Commentaires
4210.3010.01	K38	Salaires des soins, augmentation de 3 EPT.
4210.3010.04	K39	Nouveau poste informatique Spitex à 80 %, nouveau préposé à la sécurité du domaine à 20 %, nouvelle direction Spitex à 100 % (avant 80 %). Budget inférieur aux comptes annuels de 2022.
4210.3010.07	K40	Salaires autres services : link nurse et qualité des soins à chacun 40 %, total 80 % (directive cantonale/OPAS).
4210.3158.01	K41	Les frais informatiques ont été réévalués par centre de coûts et budgétisés en conséquence.

Centre de puériculture

Commentaire d'ordre général concernant le budget 2024 du centre de puériculture

Le centre de puériculture dispose actuellement de 1,5 EPT. Ces postes sont occupés par 4 collaborateur·rices formé·es.

En raison d'une demande accrue, l'offre a été augmentée l'année passée, divers cours organisés, une rencontre avec les familles a eu lieu et beaucoup d'heures supplémentaires ont par conséquent été effectuées. C'est pourquoi le budget reflète une hausse de 0,2 EPT pour atteindre 1,7 EPT.

Compte	K	Commentaires
4211.3010.01	K42	Augmentation de l'effectif de 0,2 EPT.
4211.3110.01	K43	Tables de travail à hauteur réglable, armoires verrouillables.
4211.3111.01	K44	Pèse-bébé avec mesure de la taille.
4211.3113.01	K45	4 tablettes et 1 notebook.

Aide familiale – Indemnité forfaitaire

Compte	K	Commentaires
4212.3010.04	K46	Les frais de gestion (surveillance Spitex 35 %/préparation des dossiers 20 %) apparaissent pour la première fois de manière transparente. Ces coûts étaient jusqu'à maintenant attribués aux indemnités forfaitaires.

Erfolgsrechnung / Compte de résultats

Erfolgsrechnung / Compte de résultats, Sachgruppen / Compte par nature		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung Comptes annuels 2022
30	Personalaufwand / Charges de personnel	34'163'900.00	31'459'000.00	29'084'136.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand / Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'633'200.00	6'620'300.00	6'053'508.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen / Amortissements du patrimoine administratif PA	769'800.00	29'300.00	437'694.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen / Attributions aux fonds et financements spéciaux	59'800.00	28'400.00	59'059.43
36	Transferaufwand / Charges de transfert	2'285'000.00	2'212'000.00	2'626'453.38
39	Interne Verrechnungen / Imputations internes	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	43'911'700.00	40'349'000.00	38'260'852.37
41	Regalien und Konzessionen / Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte / Taxes et redevances	32'816'900.00	30'949'600.00	29'729'284.25
43	Verschiedene Erträge / Revenus divers	11'900.00	3'700.00	78'151.19
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag / Revenus de transferts 1)	2'012'800.00	1'350'900.00	1'722'164.80
49	Interne Verrechnungen / Imputations internes	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	34'841'600.00	32'304'200.00	31'529'600.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'070'100.00	-8'044'800.00	-6'731'252.13
34	Finanzaufwand / Charges financières	65'700.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag / Revenus financiers	265'500.00	155'400.00	195'833.65
	Ergebnis aus Finanzierung	199'800.00	155'400.00	195'833.65
	Operatives Ergebnis	-8'870'300.00	-7'889'400.00	-6'535'418.48
38	Ausserordentlicher Aufwand / Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag / Revenus extraordinaires	0.00	0.00	576'243.20
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	576'243.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-8'870'300.00	-7'889'400.00	-5'959'175.28

Erfolgsrechnung / Compte de résultats

Einzelkonten nach Funktionen ¹⁾		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG / ADMINISTRATION GÉNÉRALE Nettoaufwand/-ertrag	2'625'300.00	287'400.00 2'337'900.00	2'423'200.00	158'000.00 2'265'200.00	554'121.19	151'942.35 402'178.84
0110	Delegiertenversammlung / Assemblée des délégués Nettoaufwand/-ertrag	17'000.00	0.00 17'000.00	16'000.00	0.00 16'000.00	2'950.00	0.00 2'950.00
0120	Vorstand des Verbands / Comité directeur de l'association Nettoaufwand/-ertrag	93'400.00	0.00 93'400.00	92'400.00	0.00 92'400.00	83'082.05	0.00 83'082.05
0220	GNS Verwaltung / RSL Administration Nettoaufwand/-ertrag	2'296'800.00	67'100.00 2'229'700.00	2'188'100.00	13'000.00 2'175'100.00	346'622.79	0.00 346'622.79
0221	Legate / Legs Nettoaufwand/-ertrag	74'000.00	74'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290	Gebäude GNS Zentrale / Bâtiment centrale RSL Nettoaufwand/-ertrag	124'300.00 2'200.00	126'500.00	46'700.00 18'300.00	65'000.00	33'089.20 30'476.00	63'565.20
0291	Parkplätze GNS / Parking RSL Nettoaufwand/-ertrag	93'800.00	93'800.00	80'000.00	80'000.00	88'377.15	88'377.15
4	GESUNDHEIT / SANTÉ Nettoaufwand/-ertrag	41'278'100.00	34'745'700.00 6'532'400.00	37'925'800.00	32'301'600.00 5'624'200.00	36'776'274.65	31'137'747.29 5'638'527.36
4120	Finanzierungskosten Heime / Frais financiers homes Nettoaufwand/-ertrag	670'000.00	360'000.00 310'000.00	650'000.00	350'000.00 300'000.00	666'369.10	336'390.50 329'978.60
4121	Pflegeheim Kerzers / Home de Chiètres Nettoaufwand/-ertrag	4'572'000.00 13'300.00	4'585'300.00	4'136'100.00 110'900.00	4'247'000.00	4'268'805.60	4'158'406.30 110'399.30
4122	Home du Vully Sugiez / Home du Vully Sugiez Nettoaufwand/-ertrag	4'384'200.00 30'700.00	4'414'900.00	4'230'800.00	4'111'000.00 119'800.00	4'099'483.20	3'943'713.40 155'769.80
4123	Pflegeheim Jeuss, Tagesstätte Les Platanes / Home de Jeuss, Foyer de jour "Les Platanes" Nettoaufwand/-ertrag	6'506'000.00	6'198'600.00 307'400.00	6'065'600.00 13'800.00	6'079'400.00	6'009'586.06	5'919'460.08 90'125.98
4124	Pflegeheim des Seebezirks Murten / Home du district du Lac Morat	7'754'500.00	7'751'400.00	6'800'300.00	6'626'000.00	6'860'009.04	6'670'889.75

	Nettoaufwand/-ertrag		3'100.00		174'300.00		189'119.29
4125	Pflegeheim St-François Courtepin / Home St-François Courtepin Nettoaufwand/-ertrag	6'012'400.00	5'833'600.00 178'800.00	5'612'900.00	5'490'700.00 122'200.00	5'400'281.27	5'150'680.90 249'600.37
4126	Personalhaus, Landwirtschaft - Heim Jeuss / Maison du personnel, agriculture - Home Jeuss Nettoaufwand/-ertrag	106'700.00 73'000.00	179'700.00	77'300.00 5'700.00	83'000.00	31'655.60 82'984.40	114'640.00
4210	Spitex See-Lac Nettoaufwand/-ertrag	9'242'600.00	5'382'900.00 3'859'700.00	8'444'200.00	5'277'700.00 3'166'500.00	7'726'465.38	4'804'591.46 2'921'873.92
4211	Mütter- und Väterberatung / Centre de puériculture Nettoaufwand/-ertrag	283'400.00	39'300.00 244'100.00	258'600.00	36'800.00 221'800.00	193'008.80	38'974.90 154'033.90
4212	Hauspflege - Pauschalentschädigung /Aide familiale - Indemnité forfaitaires Nettoaufwand/-ertrag	1'694'000.00	0.00 1'694'000.00	1'600'000.00	0.00 1'600'000.00	1'474'784.95	0.00 1'474'784.95
4900	Fahrdienst "Passepartout" / Transport de malades "Passepartout" Nettoaufwand/-ertrag	52'300.00	0.00 52'300.00	50'000.00	0.00 50'000.00	45'825.65	0.00 45'825.65
9	ABSCHLUSS / CLÔTURE Nettoaufwand/-ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	1'011'987.45	1'011'987.45
9900	Nicht aufgeteilte Posten / Postes non ventilables Nettoaufwand/-ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	930'456.53 81'530.92	1'011'987.45
9990	Abschluss / Clôture Nettoaufwand/-ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	81'530.92	0.00 81'530.92

1) Ergebnisse vor allfälliger Kostenverteilung an die Verbandsgemeinden - siehe Anhang

Erfolgsrechnung / Compte de résultats

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG / ADMINISTRATION GÉNÉRALE <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	2'625'300.00	2'625'300.00	2'423'200.00	2'423'200.00	554'121.19	554'121.19
01	Legislative, Executive / Légilatif, Executif <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	110'400.00	0.00 <i>110'400.00</i>	108'400.00	0.00 <i>108'400.00</i>	86'032.05	0.00 <i>86'032.05</i>
011	Legislative / Légilatif <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	17'000.00	0.00 <i>17'000.00</i>	16'000.00	0.00 <i>16'000.00</i>	2'950.00	0.00 <i>2'950.00</i>
0110	Delegiertenversammlung / Assemblée des délégués <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	17'000.00	0.00 <i>17'000.00</i>	16'000.00	0.00 <i>16'000.00</i>	2'950.00	0.00 <i>2'950.00</i>
0110.3000.01	Sitzungsgelder FIKO / Jetons de présence des membres COFI	3'000.00		3'000.00		2'950.00	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen / Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		0.00	
0110.3132.01	Honorar Revisionsstelle / Honoraire de l'organe de révision	13'000.00		12'000.00		0.00	
012	Executive / Executif <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	93'400.00	0.00 <i>93'400.00</i>	92'400.00	0.00 <i>92'400.00</i>	83'082.05	0.00 <i>83'082.05</i>
0120	Vorstand des Verbands / Comité directeur de l'association <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	93'400.00	0.00 <i>93'400.00</i>	92'400.00	0.00 <i>92'400.00</i>	83'082.05	0.00 <i>83'082.05</i>
0120.3000.01	Sitzungsgelder Vorstand / Jetons de présence des membres d'autorités	87'000.00		87'000.00		79'265.00	
0120.3000.09	Rückerstattung Sitzungsgelder PE / Remboursement jetons de présence IF	-2'000.00		-7'000.00		-2'000.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	5'800.00		8'400.00		4'292.05	
0120.3170.01	Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	2'600.00		4'000.00		1'525.00	
02	Allgemeine Dienste / Services généraux <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	2'514'900.00 <i>110'400.00</i>	2'625'300.00	2'314'800.00 <i>108'400.00</i>	2'423'200.00	468'089.14 <i>86'032.05</i>	554'121.19
022	Allgemeine Dienste / Services généraux <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	2'296'800.00 <i>110'400.00</i>	2'407'200.00	2'188'100.00 <i>108'400.00</i>	2'296'500.00	346'622.79 <i>86'032.05</i>	432'654.84
0220	GNS Verwaltung / RSL Administration <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	2'296'800.00 <i>110'400.00</i>	2'407'200.00	2'188'100.00 <i>108'400.00</i>	2'296'500.00	346'622.79 <i>86'032.05</i>	432'654.84
0220.3010.01	Besoldung Verwaltung / Salaires administratifs	1'521'000.00	K1	1'453'000.00		170'655.25	
0220.3010.02	Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage	8'500.00		8'000.00		6'382.05	
0220.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants	15'000.00		20'000.00		1'800.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	142'000.00		138'600.00		15'748.30	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	93'000.00		89'000.00		13'809.95	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	7'700.00		7'400.00		814.35	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	35'500.00		34'000.00		3'700.60	
0220.3059.01 Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales	1'500.00		600.00		400.00	
0220.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect. du personnel	15'000.00		0.00		9'690.00	
0220.3091.01 Personalwerbung / Recrutement du personnel	2'000.00		0.00		0.00	
0220.3099.01 Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	38'000.00		25'000.00		442.00	
0220.3100.01 Büromaterial / Matériel de bureau	8'000.00		2'000.00		0.00	
0220.3103.01 Zeitschriften, Fachliteratur / Journaux, revues spécialisées	600.00		1'000.00		0.00	
0220.3109.03 Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	3'000.00		3'000.00		0.00	
0220.3130.01 Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	3'300.00		3'000.00		0.00	
0220.3130.02 Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications	11'000.00		6'000.00		0.00	
0220.3130.03 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	145'000.00		130'000.00		109'138.24	
0220.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	18'000.00		16'000.00		0.00	
0220.3130.13 Sanitäts-Dispositiv für Grosskatastrophen / dispositif sanitaire pour les grandes catastrophes	23'000.00		26'500.00		0.00	
0220.3132.01 Einführung HRM2 / Introduction MCH2	0.00		5'000.00		0.00	
0220.3158.01 Informatik-Nutzungsaufwand / Charges d'utilisation pour l'informatique	130'000.00		202'000.00		0.00	
0220.3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien / Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000.00		0.00		0.00	
0220.3162.01 Leasing / Leasing	600.00		0.00		0.00	
0220.3170.01 Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	18'000.00		18'000.00		14'042.05	
0220.3300.60 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen / Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	55'100.00		0.00		0.00	
0220.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		2'340'100.00		2'283'500.00		432'654.84
0220.4660.20 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		55'100.00		0.00		0.00
0220.4699.01 Rückverteilung CO2-Abgabe / Rdistributions de Taxe sur le CO2		12'000.00		13'000.00		0.00
0221 Legate / Legs	74'000.00	74'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
0221.3099.01 Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	30'000.00		0.00		0.00	
0221.3109.03 Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	500.00		0.00		0.00	
0221.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	8'000.00		0.00		0.00	
0221.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	500.00		0.00		0.00	
0221.3144.01 Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	2'000.00		0.00		0.00	
0221.3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	3'000.00		0.00		0.00	
0221.3400.01 Zinsaufwand / Intérêts passifs des engagements courants	4'000.00		0.00		0.00	
0221.3401.01 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten / Intérêts passifs des engagements financiers	1'700.00		0.00		0.00	
0221.3440.01 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV / Réévaluations - Placements financiers PF	0.00		0.00		0.00	
0221.3511.01 Einlagen in Fonds des EK / Attributions aux fonds du capital propre	24'300.00		0.00		0.00	
0221.4400.01 Zinserträge flüssige Mittel / Intérêts des liquidités		45'000.00		0.00		0.00
0221.4470.01 Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		29'000.00		0.00		0.00
029 Verwaltungsliegenschaften / Immeubles administratifs	218'100.00	218'100.00	126'700.00	126'700.00	121'466.35	121'466.35
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Gebäude GNS Zentrale / Bâtiment centrale RSL <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	124'300.00	124'300.00	46'700.00	46'700.00	33'089.20	33'089.20
0290.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte / Meubles et appareils de bureau		K9 25'000.00	15'000.00		14'968.10	
0290.3120.01	Strom / Electricité	9'000.00		11'200.00		4'031.60	
0290.3120.02	Wasser / Eau	800.00		1'000.00		607.15	
0290.3120.03	Heizung / Chauffage	7'500.00		7'000.00		5'712.95	
0290.3120.04	Abfall und Abwasser / Elimination déchet et eaux usées	2'000.00		2'500.00		1'441.85	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	1'500.00		2'000.00		1'059.80	
0290.3144.01	Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	10'000.00		8'000.00		5'267.75	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	68'500.00		0.00		0.00	
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		K10 58'000.00		65'000.00		63'565.20
0290.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		-2'200.00		-18'300.00		-30'476.00
0290.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		68'500.00		0.00		0.00
0291	Parkplätze GNS / Parking RSL <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	93'800.00	93'800.00	80'000.00	80'000.00	88'377.15	88'377.15
0291.3010.06	Besoldung Technischer Dienst / Salaires personnel technique	15'000.00		15'000.00		0.00	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	1'400.00		1'400.00		0.00	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	1'100.00		1'100.00		0.00	
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	100.00		100.00		0.00	
0291.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	400.00		400.00		0.00	
0291.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau	500.00		1'000.00		0.00	
0291.3109.03	Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	500.00		500.00		237.64	
0291.3137.01	Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	100.00		200.00		0.00	
0291.3143.01	Unterhalt Parkplätze / Entretien parking	7'500.00		7'500.00		6'232.65	
0291.3160.01	Miete Parkplätze / Loyer parking	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	8'800.00		0.00		0.00	
0291.3511.01	Einlagen in Fonds des EK / Attributions aux fonds du capital propre	32'000.00		26'400.00		55'506.86	
0291.4240.01	Benützungsgebühren Parkplatz / Taxes d'utilisation parking		85'000.00		80'000.00		88'377.15
0291.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten / Amortissement planifié des subventions d'investissements des ménages privés portées au passif		8'800.00		0.00		0.00
4	GESUNDHEIT / SANTÉ <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	41'278'100.00	41'278'100.00	37'925'800.00	37'925'800.00	36'776'274.65	36'776'274.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime / Hôpitaux, établissements médico-sociaux <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	30'005'800.00	30'005'800.00	27'573'000.00	27'573'000.00	27'336'189.87	27'336'189.87

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime / Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	30'005'800.00	30'005'800.00	27'573'000.00	27'573'000.00	27'336'189.87	27'336'189.87
4120	Finanzierungskosten Heime / Frais financiers homes <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	670'000.00	670'000.00	650'000.00	650'000.00	666'369.10	666'369.10
4120.3632.01	Finanzierungskosten Heime / Frais financiers homes	670'000.00		650'000.00		666'369.10	
4120.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		310'000.00		300'000.00		329'978.60
4120.4632.01	Finanzierungskosten Heime / Frais financiers homes		360'000.00		350'000.00		336'390.50
4121	Pflegeheim Kerzers / Home de Chiètres <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	4'572'000.00	4'572'000.00	4'136'100.00	4'136'100.00	4'268'805.60	4'268'805.60
4121.3010.02	Besoldung Pflegebereich / Salaires soins	2'153'500.00		1'944'500.00		2'119'084.05	
4121.3010.03	Besoldung übrige Fachbereiche / Autres salaires	57'000.00		80'000.00		48'997.25	
4121.3010.04	Besoldung Verwaltung / Salaires administration	164'200.00		175'000.00		261'440.85	
4121.3010.05	Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage	654'500.00	K11	501'500.00		494'383.00	
4121.3010.06	Besoldung Technischer Dienst / Salaires personnel technique	86'500.00		75'000.00		71'837.60	
4121.3010.09	Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires	0.00		0.00		-98'263.00	
4121.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants	29'500.00		19'600.00		22'780.40	
4121.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	286'000.00		258'000.00		260'003.35	
4121.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	184'000.00		166'000.00		175'643.90	
4121.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	16'000.00		14'000.00		14'109.65	
4121.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	72'000.00		65'000.00		66'883.15	
4121.3059.01	Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales	600.00		1'500.00		9'755.00	
4121.3064.01	Überbrückungsrenten / Rentes transitoires	50'000.00	K12	20'000.00		15'357.60	
4121.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect. du personnel	17'500.00		15'000.00		17'531.05	
4121.3090.02	Ausbildung FaGe / Formation ASSC	4'500.00		3'000.00		4'041.00	
4121.3091.01	Personalwerbung / Recrutement du personnel	4'000.00		3'500.00		4'743.65	
4121.3099.01	Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	9'000.00		8'000.00		11'709.55	
4121.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau	8'000.00		8'000.00		6'333.02	
4121.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures	34'000.00	K13	26'000.00		33'018.75	
4121.3103.01	Zeitschriften, Fachliteratur / Journaux, revues spécialisées	2'700.00		2'500.00		2'428.50	
4121.3105.01	Lebensmittelaufwand / Charges alimentaires	185'000.00	K14	173'000.00		190'260.90	
4121.3106.01	Medizinisches Material / Matériel médical	25'200.00		35'000.00		33'318.45	
4121.3109.01	Auslagen Aktivierung / Frais animation	3'000.00		3'000.00		3'110.60	
4121.3109.02	Auslagen für Heimbewohner / Dépenses pour résidents	25'000.00		25'000.00		21'739.75	
4121.3109.03	Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	5'000.00		5'000.00		4'310.45	
4121.3112.01	Textilien und Textilersatz / Textiles et substituts textiles	9'000.00		24'000.00		9'836.10	
4121.3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente / Appareils et instruments médicaux	1'000.00		1'000.00		1'841.84	
4121.3119.01	Anschaffung übrige mobile Anlagen / Achat d'autres équipements mobiles	40'000.00		55'000.00		32'809.95	
4121.3120.01	Strom / Electricité	75'000.00		87'000.00		32'988.15	
4121.3120.02	Wasser und Abwasser / Eau et eaux usées	20'000.00		17'000.00		19'595.35	
4121.3120.03	Heizung / Chauffage	85'000.00	K15	69'000.00		83'755.15	
4121.3120.04	Abfall / Elimination déchet	8'000.00		8'000.00		9'267.65	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4121.3130.01 Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	100.00		100.00		690.90	
4121.3130.02 Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications	12'000.00		15'400.00		14'658.35	
4121.3130.04 Entschädigung Zivildienst / Indemnisation du service civile	10'000.00		10'000.00		7'828.15	
4121.3130.05 Agentur temporäre Stellenvermittlung / Agence de placement temporaire	5'000.00		13'000.00		15'445.50	
4121.3130.06 Qualitätssicherung / Frais pour l'assurance de qualité	1'500.00		1'500.00		925.00	
4121.3130.07 Wäschereinigung / Nettoyage linge	12'000.00		14'000.00		12'000.00	
4121.3130.08 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	0.00		7'200.00		0.00	
4121.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	11'000.00		10'000.00		9'626.32	
4121.3132.01 Beratungs- und Revisionshonorare / Honoraires révision et consultation	0.00		1'500.00		3'885.80	
4121.3132.02 Einführung HRM2 / Introduction MCH2	0.00		0.00		2'672.70	
4121.3134.01 Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	14'000.00		14'000.00		13'141.55	
4121.3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000.00		0.00		0.00	
4121.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	8'400.00		8'600.00		7'230.75	
4121.3144.01 Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	40'000.00		60'000.00		49'444.20	
4121.3144.02 Kleininvestitionen Gebäude / Acquisitions d'immeubles	25'000.00		20'000.00		45'108.05	
4121.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	7'000.00		7'000.00		6'194.60	
4121.3151.02 Unterhalt Werkzeuge / matériel d'atelier, outillage	8'000.00		6'000.00		10'600.00	
4121.3158.01 Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt / Maintenance des logiciels informatiques et de communication	20'000.00		13'000.00		37'597.95	
4121.3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	35'000.00		35'000.00		40'809.47	
4121.3162.01 Leasing / Leasing	2'000.00		1'200.00		1'310.95	
4121.3170.01 Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	6'500.00		10'500.00		11'141.50	
4121.3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		-12'900.00	
4121.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste / pertes sur créances effectives	0.00		0.00		6'741.20	
4121.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	14'500.00		0.00		0.00	
4121.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA	18'300.00		0.00		0.00	
4121.4220.01 Pensions- und Pflgetaxen / Taxes pension et soins		4'299'500.00		4'048'000.00		3'904'346.05
4121.4230.01 Schul- und Kursgelder / frais de scolarité		0.00		0.00		889.20
4121.4250.01 Verkäufe Küche / Ventes cuisine	K16	113'000.00		90'500.00		99'676.40
4121.4250.02 Erträge Cafeteria / Produits cafétéria		12'000.00		10'000.00		9'833.00
4121.4260.01 Kostenbeteiligungen Dritter / Participations de tiers		38'500.00		36'000.00		33'636.35
4121.4260.02 Einnahmen Fahrdienste / Frais de déplacement		6'000.00		5'000.00		5'106.50
4121.4260.03 Beteiligung an Heizkosten / Participation frais de chauffage		74'000.00		55'000.00		98'672.85
4121.4309.01 Übrige Erträge / Autres recettes		0.00		0.00		3'699.70
4121.4470.01 Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		2'500.00		2'500.00		2'546.25
4121.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		-13'300.00		-110'900.00		110'399.30
4121.4631.01 Arzthonorare / Honoraires des médecins		7'000.00		0.00		0.00
4121.4660.20 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		24'400.00		0.00		0.00
4121.4660.70 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten / Amortissement planifié des subventions d'investissements des ménages privés portées au passif		8'400.00		0.00		0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4122	Home du Vully Sugiez / Home du Vully Sugiez	4'384'200.00	4'384'200.00	4'230'800.00	4'230'800.00	4'099'483.20	4'099'483.20
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4122.3010.02	Besoldung Pflegebereich / Salaires soins	1'951'000.00		1'975'000.00		1'991'708.90	
4122.3010.03	Besoldung übrige Fachbereiche / Autres salaires	120'000.00	K17	60'000.00		88'262.85	
4122.3010.04	Besoldung Verwaltung / Salaires administration	271'000.00		268'800.00		291'569.30	
4122.3010.05	Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage	627'500.00		609'500.00		552'697.55	
4122.3010.06	Besoldung Technischer Dienst / Salaires personnel technique	45'500.00		45'200.00		63'810.95	
4122.3010.09	Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires	0.00		0.00		-174'847.20	
4122.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants	45'700.00		49'800.00		40'633.50	
4122.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	280'000.00		275'000.00		260'487.70	
4122.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	180'000.00		178'000.00		173'212.00	
4122.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	16'000.00		15'000.00		13'973.70	
4122.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	70'000.00		68'000.00		66'375.05	
4122.3059.01	Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales	700.00		300.00		1'900.00	
4122.3064.01	Überbrückungsrenten / Rentes transitoires	8'500.00		15'000.00		16'240.05	
4122.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect.du personnel	15'000.00		14'000.00		10'322.40	
4122.3090.02	Ausbildung FaGe / Formation ASSC	4'000.00		4'000.00		4'060.00	
4122.3091.01	Personalwerbung / Recrutement du personnel	2'000.00		2'000.00		599.60	
4122.3099.01	Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	10'000.00		9'000.00		9'055.75	
4122.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau	8'000.00		7'500.00		6'664.94	
4122.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures	18'900.00		24'000.00		17'892.10	
4122.3103.01	Zeitschriften, Fachliteratur / Journaux, revues spécialisées	1'700.00		1'500.00		1'744.50	
4122.3105.01	Lebensmittelaufwand HB / Charges alimentaires	140'000.00		132'000.00		149'220.54	
4122.3106.01	Medizinisches Material / Matériel médical	30'000.00		30'000.00		39'806.00	
4122.3109.01	Auslagen Aktivierung / Frais animation	6'000.00		6'000.00		8'442.00	
4122.3109.02	Auslagen für Heimbewohner / Dépenses pour résidents	15'000.00		15'000.00		13'583.55	
4122.3109.03	Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	1'000.00		1'000.00		1'187.45	
4122.3112.01	Textilien und Textilersatz/ Textiles et substituts textiles	10'000.00		20'000.00		4'353.60	
4122.3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente / Appareils et instruments médicaux	1'500.00		500.00		1'602.85	
4122.3119.01	Anschaffung übrige mobile Anlagen / Achat d'autres équipements mobiles	20'000.00		25'000.00		17'028.60	
4122.3120.01	Strom / Electricité	60'000.00		62'000.00		22'848.55	
4122.3120.02	Wasser und Abwasser / Eau et eaux usées	10'500.00		10'000.00		10'783.95	
4122.3120.03	Heizung / Chauffage	35'000.00	K18	25'000.00		28'413.60	
4122.3120.04	Abfall / Elimination déchet	7'800.00		8'000.00		7'754.80	
4122.3130.01	Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	600.00		200.00		601.26	
4122.3130.02	Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications	15'000.00		14'000.00		15'065.40	
4122.3130.04	Entschädigung Zivildienst / Indemnisation du service civile	18'000.00		12'000.00		17'116.45	
4122.3130.05	Agentur temporäre Stellenvermittlung / Agence de placement temporaire	30'000.00	K19	15'000.00		101'918.60	
4122.3130.06	Qualitätssicherung / Frais pour l'assurance de qualité	1'500.00		1'500.00		900.00	
4122.3130.07	Wäschereinigung / Nettoyage linge	32'000.00		35'000.00		31'270.80	
4122.3130.09	Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	8'500.00		6'800.00		7'539.60	
4122.3132.01	Beratungs- und Revisionshonorare / Honoraires révision et consultation	0.00		0.00		3'642.95	
4122.3132.02	Einführung HRM2 / Introduction MCH2	0.00		0.00		2'505.65	
4122.3134.01	Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	17'000.00		17'000.00		17'087.90	
4122.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Honoraires de l'activité de méd. privée	7'500.00		6'500.00		7'369.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4122.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	9'500.00		9'500.00		8'903.70	
4122.3144.01 Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	45'000.00		40'000.00		48'879.35	
4122.3144.02 Kleininvestitionen Gebäude / Acquisitions d'immeubles	20'000.00		35'000.00		8'796.50	
4122.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	4'700.00		4'000.00		4'640.55	
4122.3151.02 Unterhalt Werkzeuge / matériel d'atelier, outillage	1'500.00		1'500.00		1'712.45	
4122.3158.01 Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt / Maintenance des logiciels informatiques et de communication	33'000.00		27'000.00		32'689.95	
4122.3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	35'000.00		30'000.00		33'944.21	
4122.3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien / Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000.00		5'000.00		5'280.00	
4122.3162.01 Leasing / Leasing	1'300.00		0.00		1'014.45	
4122.3170.01 Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	8'000.00		7'500.00		7'715.30	
4122.3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		-500.00	
4122.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	54'500.00		0.00		0.00	
4122.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA	21'900.00		0.00		0.00	
4122.3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV / Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA	2'400.00		0.00		0.00	
4122.4220.01 Pensions- und Pflögetaxen / Taxes pension et soins		4'203'400.00		3'988'000.00		3'815'488.85
4122.4230.01 Schul- und Kursgelder / frais de scolarité		3'500.00		3'500.00		3'480.00
4122.4250.01 Verkäufe Küche / Ventes cuisine		74'000.00		51'500.00		68'512.50
4122.4250.02 Erträge Cafeteria / Produits cafétéria		12'000.00		25'000.00		11'272.10
4122.4250.03 Verkäufe an Personal und Dritte / Ventes au personnel et de tiers		500.00		200.00		506.10
4122.4260.01 Kostenbeteiligungen Dritter / Participations de tiers		28'000.00		27'800.00		24'927.90
4122.4260.02 Einnahmen Fahrdienste / Frais de déplacement		3'000.00		2'800.00		2'190.00
4122.4260.03 Beteiligung an Heizkosten / Participation frais de chauffage		1'800.00		2'200.00		1'755.00
4122.4309.01 Übrige Erträge / Autres recettes		500.00		1'000.00		6'416.95
4122.4470.01 Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		3'000.00		3'000.00		2'920.00
4122.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		-30'700.00		119'800.00		155'769.80
4122.4631.01 Arzthonorare / Honoraires des médecins		6'400.00		6'000.00		6'244.00
4122.4660.20 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		78'800.00		0.00		0.00
4123						
Pflegeheim Jeuss, Tagesstätte Les Platanes / Home de Jeuss, Foyer de jour "Les Platanes"	6'506'000.00	6'506'000.00	6'065'600.00	6'065'600.00	6'009'586.06	6'009'586.06
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4123.3010.01 Besoldung Heimarzt / Salaire médecin	9'000.00		9'500.00		8'935.00	
4123.3010.02 Besoldung Pflegebereich / Salaires soins	2'897'000.00		2'920'000.00		3'033'055.60	
4123.3010.03 Besoldung übrige Fachbereiche / Autres salaires	115'000.00		135'000.00		87'422.75	
4123.3010.04 Besoldung Verwaltung / Salaires administration	340'000.00		327'400.00		403'647.05	
4123.3010.05 Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage	726'500.00		699'800.00		690'820.40	
4123.3010.06 Besoldung Technischer Dienst und Tierpark / Salaires personnel technique et gardien du parc animalier	181'000.00		179'600.00		103'858.90	
4123.3010.09 Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires	0.00		0.00		-123'795.50	
4123.3040.01 Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants	55'900.00		51'900.00		60'453.90	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4123.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	393'000.00		397'000.00		382'796.70	
4123.3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	260'000.00		255'000.00		253'737.75	
4123.3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	22'000.00		22'000.00		20'763.50	
4123.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	98'000.00		98'000.00		98'609.15	
4123.3059.01 Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales	1'700.00		500.00		9'200.00	
4123.3064.01 Überbrückungsrenten / Rentes transitoires	0.00		0.00		7'316.05	
4123.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect.du personnel	20'000.00		20'000.00		15'360.70	
4123.3090.02 Ausbildung FaGe / Formation ASSC	5'000.00		5'000.00		6'831.00	
4123.3091.01 Personalwerbung / Recrutement du personnel	2'500.00		5'000.00		2'497.40	
4123.3099.01 Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	10'000.00		10'000.00		12'060.00	
4123.3100.01 Büromaterial / Matériel de bureau	17'000.00		15'500.00		15'920.87	
4123.3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures	57'000.00		56'000.00		47'563.92	
4123.3103.01 Zeitschriften, Fachliteratur / Journaux, revues spécialisées	2'800.00		2'800.00		3'035.05	
4123.3105.01 Lebensmittelaufwand / Charges alimentaires	240'000.00		230'000.00		240'892.50	
4123.3106.01 Medizinisches Material / Matériel médical	33'000.00		33'000.00		50'551.71	
4123.3109.01 Auslagen Aktivierung / Frais animation	10'000.00		10'000.00		9'365.40	
4123.3109.02 Auslagen für Heimbewohner / Dépenses pour résidents	50'000.00		40'000.00		55'355.19	
4123.3109.03 Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations	2'000.00		2'000.00		2'902.10	
4123.3112.01 Textilien und Textilersatz/ Textiles et substituts textiles	20'000.00		35'000.00		12'504.21	
4123.3116.01 Medizinische Geräte und Instrumente / Appareils et instruments médicaux	4'000.00		3'000.00		3'963.30	
4123.3119.01 Anschaffung übrige mobile Anlagen / Achat d'autres équipements mobiles	50'000.00		40'000.00		67'845.05	
4123.3120.01 Strom / Electricité	125'000.00		125'000.00		52'594.40	
4123.3120.02 Wasser und Abwasser / Eau et eaux usées	28'000.00		23'000.00		28'464.45	
4123.3120.03 Heizung / Chauffage	38'000.00		42'000.00		33'630.45	
4123.3120.04 Abfall / Elimination déchet	8'000.00		9'000.00		7'216.20	
4123.3130.01 Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	200.00		200.00		971.42	
4123.3130.02 Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications	19'700.00		19'700.00		19'480.40	
4123.3130.04 Entschädigung Zivildienst / Indemnisation du service civil	10'000.00		15'000.00		5'554.50	
4123.3130.06 Qualitätssicherung / Frais pour l'assurance de qualité	2'500.00		2'500.00		1'225.00	
4123.3130.08 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	0.00		11'000.00		0.00	
4123.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	5'000.00		2'800.00		12'175.45	
4123.3132.01 Beratungs- und Revisionshonorare / Honoraires révision et consultation	0.00		0.00		5'585.90	
4123.3132.02 Einführung HRM2 / Introduction MCH2	0.00		0.00		3'842.00	
4123.3134.01 Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	28'900.00		28'900.00		27'608.20	
4123.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	5'000.00		5'000.00		4'621.35	
4123.3144.01 Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	60'000.00	K21	50'000.00		69'284.60	
4123.3144.02 Kleininvestitionen Gebäude / Acquisitions d'immeubles	20'000.00		40'000.00		2'272.20	
4123.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	10'000.00		10'000.00		10'721.95	
4123.3151.02 Unterhalt Werkzeuge / matériel d'atelier, outillage	10'000.00		5'000.00		14'453.93	
4123.3158.01 Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt / Maintenance des logiciels informatiques et de communication	45'000.00	K22	15'000.00		48'327.30	
4123.3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	75'000.00	K23	50'000.00		71'919.36	
4123.3162.01 Leasing / Leasing	1'500.00		0.00		141.95	
4123.3170.01 Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	9'000.00		8'500.00		9'025.40	
4123.3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		-3'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4123.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	314'400.00		0.00		0.00	
4123.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA	8'400.00		0.00		0.00	
4123.3401.01 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten / Intérêts passifs des engagements financiers	60'000.00		0.00		0.00	
4123.4220.01 Pensions- und Pflgetaxen / Taxes pension et soins		5'896'500.00		5'860'500.00		5'659'261.13
4123.4250.01 Verkäufe Küche / Ventes cuisine		105'000.00		88'000.00		84'322.00
4123.4250.02 Erträge Cafeteria / Produits cafétéria		45'000.00		40'000.00		36'785.00
4123.4250.03 Verkäufe an Personal und Dritte / Ventes au personnel et de tiers		0.00		0.00		299.30
4123.4260.01 Kostenbeteiligungen Dritter / Participations de tiers		56'000.00		51'000.00		61'760.70
4123.4260.02 Einnahmen Fahrdienste / Frais de déplacement		10'000.00		5'000.00		2'435.80
4123.4260.03 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Remboursements et participations de tiers		25'000.00		25'000.00		16'800.00
4123.4309.01 Übrige Erträge / Autres recettes		2'000.00		1'000.00		48'852.65
4123.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		307'400.00		-13'800.00		90'125.98
4123.4631.01 Arzthonorare / Honoraires des médecins		9'000.00		8'900.00		8'943.50
4123.4660.20 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		50'100.00		0.00		0.00
4124 Pflegeheim des Seebezirks Murten / Home du district du Lac Morat	7'754'500.00	7'754'500.00	6'800'300.00	6'800'300.00	6'860'009.04	6'860'009.04
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4124.3010.02 Besoldung Pflegebereich / Salaires soins		3'575'600.00		3'170'000.00		3'541'679.30
4124.3010.03 Besoldung übrige Fachbereiche / Autres salaires	K24	200'000.00		118'000.00		0.00
4124.3010.04 Besoldung Verwaltung / Salaires administration	K25	376'300.00		319'000.00		376'406.30
4124.3010.05 Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage		347'000.00		343'100.00		389'388.75
4124.3010.06 Besoldung Technischer Dienst / Salaires personnel technique	K26	210'200.00		183'000.00		155'054.80
4124.3010.09 Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires		0.00		0.00		-159'452.00
4124.3040.01 Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants		53'200.00		40'300.00		40'714.60
4124.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA		430'000.00		384'000.00		384'495.75
4124.3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension		280'000.00		245'000.00		260'098.90
4124.3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents		25'000.00		21'000.00		20'900.50
4124.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM		110'000.00		95'000.00		100'783.30
4124.3059.01 Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales		7'000.00		600.00		15'330.00
4124.3064.01 Überbrückungsrenten / Rentes transitoires	K27	32'800.00		15'500.00		3'871.80
4124.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect. du personnel		16'600.00		16'600.00		9'536.10
4124.3090.02 Ausbildung FaGe / Formation ASSC		7'000.00		7'000.00		6'904.00
4124.3091.01 Personalwerbung / Recrutement du personnel		2'000.00		2'000.00		2'593.20
4124.3099.01 Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	K28	26'000.00		15'500.00		7'074.70
4124.3100.01 Büromaterial / Matériel de bureau		14'000.00		11'000.00		12'935.70
4124.3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures		25'800.00		27'000.00		22'432.14
4124.3103.01 Zeitschriften, Fachliteratur / Journaux, revues spécialisées		700.00		1'000.00		433.00
4124.3105.01 Lebensmittelaufwand / Charges alimentaires	K29	1'104'000.00		1'029'000.00		891'178.48
4124.3106.01 Medizinisches Material / Matériel médical		65'000.00		65'000.00		57'685.35
4124.3109.01 Auslagen Aktivierung / Frais animation		13'000.00		12'000.00		12'915.85
4124.3109.02 Auslagen für Heimbewohner / Dépenses pour résidents		30'000.00		32'000.00		27'480.92

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4124.3109.03	Übriger Betriebsaufwand / Autres charges d'exploitation	K30	18'000.00		7'700.00		6'405.30
4124.3112.01	Textilien und Textilersatz/ Textiles et substituts textiles		10'000.00		20'000.00		8'782.25
4124.3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente / Appareils et instruments médicaux		10'000.00		10'000.00		10'722.85
4124.3119.01	Anschaffung übrige mobile Anlagen / Achat d'autres équipements mobiles	K31	40'000.00		18'000.00		53'770.85
4124.3120.01	Strom / Electricité		65'000.00		65'000.00		24'804.80
4124.3120.02	Wasser und Abwasser / Eau et eaux usées		34'000.00		34'000.00		28'835.40
4124.3120.03	Heizung / Chauffage		53'000.00		53'000.00		44'648.30
4124.3120.04	Abfall / Elimination déchet		18'500.00		16'000.00		18'394.00
4124.3130.01	Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux		1'300.00		300.00		1'215.63
4124.3130.02	Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications		14'000.00		14'700.00		12'056.45
4124.3130.04	Entschädigung Zivildienst / Indemnisation du service civil		5'000.00		5'000.00		0.00
4124.3130.05	Agentur temporäre Stellenvermittlung / Agence de placement temporaire		6'000.00		6'000.00		26'930.30
4124.3130.06	Qualitätssicherung / Frais pour l'assurance de qualité		3'000.00		3'000.00		1'700.00
4124.3130.07	Wäschereinigung / Nettoyage linge		111'000.00		110'000.00		110'214.35
4124.3130.09	Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers		15'000.00		5'600.00		12'065.99
4124.3130.11	Entschädigung Frauenverein (Cafeteria) / Indemn. société "Frauenverein"		9'000.00		9'000.00		8'575.00
4124.3132.01	Beratungs- und Revisionshonorare / Honoraires révision et consultation		0.00		0.00		6'800.15
4124.3132.02	Einführung HRM2 / Introduction MCH2		0.00		0.00		4'677.20
4124.3134.01	Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses		24'600.00		23'000.00		21'870.95
4124.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Honoraires de l'activité de méd. privée		12'500.00		12'500.00		11'862.50
4124.3137.01	Steuern und Abgaben / Impôts et taxes		7'900.00		8'000.00		6'918.80
4124.3144.01	Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	K32	80'000.00		60'000.00		91'231.45
4124.3144.02	Kleininvestitionen Gebäude / Acquisitions d'immeubles		25'000.00		40'000.00		20'235.00
4124.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture		5'700.00		2'000.00		391.90
4124.3151.02	Unterhalt Werkzeuge / matériel d'atelier, outillage		7'000.00		7'500.00		5'542.95
4124.3158.01	Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt / Maintenance des logiciels informatiques et de communication	K33	57'000.00		42'000.00		56'813.25
4124.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	K34	60'000.00		50'000.00		54'246.31
4124.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien / Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		1'400.00		1'400.00		0.00
4124.3162.01	Leasing / Leasing		0.00		1'100.00		2'130.70
4124.3170.01	Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation		8'500.00		7'500.00		7'552.55
4124.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances		0.00		0.00		6'000.00
4124.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste / pertes sur créances effectives		0.00		0.00		10'619.85
4124.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA		73'700.00		0.00		0.00
4124.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA		21'200.00		0.00		0.00
4124.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV / Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA		2'500.00		0.00		0.00
4124.3511.01	Einlagen in Fonds des EK / Attributions aux fonds du capital propre		3'500.00		2'000.00		3'552.57
4124.4220.01	Pensions- und Pflgetaxen / Taxes pension et soins		7'349'000.00		6'355'000.00		6'534'039.50
4124.4230.01	Schul- und Kursgelder / frais de scolarité		0.00		0.00		77.70
4124.4250.01	Verkäufe Küche / Ventes cuisine		3'500.00		3'500.00		3'470.50
4124.4250.02	Erträge Cafeteria / Produits cafétéria	K35	56'000.00		41'000.00		56'011.80
4124.4250.03	Verkäufe an Personal und Dritte / Ventes au personnel et de tiers		0.00		200.00		0.00
4124.4250.04	Erträge Mahlzeitendienst / Produits service de repas		126'000.00		160'000.00		2'140.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4124.4260.01	Kostenbeteiligungen Dritter / Participations de tiers		58'900.00		54'300.00		56'223.20
4124.4309.01	Übrige Erträge / Autres recettes		500.00		100.00		5'720.85
4124.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		4'800.00		1'900.00		1'752.20
4124.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		3'100.00		174'300.00		189'119.29
4124.4612.02	Gemeindebeiträge MZD / Subvention communale RAD		43'800.00		0.00		0.00
4124.4631.01	Arzthonorare / Honoraires des médecins		11'500.00		10'000.00		11'454.00
4124.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		85'700.00		0.00		0.00
4124.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten / Amortissement planifié des subventions d'investissements des ménages privés portées au passif		11'700.00		0.00		0.00
4125	Pflegeheim St-François Courtepin / Home St-François Courtepin		6'012'400.00		5'612'900.00		5'400'281.27
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						5'400'281.27
4125.3010.02	Besoldung Pflegebereich / Salaires soins		2'963'000.00		2'593'000.00		2'729'412.85
4125.3010.03	Besoldung übrige Fachbereiche / Autres salaires		92'000.00		116'000.00		90'730.35
4125.3010.04	Besoldung Verwaltung / Salaires administration		297'000.00		307'100.00		307'383.85
4125.3010.05	Besoldung Hausdienst / Salaires nettoyage	K36	884'000.00		825'900.00		792'329.20
4125.3010.06	Besoldung Technischer Dienst / Salaires personnel technique		83'000.00		63'600.00		59'890.50
4125.3010.09	Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires		0.00		0.00		-114'460.74
4125.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants		77'000.00		69'000.00		71'952.20
4125.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA		397'000.00		363'000.00		351'664.95
4125.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension		250'000.00		235'000.00		204'770.45
4125.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents		22'000.00		20'000.00		19'075.70
4125.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM		100'000.00		90'000.00		89'848.50
4125.3059.01	Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales		2'300.00		1'100.00		8'220.00
4125.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect.du personnel		25'000.00		25'000.00		18'013.80
4125.3090.02	Ausbildung FaGe / Formation ASSC		10'000.00		9'000.00		11'716.00
4125.3091.01	Personalwerbung / Recrutement du personnel		5'000.00		6'000.00		748.50
4125.3099.01	Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel		14'000.00		13'500.00		10'122.19
4125.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau		10'500.00		8'000.00		9'111.06
4125.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures		32'500.00		24'200.00		33'045.85
4125.3103.01	Zeitschriften, Fachliteratur/Journaux, revues spécialisées		2'500.00		2'000.00		2'158.30
4125.3105.01	Lebensmittelaufwand / Charges alimentaires		210'000.00		200'000.00		194'135.55
4125.3106.01	Medizinisches Material / Matériel médical		39'000.00		75'000.00		45'455.50
4125.3109.01	Auslagen Aktivierung / Frais animation		10'000.00		12'000.00		8'297.65
4125.3109.02	Auslagen für Heimbewohner / Dépenses pour résidents		20'000.00		23'000.00		17'364.39
4125.3109.03	Übriger Betriebsaufwand / Autres charges d'exploitation		2'800.00		2'000.00		2'656.44
4125.3112.01	Textilien und Textilersatz/ Textiles et substituts textiles		5'000.00		16'000.00		10'275.90
4125.3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente / Appareils et instruments médicaux		8'000.00		7'000.00		8'253.80
4125.3119.01	Anschaffung übrige mobile Anlagen / Achat d'autres équipements mobiles		0.00		40'000.00		17'305.20
4125.3120.01	Strom / Electricité		115'000.00		112'000.00		43'771.80
4125.3120.02	Wasser und Abwasser / Eau et eaux usées		15'000.00		20'000.00		13'544.50
4125.3120.03	Heizung / Chauffage	K37	70'000.00		40'000.00		46'310.95

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125.3120.04 Abfall / Elimination déchet	1'000.00		11'000.00		9'004.75	
4125.3130.01 Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	200.00		200.00		804.03	
4125.3130.02 Kommunikation (Telefon, Porto, Fax, Internet) / Communications	25'000.00		20'800.00		23'181.30	
4125.3130.04 Entschädigung Zivildienst / Indemnisation du service civil	1'000.00		10'000.00		0.00	
4125.3130.05 Agentur temporäre Stellenvermittlung / Agence de placement temporaire	10'000.00		0.00		782.45	
4125.3130.06 Qualitätssicherung / Frais pour l'assurance de qualité	3'000.00		3'000.00		2'525.00	
4125.3130.08 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	0.00		8'500.00		0.00	
4125.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	7'700.00		12'000.00		7'584.95	
4125.3132.01 Beratungs- und Revisionshonorare / Honoraires révision et consultation	0.00		0.00		4'371.55	
4125.3132.02 Einführung HRM2 / Introduction MCH2	0.00		0.00		3'006.70	
4125.3134.01 Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	18'000.00		18'000.00		17'111.85	
4125.3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Honoraires de l'activité de méd. privée	9'000.00		9'000.00		8'030.00	
4125.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	5'000.00		4'000.00		4'838.50	
4125.3144.01 Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	35'000.00		60'000.00		34'168.15	
4125.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	4'000.00		10'000.00		3'165.20	
4125.3151.02 Unterhalt Werkzeuge / matériel d'atelier, outillage	3'000.00		2'500.00		2'750.80	
4125.3158.01 Informatik- und Kommunikations-Softwareunterhalt / Maintenance des logiciels informatiques et de communication	33'000.00		30'000.00		32'478.10	
4125.3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	25'000.00		40'000.00		25'143.25	
4125.3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien / Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	18'000.00		20'000.00		29'475.10	
4125.3162.01 Leasing / Leasing	8'000.00		8'000.00		7'780.05	
4125.3170.01 Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	10'000.00		7'500.00		9'135.65	
4125.3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		43'000.00	
4125.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste / pertes sur créances effectives	0.00		0.00		28'838.70	
4125.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA	34'900.00		0.00		0.00	
4125.4220.01 Pensions- und Pflgetaxen / Taxes pension et soins		5'605'000.00		5'320'000.00		4'952'897.26
4125.4230.01 Schul- und Kursgelder / frais de scolarité		3'600.00		2'000.00		3'480.00
4125.4250.01 Verkäufe Küche / Ventes cuisine		72'700.00		71'500.00		83'957.00
4125.4250.02 Erträge Cafeteria / Produits cafétéria		35'000.00		25'000.00		27'499.30
4125.4250.03 Verkäufe an Personal und Dritte / Ventes au personnel et de tiers		0.00		0.00		2'532.00
4125.4260.01 Kostenbeteiligungen Dritter / Participations de tiers		38'000.00		43'000.00		36'125.40
4125.4260.02 Einnahmen Fahrdienste / Frais de déplacement		5'000.00		5'000.00		4'364.20
4125.4260.04 Hauswartsdienst / service de conciergerie		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4125.4309.01 Übrige Erträge / Autres recettes		5'000.00		1'000.00		5'387.74
4125.4470.01 Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		10'200.00		0.00		10'410.00
4125.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		178'800.00		122'200.00		249'600.37
4125.4631.01 Arzthonorare / Honoraires des médecins		8'000.00		7'000.00		7'828.00
4125.4660.20 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		34'900.00		0.00		0.00
4126 Personalhaus, Landwirtschaft - Heim Jeuss / Maison du personnel, agriculture - Home Jeuss	106'700.00	106'700.00	77'300.00	77'300.00	31'655.60	31'655.60
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4126.3144.01	Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	40'000.00		50'000.00		31'655.60	
4126.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV / Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	66'700.00		27'300.00		0.00	
4126.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV / Loyers immeubles PA		113'000.00		83'000.00		114'640.00
4126.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		-73'000.00		-5'700.00		-82'984.40
4126.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		66'700.00		0.00		0.00
42	Ambulante Krankenpflege / Soins ambulatoires	11'220'000.00	11'220'000.00	10'302'800.00	10'302'800.00	9'394'259.13	9'394'259.13
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
421	Ambulante Krankenpflege / Soins ambulatoires	11'220'000.00	11'220'000.00	10'302'800.00	10'302'800.00	9'394'259.13	9'394'259.13
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4210	Spitex See-Lac	9'242'600.00	9'242'600.00	8'444'200.00	8'444'200.00	7'726'465.38	7'726'465.38
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4210.3010.01	Besoldung Pflegebereich / Salaires soins		K38 6'077'000.00		5'649'100.00		4'938'809.35
4210.3010.02	Besoldung Mahlzeitendienst / Salaires service de repas à domicile		0.00		0.00		32'145.80
4210.3010.04	Besoldung Verwaltung / Salaires administratifs		K39 523'100.00		377'700.00		696'674.20
4210.3010.05	Besoldung Hausdienst / salaires nettoyage		6'500.00		1'000.00		6'381.70
4210.3010.07	Besoldung Link-Nurse und Pflegequalität / Salaires Link-Nurse et qualité des soins		K40 85'500.00		0.00		0.00
4210.3010.09	Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires		0.00		0.00		-159'578.61
4210.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants		64'000.00		66'000.00		61'627.50
4210.3049.01	Übrige Zulagen / Autres allocations		108'600.00		98'300.00		90'869.20
4210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA		450'000.00		407'000.00		375'779.80
4210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension		410'000.00		373'000.00		368'744.90
4210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents		35'000.00		32'700.00		28'903.90
4210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse / CP aux caisses familiales		183'000.00		167'000.00		154'467.35
4210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM		159'000.00		143'000.00		137'022.70
4210.3059.01	Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales		5'000.00		8'100.00		-19'700.00
4210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect.du personnel		93'500.00		90'000.00		61'749.70
4210.3091.01	Personalwerbung / Recrutement du personnel		20'000.00		20'000.00		8'408.10
4210.3099.01	Übriger Personalnaufwand / Autres charges de personnel		74'000.00		74'000.00		27'543.00
4210.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau		26'000.00		21'000.00		23'280.90
4210.3101.01	Treibstoffe / Carburants		12'300.00		6'900.00		12'498.30
4210.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Matériel d'exploitation, fournitures		2'200.00		2'000.00		1'552.30
4210.3105.01	Lebensmittelaufwand / Charges alimentaires		0.00		0.00		98'986.25
4210.3106.01	Medizinisches Material / Matériel médical		27'000.00		62'000.00		48'175.30
4210.3109.03	Übriger Sachaufwand / Autres charges d'exploitations		4'000.00		4'000.00		478.50
4210.3110.01	Anschaffung Büromöbel-,Geräte / Achat meubles et appareils de bureau		14'000.00		10'000.00		10'698.75
4210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate / Achat de machines, d'appareils		8'800.00		900.00		418.95
4210.3112.01	Deinstkleider / Vêtements de travail		25'000.00		39'000.00		18'416.30
4210.3113.01	Anschaffung Informatik, Kommunikation / Achat matériel informatique		39'000.00		40'000.00		4'250.60
4210.3120.01	Strom / Electricité		4'500.00		7'000.00		1'899.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3120.02	Heiz- und Nebenkosten / frais de chauffage et charges	28'000.00		24'000.00		15'637.75	
4210.3120.04	Abfall und Abwasser / Elimination déchet et eaux usées	3'800.00		5'000.00		2'254.45	
4210.3130.01	Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	800.00		2'400.00		1'542.75	
4210.3130.02	Kommunikation (Telefon, Internet) / Communications	74'000.00		72'000.00		53'625.60	
4210.3130.03	Porti / Frais de port	11'000.00		9'200.00		9'631.90	
4210.3130.07	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	19'600.00		19'600.00		14'750.00	
4210.3130.08	Inkassokosten / Frais de recouvrement	500.00		300.00		160.75	
4210.3130.09	DL Kinderspitex / Service Spitex des enfants	12'000.00		12'000.00		7'127.50	
4210.3130.11	Mitgliederbeiträge / Cotisations des membres	34'000.00		30'400.00		30'618.05	
4210.3132.01	Honorare externe Berater / Honoraires de conseillers externes	0.00		0.00		18'044.75	
4210.3132.02	Honorar Revisionsstelle / Honoraires révision	0.00		0.00		3'381.00	
4210.3134.01	Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	16'100.00		12'800.00		11'714.20	
4210.3137.01	Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	24'100.00		17'700.00		18'657.50	
4210.3144.01	Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	2'000.00		3'800.00		254.35	
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	20'000.00		10'000.00		18'405.75	
4210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware) / Entretien de matériel informatique	30'000.00		100'000.00		25'703.27	
4210.3158.01	Software, Lizenzen / Maintenance de logiciels	120'000.00	K41	55'000.00		111'275.30	
4210.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	2'000.00		3'000.00		1'437.30	
4210.3160.01	Miete Liegenschaften / Loyer bâtiments	116'300.00		104'500.00		112'205.65	
4210.3161.01	Miete Mobilen / Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'400.00		9'800.00		7'971.80	
4210.3162.01	Leasing / Leasing	0.00		0.00		98.00	
4210.3170.01	Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	247'000.00		247'000.00		222'525.60	
4210.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		-2'809.17	
4210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand / Autres charges d'exploitation	10'000.00		4'000.00		9'796.74	
4210.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen VV / Amortissements planifiés, biens meubles PA	4'000.00		2'000.00		1'950.00	
4210.4220.01	Pflegekosten Spitex / Taxes soins Spitex		4'225'500.00		4'205'800.00		3'686'227.91
4210.4220.02	Erträge Hauswirtschaft und Betreuung / Entretien ménager et assistance		104'500.00		97'900.00		91'496.72
4210.4240.03	Erträge übrige Dienstleistungen / Produits autres services		26'000.00		54'000.00		20'847.64
4210.4250.01	Erträge Mahlzeitendienst / Entretien service repas		0.00		0.00		121'138.00
4210.4309.01	Übrige Erträge / Autres recettes		2'900.00		0.00		6'408.60
4210.4611.01	Kantonsbeiträge / Subvention cantonale		1'020'000.00		920'000.00		845'978.05
4210.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		3'859'700.00		3'166'500.00		2'921'873.92
4210.4612.02	Gemeindebeiträge MZD / Subvention communale service repas		0.00		0.00		32'422.30
4210.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		4'000.00		0.00		0.00
4211	Mütter- und Väterberatung / Centre de puériculture	283'400.00	283'400.00	258'600.00	258'600.00	193'008.80	193'008.80
	<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						
4211.3010.01	Besoldung MVB / Salaire Centre de puériculture		191'500.00		163'000.00		136'841.95
4211.3010.09	Erstattung von Lohn / Remboursement de salaires		0.00		0.00		-2'448.00
4211.3040.01	Arbeitgeberzulagen für Kinder / Allocations patronales pour enfants		5'500.00		6'000.00		5'490.00
4211.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA		13'000.00		11'000.00		8'885.65
4211.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension		12'000.00		12'000.00		8'906.60

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4211.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	4'500.00		1'000.00		671.75	
4211.3054.01	AG-Beiträge Failienausgleichskasse / CP aux caisses familiales	5'000.00		4'500.00		3'699.20	
4211.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	0.00		4'000.00		4'225.95	
4211.3059.01	Rückstellung Sozialleistungen / Provision charges sociales	0.00		0.00		-100.00	
4211.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals / Formation et perfect.du personnel	5'000.00		23'500.00		3'979.40	
4211.3091.01	Personalwerbung / Recrutement du personnel	500.00		500.00		9.50	
4211.3099.01	Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	1'300.00		1'300.00		91.45	
4211.3100.01	Büromaterial / Matériel de bureau	2'500.00		1'000.00		1'236.05	
4211.3101.01	Treibstoffe / Carburants	700.00		700.00		679.05	
4211.3106.01	Medizinisches Material / Matériel médical	500.00		1'000.00		0.00	
4211.3110.01	Anschaffung Büromöbel-,Geräte / Achat meubles et appareils de bureau	K43 3'000.00		0.00		27.05	
4211.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate / Achat de machines, d'appareils	K44 1'500.00		200.00		0.00	
4211.3113.01	Anschaffung Informatik, Kommunikation / Achat matériel informatique	K45 7'000.00		2'000.00		0.00	
4211.3120.02	Heiz- und Nebenkosten / frais de chauffage et charges	1'500.00		4'000.00		1'474.20	
4211.3130.01	Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	2'200.00		0.00		97.05	
4211.3130.02	Kommunikation (Telefon, Internet) / Communications	1'200.00		1'200.00		1'100.05	
4211.3130.03	Porti / Frais de port	1'000.00		900.00		1'056.40	
4211.3130.07	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / Publicité, relations publiques	3'600.00		3'600.00		665.45	
4211.3130.11	Mitgliederbeiträge / Cotisations des membres	1'000.00		300.00		300.00	
4211.3132.01	Honorare externe Berater / Honoraires de conseillers externes	200.00		0.00		138.85	
4211.3132.02	Honorar Revisionsstelle / Honoraires révision	100.00		0.00		70.80	
4211.3134.01	Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	700.00		800.00		277.55	
4211.3137.01	Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	1'600.00		1'500.00		1'161.90	
4211.3144.01	Unterhaltskosten Gebäude / Entretien des bâtiments	100.00		100.00		25.80	
4211.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge / Frais entretien voiture	2'000.00		1'600.00		1'054.90	
4211.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware) / Entretien de matériel informatique	1'500.00		1'500.00		2'969.95	
4211.3158.01	Software, Lizenzen / Maintenance de logiciels	5'500.00		5'000.00		4'127.15	
4211.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen / Entretien d'autres biens meubles	1'000.00		0.00		754.35	
4211.3160.01	Miete Liegenschaften / Loyer bâtiments	5'000.00		5'000.00		4'600.00	
4211.3170.01	Reise- und Repräsentationsspesen / Frais voyage et représentation	1'000.00		1'200.00		873.70	
4211.3199.01	Übriger Betriebsaufwand / Autres charges d'exploitation	200.00		200.00		65.10	
4211.4240.04	Mitgliederbeiträge / Cotisations des membres		300.00		200.00		150.00
4211.4309.01	Übrige Erträge / Autres recettes		0.00		0.00		150.00
4211.4390.01	Spenden / Donation		1'000.00		600.00		1'514.70
4211.4611.01	Kantonsbeiträge / Subvention cantonale		38'000.00		36'000.00		37'160.20
4211.4612.01	Gemeindebeiträge / Subvention communale		244'100.00		221'800.00		154'033.90
4212	Hauspflege - Pauschalentschädigung /Aide familiale - Indemnité forfaitaires Nettoaufwand/-ertrag	1'694'000.00	1'694'000.00	1'600'000.00	1'600'000.00	1'474'784.95	1'474'784.95
4212.3000.01	Sitzungsgelder / Jetons de présences	6'000.00		6'000.00		5'616.10	
4212.3010.04	Besoldung Verwaltung / Salaires administration	K46 53'000.00		0.00		0.00	
4212.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	4'900.00		0.00		0.00	
4212.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	3'200.00		0.00		0.00	
4212.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	300.00		0.00		0.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4212.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	1'300.00		0.00		0.00	
4212.3100.01 Büromaterial / Matériel de bureau	1'200.00		1'000.00		874.00	
4212.3130.01 Post- und Bankspesen / Frais bancaires et postaux	200.00		400.00		851.55	
4212.3130.02 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	1'900.00		600.00		2'071.30	
4212.3130.10 Entschädigung Spitex / Indemnisation Spitex	7'000.00		30'000.00		0.00	
4212.3637.01 Überweisung Pauschalentschädigungen / Paiement indemnité forfaitaire	1'615'000.00		1'562'000.00		1'465'372.00	
4212.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		1'694'000.00		1'600'000.00		1'474'784.95
49 Gesundheitswesen / Santé publique <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	52'300.00	52'300.00	50'000.00	50'000.00	45'825.65	45'825.65
490 Gesundheitswesen / Santé publique <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	52'300.00	52'300.00	50'000.00	50'000.00	45'825.65	45'825.65
4900 Fahrdienst "Passepartout" / Transport de malades "Passepartout" <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	52'300.00	52'300.00	50'000.00	50'000.00	45'825.65	45'825.65
4900.3010.04 Besoldung Verwaltung / Salaires administration	41'800.00		40'000.00		0.00	
4900.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK / CP aux AVS, AI, APG, AC, FA	3'900.00		3'700.00		0.00	
4900.3052.01 AG-Beiträge Pensionskasse / CP aux caisses de pension	2'500.00		2'800.00		0.00	
4900.3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung / CP aux assurances-accidents	200.00		200.00		0.00	
4900.3055.01 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung / CP aux assurances IJM	1'000.00		900.00		0.00	
4900.3100.01 Büromaterial / Matériel de bureau	500.00		500.00		500.00	
4900.3130.06 Entschädigung Sekretariat Passepartout / Indemnisation secrétariat PP	0.00		0.00		43'705.65	
4900.3130.02 Kommunikation (Telefon, Internet) / Communications	300.00		100.00		64.50	
4900.3130.09 Dienstleistungen Dritter / Prestations de services de tiers	300.00		200.00		0.00	
4900.3134.01 Sachversicherungsprämien / Primes d'assurances de choses	1'300.00		1'100.00		1'179.50	
4900.3137.01 Steuern und Abgaben / Impôts et taxes	500.00		500.00		376.00	
4900.4612.01 Gemeindebeiträge / Subvention communale		52'300.00		50'000.00		45'825.65
9 ABSCHLUSS / CLÔTURE <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	1'011'987.45	1'011'987.45
9900 Nicht aufgeteilte Posten / Postes non ventilables <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	930'456.53	1'011'987.45
9900.3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen / Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	0.00		0.00		435'744.25	
9900.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden / Dédommagements aux communes	0.00		0.00		494'712.28	
9900.4612.03 Gemeindebeiträge / Subvention communale		0.00		0.00		0.00
9900.4660.01 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge / Amortissement planifié des subventions d'investissements portées au passif		0.00		0.00		435'744.25
9900.4895.01 Entnahmen aus Aufwertungsreserve / Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif PA		0.00		0.00		576'243.20
9990 Abschluss / Clôture	0.00	0.00	0.00	0.00	81'530.92	0.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoaufwand/-ertrag</i>						<i>81'530.92</i>
9990.9000.01 Ertragsüberschuss / Excédent de revenus	0.00		0.00		81'530.92	
9990.9001.01 Aufwandüberschuss / Excédent de charges		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung / Compte de résultats

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND / CHARGES	43'977'400.00		40'349'000.00		38'260'852.37	
30 Personalaufwand / Charges de personnel	34'163'900.00		31'459'000.00		29'084'136.49	
300 Behörden und Kommissionen / Autorités et commissions	94'000.00		89'000.00		85'831.10	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Salaires du personnel administratif et d'exploitation	27'950'200.00		25'751'300.00		23'908'853.15	
304 Zulagen / Allocations	454'400.00		420'900.00		396'321.30	
305 Arbeitgeberbeiträge / Cotisations patronales	5'085'600.00		4'719'900.00		4'372'911.70	
306 Arbeitgeberleistungen / Prestations de l'employeur	91'300.00		50'500.00		42'785.50	
309 Übriger Personalaufwand / Autres charges de personnel	488'400.00		427'400.00		277'433.74	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand / Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'633'200.00		6'620'300.00		6'053'508.82	
310 Material- und Warenaufwand / Charges de matériel et de marchandises	2'609'100.00		2'523'300.00		2'490'838.01	
311 Nicht aktivierbare Anlagen / Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	352'300.00		421'600.00		309'676.10	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV / Alimentation et élimination, biens-fonds PA	928'900.00		897'700.00		599'687.00	
313 Dienstleistungen und Honorare / Prestations de services et honoraires	1'018'700.00		1'019'400.00		1'012'782.79	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt / Réfection et entretien courants	411'600.00		494'400.00		412'855.65	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen / Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	793'900.00		765'600.00		659'871.45	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten / Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	197'900.00		182'400.00		198'408.65	
317 Spesenentschädigungen / Dédommagements	310'600.00		311'700.00		283'536.75	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen / Réévaluations sur créances	0.00		0.00		75'990.58	
319 Verschiedener Betriebsaufwand / Diverses charges d'exploitation	10'200.00		4'200.00		9'861.84	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen / Amortissements du patrimoine administratif PA	769'800.00		29'300.00		437'694.25	
330 Sachanlagen VV / Amortissements des immobilisations corporelles du PA	769'800.00		29'300.00		437'694.25	
34 Finanzaufwand / Charges financières	65'700.00		0.00		0.00	
340 Zinsaufwand / Charges d'intérêts	65'700.00		0.00		0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen / Attributions aux fonds et financements spéciaux	59'800.00		28'400.00		59'059.43	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital / Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	59'800.00		28'400.00		59'059.43	
36 Transferaufwand / Charges de transfert	2'285'000.00		2'212'000.00		2'626'453.38	
361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen / Dédommagements à des collectivités publiques	0.00		0.00		494'712.28	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte / Subventions à des collectivités publiques et à des	2'285'000.00		2'212'000.00		2'131'741.10	
37 Durchlaufende Beiträge / Subventions redistribuées	0.00		0.00		0.00	

38	Ausserordentlicher Aufwand / Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen / Imputations internes	0.00	0.00	0.00
4	ERTRAG / REVENUS	43'977'400.00	40'349'000.00	38'342'383.29
40	Fiskalertrag / Revenus fiscaux	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen / Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte / Taxes et redevances	32'816'900.00	30'949'600.00	29'729'284.25
422	Spital- und Heimplatz, Kostgelder / Taxes pour hôpitaux et établissements médico-sociaux, subventions aux frais de pension	31'683'400.00	29'875'200.00	28'643'757.42
423	Schul- und Kursgelder / Frais d'écolage et taxes de cours	7'100.00	5'500.00	7'926.90
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service	111'300.00	134'200.00	109'374.79
425	Erlös aus Verkäufen / Recette sur ventes	654'700.00	606'400.00	608'025.00
426	Rückerstattungen / Remboursements	360'400.00	328'300.00	360'200.14
43	Verschiedene Erträge / Revenus divers	11'900.00	3'700.00	78'151.19
430	Verschiedene betriebliche Erträge / Revenus d'exploitation divers	10'900.00	3'100.00	76'636.49
439	Übriger Ertrag / Autres revenus divers	1'000.00	600.00	1'514.70
44	Finanzertrag / Revenus financiers	265'500.00	155'400.00	195'833.65
440	Zinsertrag / Revenus des intérêts	45'000.00	0.00	0.00
447	Liegenschaftenertrag VV / Revenus des immeubles PA	220'500.00	155'400.00	195'833.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag / Revenus de transferts	10'883'100.00	9'240'300.00	7'762'871.00
461	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten / Dédommagements des cantons et des concordats	1'058'000.00	956'000.00	883'138.25
461	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden / Dédommagements des collectivités publiques locales	8'914'100.00	7'889'400.00	6'073'128.50
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten / Subventions de collectivités publiques et de tiers	401'900.00	381'900.00	370'860.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Amortissement des subventions d'investissements portées au passif	497'100.00	0.00	435'744.25
469	Übriger Transferertrag / Autres revenus de transfert	12'000.00	13'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge / Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag / Revenus extraordinaires	0.00	0.00	576'243.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital / Prélèvements sur le capital propre	0.00	0.00	576'243.20
49	Interne Verrechnungen / Imputations internes	0.00	0.00	0.00
900	Abschluss / Clôture	0.00	0.00	81'530.92

INVESTITIONSRECHNUNG
COMPTE DES INVESTISSEMENTS

BUDGET 2024

Kommentare Investitionsrechnung

Konto	I	Kommentar
4123.5040.05	IR1	Wegen hoher Auslastung der Handwerker war eine frühere Ausführung nicht möglich, hat einen Zusammenhang mit der Erneuerung der Badezimmer.
4123.5040.06	IR2	Wegen hoher Auslastung der Handwerker war eine frühere Ausführung nicht möglich. Soll im Jahr 2024 angegangen werden.
4123.6320.01	IR3	Rückzahlung Bankkredit von CHF 9 Mio für den Umbau des Pflegeheims Jeuss. Saldo Investitionsbeiträge Projekte Jeuss.
4125.5040.08	IR4	Der An- und Umbau des Home St-Francois läuft nach Plan, die Einforderung von weiteren Gemeindebeiträgen wird nach der Schlussabrechnung im Jahr 2024 geprüft.
4125.5040.09	IR5	Erste Erkenntnisse aus der Vorstudie sind eingetroffen. Weitere Abklärungen werden im Jahr 2024 getätigt.
4210.5060.03	IR6	Drei der bestehenden Fahrzeuge hatten in den letzten Jahren häufig Pannen, verursachen hohe Unterhaltskosten und entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen.
4210.5060.04	IR7	Die bestehenden Tablets müssen aufgrund des technologischen Fortschritts ersetzt werden. Die alten Tablets sollen entweder an den Anbieter rückverkauft oder an die Mitarbeitenden veräussert werden. Innerhalb der anstehenden IT-Analyse sollen zudem andere Finanzierungsmodelle geprüft werden.

Commentaire sur le compte des investissements

Compte	I	Commentaires
4123.5040.05	IR1	En raison d'une forte occupation des artisans, il a été impossible de réaliser les travaux plus tôt, en lien avec la rénovation de la salle de bain.
4123.5040.06	IR2	En raison d'une forte occupation des artisans, il a été impossible de réaliser les travaux plus tôt. Doit être réalisé en 2024.
4123.6320.01	IR3	Remboursement d'un crédit bancaire de CHF 9 millions pour la transformation du Home de Jeuss. Solde des subventions d'investissement pour les projets de Jeuss.
4125.5040.08	IR4	L'agrandissement et la transformation du Home St-François avancent selon les plans, la demande d'autres subventions communales doit être examinée après le décompte final en 2024.
4125.5040.09	IR5	Les premières conclusions de l'étude préliminaire sont arrivées. D'autres clarifications sont encore au programme pour 2024
4210.5060.03	IR6	Trois véhicules étaient souvent en panne ces dernières années, ce qui a causé d'importants frais d'entretien et ils ne correspondent plus aux exigences actuelles
4210.5060.04	IR7	Il faut remplacer les tablettes actuelles en raison du progrès technologique. Les anciennes tablettes doivent soit être revendues au fournisseur soit cédées au personnel. Dans le cadre de l'analyse informatique prévue, il faut en outre examiner d'autres modèles de financement.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen / Compte des investissements patrimoine administratif

Investitionsrechnung, Sachgruppen / Compte des investissements, compte par nature	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben / Dépenses d'investissement			
50 Sachanlagen / Immobilisations corporelles	5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98
51 Investitionen auf Rechnung Dritter / Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen / Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen / Prêts	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien / Participations et capital social	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge / Propres subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen / Dépenses d'investissements extraordinaires	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben / Dépenses d'investissement	5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98
Investitionseinnahmen / Recettes d'investissement			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen / Transfert d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier PF	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen / Remboursements	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen / Transfert d'immobilisations incorporelles dans le patrimoine financier PF	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung / Subventions d'investissements acquises	9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen / Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen / Transferts de participations	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge / Remboursement de propres subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen / Recettes d'investissement	9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
Investitionen / Investissement			
Total Investitionsausgaben / Dépenses d'investissement	5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98
Total Investitionseinnahmen / Recettes d'investissement	9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	4'000'000.00	-195'000.00	-437'551.98

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	GESUNDHEIT / SANTÉ <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	5'551'900.00	9'551'900.00 <i>-4'000'000.00</i>	6'484'000.00	6'289'000.00 <i>195'000.00</i>	3'437'551.98	3'000'000.00 <i>437'551.98</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime / Hôpitaux, établissements médico-sociaux <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	5'328'900.00	9'328'900.00 <i>-4'000'000.00</i>	6'444'000.00	6'249'000.00 <i>195'000.00</i>	3'437'551.98	3'000'000.00 <i>437'551.98</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime / Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	5'328'900.00	9'328'900.00 <i>0.00</i>	6'444'000.00	6'249'000.00	3'437'551.98	3'000'000.00 <i>0.00</i>
4121	Pflegeheim Kerzers / Home de Chiètres <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	0.00	0.00 <i>0.00</i>	45'000.00	0.00 <i>45'000.00</i>	93'253.28	0.00
4121.5040.01	Überbauung Holzgasse Kerzers/ Lotissement Holzgasse Chiètres Erneuerung des Speisesaals, Innenbeleuchtung und Ersatz der Schliessanlage Rénovation de la salle à manger, éclairage intérieur et remplacement du système de	0.00		0.00		18'123.23	
4121.5060.01	fermeture	0.00		45'000.00		75'130.05	
4121.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0.00		0.00		0.00
4122	Home du Vully Sugiez / Home du Vully Sugiez <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	0.00	0.00 <i>0.00</i>	399'000.00	399'000.00 <i>0.00</i>	344'668.75	0.00
4122.5040.02	Nachtragkredit Anschluss Fernwärme Crédit supplémentaire pour le raccordement au chauffage à distance Baukredit 1. Etappe Umbau Home du Vully	0.00		115'000.00		0.00	
4122.5040.03	Crédit de construction 1ère étape transformation Home du Vully Anpassungs-, Sanierungs- und Ersatzarbeiten an den technischen Anlagen	0.00		0.00		273'168.10	
4122.5040.10	Travaux d'adaptation, de rénovation et de remplacement des installations techniques Kreditantrag neuer Bus für das Home du Vully	0.00		284'000.00		0.00	
4122.5060.02	Demande de crédit nouveau bus pour le Home du Vully Investitionsbeiträge von Gemeinden	0.00		0.00		71'500.65	
4122.6320.01	Contributions aux investissements des communes		0.00		399'000.00		0.00
4123	Pflegeheim Jeuss, Tagesstätte Les Platanes / Home de Jeuss, Foyer de jour "Les Platanes" <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>	198'900.00	9'328'900.00 <i>0.00</i>	150'000.00	0.00 <i>150'000.00</i>	57'179.80	0.00
4123.5040.04	Umbau und Sanierung Jeuss Transformation et rénovation Jentes	0.00		0.00		-5'049.85	
4123.5040.05	Gebäudekomplex Jeuss (Fassade) Complexe de bâtiments Jentes (façade)			0.00		62'229.65	
4123.5040.06	Erneuerung der letzten 4 alten Badezimmern, Anpassung Sicherheitskonzept WG 1. Stock und Sanierung Personalgarderobe Rénovation des 4 dernières anciennes salles de bain, adaptation du concept de sécurité pour la cohabitation 1er étage et rénovation des vestiaires du personnel			150'000.00		0.00	
4123.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden		9'328'900.00		0.00		0.00

4125	Heim Courtepin / Home Courtepin <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		5'130'000.00	0.00 <i>0.00</i>	5'850'000.00	5'850'000.00 <i>0.00</i>	2'942'450.15	3'000'000.00
	Neu- und Umbau Home St-François							
4125.5040.08	Nouvelle construction et transformation Home St-François	IR4	5'100'000.00		5'800'000.00		2'942'450.15	
4125.5040.09	Villa St-François Courtepin / Villa St-François Courtepin	IR5	30'000.00		50'000.00		0.00	
	Investitionsbeiträge von Gemeinden							
4125.6320.01	Contributions aux investissements des communes			0.00		5'850'000.00		3'000'000.00
42	Ambulante Krankenpflege / Soins ambulatoires <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		223'000.00	223'000.00 <i>0.00</i>	40'000.00	40'000.00 <i>0.00</i>	0.00	0.00 <i>0.00</i>
421	Ambulante Krankenpflege / Soins ambulatoires <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		223'000.00	223'000.00 <i>0.00</i>	40'000.00	40'000.00 <i>0.00</i>	0.00	0.00 <i>0.00</i>
4210	Spitex See-Lac <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		223'000.00	223'000.00 <i>0.00</i>	40'000.00	40'000.00 <i>0.00</i>	0.00	0.00 <i>0.00</i>
4210.5060.03	Fahrzeuge / Véhicules	IR6	78'000.00		40'000.00		0.00	
4210.5060.04	Tablets / Tablets	IR7	145'000.00		0.00		0.00	
	Investitionsbeiträge von Gemeinden							
4210.6320.01	Contributions aux investissements des communes			223'000.00		40'000.00		0.00
9	ABSCHLUSS / CLÔTURE <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		9'551'900.00	5'551'900.00 <i>4'000'000.00</i>	6'289'000.00 <i>195'000.00</i>	6'484'000.00	3'000'000.00 <i>437'551.98</i>	3'437'551.98
9990	Abschluss / Clôture <i>Nettoaufwand/-ertrag</i>		9'551'900.00	5'551'900.00 <i>4'000'000.00</i>	6'289'000.00 <i>195'000.00</i>	6'484'000.00	3'000'000.00 <i>437'551.98</i>	3'437'551.98
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen / Report au bilan		9'551'900.00		6'289'000.00		3'000'000.00	
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben / Report au bilan			5'551'900.00		6'484'000.00		3'437'551.98

Investitionsrechnung / compte des investissements

Sachgruppengliederung / Classification comptes par nature		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN / DÉPENSES	15'103'800.00		12'773'000.00		6'437'551.98	
50	Sachanlagen / Immobilisations corporelles	5'551'900.00		6'484'000.00		3'437'551.98	
504	Hochbauten / Bâtiments	5'328'900.00		6'399'000.00		3'290'921.28	
506	Mobilien / Biens meubles	223'000.00		85'000.00		146'630.70	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter / Investissements pour le compte de tiers	0.00		0.00		0.00	
52	Immaterielle Anlagen / Immobilisations incorporelles	0.00		0.00		0.00	
54	Darlehen / Prêts	0.00		0.00		0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien / Participations et capital social	0.00		0.00		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge / Propres subventions d'investissements	0.00		0.00		0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge / Subventions d'investissements redistribuées	0.00		0.00		0.00	
58	Ausserordentliche Investitionen / Dépenses d'investissements extraordinaires	0.00		0.00		0.00	
59	Übertrag an Bilanz / Report au bilan	9'551'900.00		6'289'000.00		3'000'000.00	
590	Passivierungen / Report de recettes au bilan	9'551'900.00		6'289'000.00		3'000'000.00	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen / Transfert d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier PF		0.00		0.00		0.00
61	Rückerstattungen / Remboursements		0.00		0.00		0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen / Transfert d'immobilisations incorporelles dans le patrimoine financier PF		0.00		0.00		0.00

63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung / Subventions d'investissements acquises	9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände / Collectivités publiques locales	9'551'900.00	6'289'000.00	3'000'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen / Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen / Transferts de participations	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge / Remboursement de propres subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge / Subventions d'investissements à redistribuer	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen / Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0.00	0.00
69	Übertrag an Bilanz / Report au bilan	5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98
690	Aktivierungen Investitionen / Report de dépenses au bilan	5'551'900.00	6'484'000.00	3'437'551.98

ANHANG
ANNEXE

Anhang / Annexe

Abschreibungstabelle / Tableau d'amortissements

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs- Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab- schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs- Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
0290.3300.40	Kauf Provisorium Perma- nence	GNS	685 000,00	274 000,00	0,00	0,00	685 000,00	10,00%	68 500,00 68 500,00	205 500,00	0,00	0,00	685 000,00	10,00%	68 500,00 68 500,00	137 000,00
0291.3300.40	Sanierung Parkplatz	PPBW	291 533,70	265 100,00	0,00	0,00	291 533,70	3,03%	8 800,00 8 800,00	256 300,00	0,00	0,00	291 533,70	3,03%	8 800,00 8 800,00	247 500,00
4121.3300.40	Neugestaltung Garten	PH Kerzers	115 359,50	76 900,00	0,00	0,00	115 359,50	3,03%	3 500,00	73 400,00	0,00	0,00	115 359,50	3,03%	3 500,00	69 900,00
4121.3300.40	Umbau Aufenthaltsraum in ein Esszimmer	PH Kerzers	60 745,15	42 300,00	0,00	0,00	60 745,15	3,03%	1 900,00	40 400,00	0,00	0,00	60 745,15	3,03%	1 900,00	38 500,00
4121.3300.40	Glassanierung	PH Kerzers	143 822,45	113 300,00	0,00	0,00	143 822,45	3,03%	4 400,00	108 900,00	0,00	0,00	143 822,45	3,03%	4 400,00	104 500,00
4121.3300.40	Erneuerung des Speise- saals, der Innenbeleuchtung, Ersatz Schliessanlage	PH Kerzers	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00 9 800,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	3,03%	4 700,00 14 500,00	150 300,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert	Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Ab-schreibungen	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)
			État de la valeur d'acquisition	Valeur comptable 01.01.2023	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2023	Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2024	Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4122.3300.40	Sanierungsarbeiten Sugiez	PH Sugiez	310 012,10	225 500,00	0,00	0,00	310 012,10	3,03%	9 400,00	216 100,00	0,00	0,00	310 012,10	3,03%	9 400,00	206 700,00
4122.3300.40	Anpassung an Brandschutzvorschriften der KGV	PH Sugiez	113 500,00	89 400,00	0,00	0,00	113 500,00	3,03%	3 500,00	85 900,00	0,00	0,00	113 500,00	3,03%	3 500,00	82 400,00
4122.3300.40	Umbau Badezimmer in Mehrzweckraum	PH Sugiez	37 124,10	30 400,00	0,00	0,00	37 124,10	3,03%	1 100,00	29 300,00	0,00	0,00	37 124,10	3,03%	1 100,00	28 200,00
4122.3300.40	Sanierung Nasszellen in Zimmern und öffentlichen WC im EG	PH Sugiez	258 046,70	219 000,00	0,00	0,00	258 046,70	3,03%	7 800,00	211 200,00	0,00	0,00	258 046,70	3,03%	7 800,00	203 400,00
4122.3300.40	Einrichtung von neuen Park- plätzen + Abfallentsorgungs- system	PH Sugiez	111 256,45	97 800,00	0,00	0,00	111 256,45	3,03%	3 400,00	94 400,00	0,00	0,00	111 256,45	3,03%	3 400,00	91 000,00
4122.3300.40	Anschluss Fernwärme inkl. Nachtragskredit	PH Sugiez	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	3,03%	5 500,00	174 500,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description	Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4122.3300.40	Baukredit 1. Etappe Umbau Home du Vully	PH Sugiez	-	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	3,03%	15 200,00	484 800,00
4122.3300.40		PH Sugiez	-	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	284 000,00	0,00	284 000,00	3,03%	8 600,00	275 400,00
	Anpassungs-, Sanierungs- und Ersatzarbeiten an den technischen Anlagen							25 200,00						54 500,00	
4123.3300.40	Sanierung Heizung	PH Jeuss	594 595,90	396 400,00	0,00	0,00	3,03%	18 000,00	378 400,00	0,00	0,00	594 595,90	3,03%	18 000,00	360 400,00
4123.3300.40	Vergrößerung Tagesstätte	PH Jeuss	244 630,10	192 800,00	0,00	0,00	3,03%	7 400,00	185 400,00	0,00	0,00	244 630,10	3,03%	7 400,00	178 000,00
4123.3300.40	Umbau und Sanierung	PH Jeuss	-	0,00	9 536 000,00	0,00	3,03%	289 000,00	9 247 000,00	0,00	0,00	9 536 000,00	3,03%	289 000,00	8 958 000,00
								314 400,00						314 400,00	
4124.3300.40	Projekt Aktivierungsraum	PH Murten	663 835,15	422 400,00	0,00	0,00	3,03%	20 100,00	402 300,00	0,00	0,00	663 835,15	3,03%	20 100,00	382 200,00
4124.3300.40	Rohr-Innensanierung	PH Murten	306 610,35	204 400,00	0,00	0,00	3,03%	9 300,00	195 100,00	0,00	0,00	306 610,35	3,03%	9 300,00	185 800,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert	Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Ab-schreibungen	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)
			État de la valeur d'acquisition	Valeur comptable 01.01.2023	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2023	Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2024	Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4124.3300.40	Anschluss Fernwärmenetz	PH Murten	169 496,55	138 600,00	0,00	0,00	169 496,55	3,03%	5 200,00	133 400,00	0,00	0,00	169 496,55	3,03%	5 200,00	128 200,00
4124.3300.40	Sanierung Westfront	PH Murten	902 422,50	765 600,00	0,00	0,00	902 422,50	3,03%	27 400,00	738 200,00	0,00	0,00	902 422,50	3,03%	27 400,00	710 800,00
4124.3300.40	Umgestaltung Gartenanlage	PH Murten	385 094,95	350 100,00	0,00	0,00	385 094,95	3,03%	11 700,00	338 400,00	0,00	0,00	385 094,95	3,03%	11 700,00	326 700,00
									73 700,00						73 700,00	
4126.3300.40	Mietliegenschaft	PH Jeuss	627 000,00	209 400,00	0,00	0,00	627 000,00	10,00%	62 700,00	146 700,00	0,00	0,00	627 000,00	10,00%	62 700,00	84 000,00
4126.3300.40	Umbau Stall (Verlängerung Kuhstall um 6.30m)	PH Jeuss	130 000,00	90 600,00	0,00	0,00	130 000,00	3,03%	4 000,00	86 600,00	0,00	0,00	130 000,00	3,03%	4 000,00	82 600,00
									66 700,00						66 700,00	
	Total Hochbauten								567 100,00						601 100,00	
0220.3300.60	Erneuerung Data Center Murten	GNS	220 966,50	110 400,00	0,00	0,00	220 966,50	25,00%	55 300,00	55 100,00	0,00	0,00	220 966,50	25,00%	55 100,00	0,00
									55 300,00						55 100,00	

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description	Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4121.3300.60	Telefonie Patientenruf - PH Kerzers	268 306,10	228 100,00	0,00	0,00	268 306,10	5,00%	13 400,00	214 700,00	0,00	0,00	268 306,10	5,00%	13 400,00	201 300,00
4121.3300.60	Kauf eines neuen Heim- busses	PH Kerzers 48 677,85	38 900,00	0,00	0,00	48 677,85	10,00%	4 900,00	34 000,00	0,00	0,00	48 677,85	10,00%	4 900,00	29 100,00
								18 300,00						18 300,00	
4122.3300.60	Telefonie Patientenruf - PH Sugiez	294 604,20	250 500,00	0,00	0,00	294 604,20	5,00%	14 700,00	235 800,00	0,00	0,00	294 604,20	5,00%	14 700,00	221 100,00
4122.3300.60	Bus (Renault Trafic)	PH Sugiez 71 500,65	71 500,65	0,00	0,00	71 500,65	10,00%	7 200,00	64 300,65	0,00	0,00	71 500,65	10,00%	7 200,00	57 100,65
								21 900,00						21 900,00	
4123.3300.60	Telefonie Patientenruf - PH Jeuss	167 030,90	141 900,00	0,00	0,00	167 030,90	5,00%	8 400,00	133 500,00	0,00	0,00	167 030,90	5,00%	8 400,00	125 100,00
								8 400,00						8 400,00	
4124.3300.60	Projekt Zentrale Apotheke	PH Murten 74 873,65	56 100,00	0,00	0,00	74 873,65	5,00%	3 800,00	52 300,00	0,00	0,00	74 873,65	5,00%	3 800,00	48 500,00
4124.3300.60	Telefonie Patientenruf - PH Murten	346 804,80	294 700,00	0,00	0,00	346 804,80	5,00%	17 400,00	277 300,00	0,00	0,00	346 804,80	5,00%	17 400,00	259 900,00
								21 200,00						21 200,00	

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert	Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Ab-schreibungen	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)
			État de la valeur d'acquisition	Valeur comptable 01.01.2023	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2023	Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2024	Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4125.3300.60	Anschaffung von Hilfsmitteln (Mobiliar, Hilfsmittel)	PH Courte- pin	348 302,75	69 700,00	0,00	0,00	348 302,75	10,00%	34 800,00 34 800,00	34 900,00	0,00	0,00	348 302,75	10,00%	34 900,00 34 900,00	0,00
4210.3300.60	2 Fahrzeuge	Spitex	-	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00		0,00 0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	10,00%	4 000,00 4 000,00	36 000,00
	Total Mobilien								159 900,00						163 800,00	
4122.3300.90	Planungskredit Renova- tionsarbeiten - PH Sugiez		24 038,65	21 600,00	0,00	0,00	24 038,65	10,00%	2 400,00 2 400,00	19 200,00	0,00	0,00	24 038,65	10,00%	2 400,00 2 400,00	16 800,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4124.3300.90	Planungskredit Renova- tionsarbeiten - PH Murten		24 905,60	22 400,00	0,00	0,00	24 905,60	10,00%	2 500,00 2 500,00	19 900,00	0,00	0,00	24 905,60	10,00%	2 500,00 2 500,00	17 400,00
	Total übrige Sachanlagen								4 900,00						4 900,00	
0220.4660.20	Erneuerung Data Center Murten	GNS	220 966,50	110 400,00	0,00	0,00	220 966,50	25,00%	55 300,00 55 300,00	55 100,00	0,00	0,00	220 966,50	25,00%	55 100,00 55 100,00	0,00
0290.4660.20	Kauf Provisorium Perma- nence	GNS	685 000,00	274 000,00	0,00	0,00	685 000,00	10,00%	68 500,00 68 500,00	205 500,00	0,00	0,00	685 000,00	10,00%	68 500,00 68 500,00	137 000,00
4121.4660.20	Umbau Aufenthaltsraum in ein Esszimmer	PH Kerzers	60 745,15	42 300,00	0,00	0,00	60 745,15	3,03%	1 900,00	40 400,00	0,00	0,00	60 745,15	3,03%	1 900,00	38 500,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert	Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Ab-schreibungen	Abschreibungs Satz	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert)
			État de la valeur d'acquisition	Valeur comptable 01.01.2023	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2023	Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Augmentation	Diminution	Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Taux d'amortisse- ment	Amortissement 2024	Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4121.4660.20	Glassanierung	PH Kerzers	143 822,45	113 300,00	0,00	0,00	143 822,45	3,03%	4 400,00	108 900,00	0,00	0,00	143 822,45	3,03%	4 400,00	104 500,00
4121.4660.20	Erneuerung des Speise- saals, der Innenbeleuchtung, Ersatz Schliessanlage	PH Kerzers	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	3,03%	4 700,00	150 300,00
4121.4660.20	Telefonie Patientenruf - PH Kerzers		268 306,10	228 100,00	0,00	0,00	268 306,10	5,00%	13 400,00	214 700,00	0,00	0,00	268 306,10	5,00%	13 400,00	201 300,00
									19 700,00						24 400,00	
4122.4660.20	Sanierungsarbeiten Sugiez	PH Sugiez	310 012,10	225 500,00	0,00	0,00	310 012,10	3,03%	9 400,00	216 100,00	0,00	0,00	310 012,10	3,03%	9 400,00	206 700,00
4122.4660.20	Anpassung an Brandschutzvorschriften der KGV	PH Sugiez	113 500,00	89 400,00	0,00	0,00	113 500,00	3,03%	3 500,00	85 900,00	0,00	0,00	113 500,00	3,03%	3 500,00	82 400,00
4122.4660.20	Umbau Badezimmer in Mehrzweckraum	PH Sugiez	37 124,10	30 400,00	0,00	0,00	37 124,10	3,03%	1 100,00	29 300,00	0,00	0,00	37 124,10	3,03%	1 100,00	28 200,00
4122.4660.20	Sanierung Nasszellen in Zimmern und öffentlichen WC im EG	PH Sugiez	258 046,70	219 000,00	0,00	0,00	258 046,70	3,03%	7 800,00	211 200,00	0,00	0,00	258 046,70	3,03%	7 800,00	203 400,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description	Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4122.4660.20	Einrichtung von neuen Park- plätzen + Abfallentsorgungs- system PH Sugiez	111 256,45	97 800,00	0,00	0,00	111 256,45	3,03%	3 400,00	94 400,00	0,00	0,00	111 256,45	3,03%	3 400,00	91 000,00
4122.4660.20	Telefonie Patientenruf - PH Sugiez	294 604,20	250 500,00	0,00	0,00	294 604,20	5,00%	14 700,00	235 800,00	0,00	0,00	294 604,20	5,00%	14 700,00	221 100,00
4122.4660.20	Planungskredit Renova- tionsarbeiten - PH Sugiez	24 038,65	21 600,00	0,00	0,00	24 038,65	10,00%	2 400,00	19 200,00	0,00	0,00	24 038,65	10,00%	2 400,00	16 800,00
4122.4660.20	Bus (Renault Trafic) PH Sugiez	71 500,65	71 500,65	0,00	0,00	71 500,65	10,00%	7 200,00	64 300,65	0,00	0,00	71 500,65	10,00%	7 200,00	57 100,65
4122.4660.20	Anschluss Fernwärme inkl. Nachtragskredit PH Sugiez	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	3,03%	5 500,00	174 500,00
4122.4660.20	Baukredit 1. Etappe Umbau Home du Vully PH Sugiez	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	3,03%	15 200,00	484 800,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description	Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
4122.4660.20	PH Sugiez Anpassungs-, Sanierungs- und Ersatzarbeiten an den technischen Anlagen	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	284 000,00	0,00	284 000,00	3,03%	8 600,00	275 400,00
								49 500,00						78 800,00	
4123.4660.20	Sanierung Heizung PH Jeuss	594 595,90	396 400,00	0,00	0,00	594 595,90	3,03%	18 000,00	378 400,00	0,00	0,00	594 595,90	3,03%	18 000,00	360 400,00
4123.4660.20	Vergrößerung Tagesstätte PH Jeuss	244 630,10	192 800,00	0,00	0,00	244 630,10	3,03%	7 400,00	185 400,00	0,00	0,00	244 630,10	3,03%	7 400,00	178 000,00
4123.4660.20	Telefonie Patientenruf - PH Jeuss	167 030,90	141 900,00	0,00	0,00	167 030,90	5,00%	8 400,00	133 500,00	0,00	0,00	167 030,90	5,00%	8 400,00	125 100,00
4123.4660.20	Umbau und Sanierung PH Jeuss	-	0,00	536 000,00	0,00	536 000,00	3,03%	16 300,00	519 700,00	0,00	0,00	536 000,00	3,03%	16 300,00	503 400,00
								50 100,00						50 100,00	
4124.4660.20	Projekt Aktivierungsraum PH Murten	663 835,15	422 400,00	0,00	0,00	663 835,15	3,03%	20 100,00	402 300,00	0,00	0,00	663 835,15	3,03%	20 100,00	382 200,00
4124.4660.20	Rohr-Innensanierung PH Murten	306 610,35	204 400,00	0,00	0,00	306 610,35	3,03%	9 300,00	195 100,00	0,00	0,00	306 610,35	3,03%	9 300,00	185 800,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
					Augmentation	Diminution		Augmentation	Diminution		Amortissement 2023	Augmentation		Diminution	Amortissement 2024	
4124.4660.20	Anschluss Fernwärmenetz	PH Murten	169 496,55	138 600,00	0,00	0,00	169 496,55	3,03%	5 200,00	133 400,00	0,00	0,00	169 496,55	3,03%	5 200,00	128 200,00
4124.4660.20	Sanierung Westfront	PH Murten	902 422,50	765 600,00	0,00	0,00	902 422,50	3,03%	27 400,00	738 200,00	0,00	0,00	902 422,50	3,03%	27 400,00	710 800,00
4124.4660.20	Projekt Zentrale Apotheke	PH Murten	74 873,65	56 100,00	0,00	0,00	74 873,65	5,00%	3 800,00	52 300,00	0,00	0,00	74 873,65	5,00%	3 800,00	48 500,00
4124.4660.20	Telefonie Patientenruf - PH Murten		346 804,80	294 700,00	0,00	0,00	346 804,80	5,00%	17 400,00	277 300,00	0,00	0,00	346 804,80	5,00%	17 400,00	259 900,00
4124.4660.20	Planungskredit Renova- tionsarbeiten - PH Murten		24 905,60	22 400,00	0,00	0,00	24 905,60	10,00%	2 500,00	19 900,00	0,00	0,00	24 905,60	10,00%	2 500,00	17 400,00
									85 700,00						85 700,00	
4125.4660.20	Anschaffung von Hilfsmitteln (Mobiliar, Hilfsmittel)	PH Courte- pin	348 302,75	69 700,00	0,00	0,00	348 302,75	10,00%	34 800,00	34 900,00	0,00	0,00	348 302,75	10,00%	34 900,00	0,00
									34 800,00						34 900,00	
4126.4660.20	Mietliegenschaft	PH Jeuss	627 000,00	209 400,00	0,00	0,00	627 000,00	10,00%	62 700,00	146 700,00	0,00	0,00	627 000,00	10,00%	62 700,00	84 000,00

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description	Ist-Anschaf- fungswert	Buchwert Valeur comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab-schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)	
4126.4660.20	Umbau Stall (Verlängerung Kuhstall um 6.30m)	PH Jeuss	130 000,00	90 600,00	0,00	0,00	130 000,00	3,03%	4 000,00	86 600,00	0,00	0,00	130 000,00	3,03%	4 000,00	82 600,00
								66 700,00							66 700,00	
4210.4660.20	2 Fahrzeuge	Spitex	-	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00		0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	10,00%	4 000,00	36 000,00
								0,00							4 000,00	
	Total passivierte Investi- tionsbeiträge (Gemeinden)							430 300,00							468 200,00	
4121.4660.70	Neugestaltung Garten	PH Kerzers	115 359,50	76 900,00	0,00	0,00	115 359,50	3,03%	3 500,00	73 400,00	0,00	0,00	115 359,50	3,03%	3 500,00	69 900,00
4121.4660.70	Kauf eines neuen Heim- busses	PH Kerzers	48 677,85	38 900,00	0,00	0,00	48 677,85	10,00%	4 900,00	34 000,00	0,00	0,00	48 677,85	10,00%	4 900,00	29 100,00
								8 400,00							8 400,00	
4124.4660.70	Umgestaltung Gartenanlage	PH Murten	385 094,95	350 100,00	0,00	0,00	385 094,95	3,03%	11 700,00	338 400,00	0,00	0,00	385 094,95	3,03%	11 700,00	326 700,00
								11 700,00							11 700,00	

Konto/Anlage Compte/ immobilisation	Beschreibung / Description		Ist-Anschaf- fungswert État de la valeur d'acquisition	Buchwert comptable 01.01.2023	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Abschreibung Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2023	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2023	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2023 (valeur comptable)	Zuwachs Augmentation	Abgang Diminution	Anschaffungswert für Ab- schreibungen Valeur d'acqui- sition pour l'amort. 31.12.2024	Abschreibungs Satz Taux d'amortisse- ment	Abschreibung Amortissement 2024	Plan-Wert (Buchwert) Valeur planifiée 31.12.2024 (valeur comptable)
0291.4660.70	Sanierung Parkplatz	PPBW	291 533,70	265 100,00	0,00	0,00	291 533,70	3,03%	8 800,00 8 800,00	256 300,00	0,00	0,00	291 533,70	3,03%	8 800,00 8 800,00	247 500,00
	Total passivierte Investi- tionsbeiträge (Legate)								28 900,00						28 900,00	

Anhang / Annexe

Verpflichtungskreditkontrolle / Contrôle des crédits d'engagement

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung / Crédits d'engagement du compte des investissements

Konto Compte	Bezeichnung Description	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben	geplante Ausgaben	geplante Ausgaben	Total	Brutto- Restkredit
		Date de décision	Organe de décision	Crédit brut	Dépenses cumulées	Dépenses planifiées	Dépenses planifiées	Crédit résiduel brut	
					bis / jusqu'au 31.12.2022	2023	2024	bis / jusqu'au 31.12.2024	ab / à compter de 2025
4121.5040.01	Planungskredit Überbauung Holzgasse Kerzers Crédit de planification pour le projet d'urbanisation de la Holzgasse à Chiètres	05.11.2020	DV	92'000	21'920	-	-	21'920	70'080
4121.5060.01	Erneuerung des Speisesaals, der Innenbeleuchtung und dem Ersatz der Schliessanlage Rénovation de la salle à manger, nouvel éclairage intérieur et remplacement du dispositif de fermeture	04.11.2021	DV	130'000	75'130	54'870	-	155'000	0
	Nachtragskredit Schliesssystem Crédit supplémentaire pour le dispositif de fermeture	24.06.2022	DV	25'000		25'000			
4122.5040.02	Anschluss Fernwärme Raccordement au chauffage à distance	04.10.2018	DV	65'000	17'501	162'500	-	180'001	-1
	Nachtragkredit Anschluss Fernwärme Crédit supplémentaire pour le raccordement au chauffage à distance	03.11.2022	DV	115'000					
4122.5040.03	Baukredit 1. Etappe Umbau Home du Vully Crédit de construction 1re étape des travaux de rénovation du Home du Vully	24.06.2021	DV	500'000	273'168	226'800	-	499'968	32
4123.5040.04	Planungsarbeiten Umbau und Sanierung Travaux de planification pour la transformation et la rénovation	13.11.2014	DV	380'000	9'524'053	-	-	9'524'053	25'947
	Umbau und Sanierung Jeuss Transformation et rénovation Jentes	15.10.2015	DV	9'170'000					
4123.5040.05	Gebäudekomplex Jeuss (Fassade) Complexe de bâtiments Jentes (façades)	05.11.2020	DV	262'000	163'100	30'000	68'900	262'000	0
4123.5040.06	Erneuerung der letzten 4 alten Badezimmern, Anpassung Sicherheitskonzept WG 1. Stock und Sanierung Personalgarderobe Rénovation des 4 vieilles salles de bains, ajustement du Concept de sécurité du 1er étage du logement collectif, et rénovation du vestiaire du personnel.	04.11.2021	DV	230'000	-	100'000	130'000	230'000	0
4125.5040.08	Neu- und Umbau Home St-François Rénovation et agrandissement du Home St-François	08.06.2017	DV	10'000'000	6'895'569	1'500'000	5'100'000	13'495'569	4'431
	Nachtragskredit Neu- und Umbau Home St-François Crédit supplémentaire pour la rénovation et l'agrandissement du Home St-François	13.06.2019	DV	3'500'000					
4125.5040.09	Villa St-François Courtepin	24.06.2022	DV	50'000	-	20'000	30'000	50'000	0
4122.5040.10	Anpassungs-, Sanierungs- und Ersatzarbeiten an den technischen Anlagen Travaux d'adaptation, de rénovation et de remplacement des installations techniques	03.11.2022	DV	284'000	-	284'000	-	284'000	0
4210.5060.03	Fahrzeuge / Véhicules	03.11.2022	DV	50'000	-	50'000	-	50'000	0

Anhang / Annexe

Kostenverteiler Betriebsergebnis / Clef de répartition résultat d'exploitation

Kostenverteiler / Interkommunaler Finanzausgleich 2023 / zivilrechtliche Bevölkerung 2021

Clef de répartition / péréquation financière intercommunale 2023 / population légale 2021

Gemeinden <i>communes</i>	Zivilrecht. Bevölkerung <i>pop. légale</i>	StPI <i>IPF</i>	Einwohner Index <i>index habitant</i>	65% Enwohner <i>habitant</i>	35% StPI <i>IPF</i>	Total <i>Total</i>	Allgemeine Verwaltung <i>administration générale</i>	Gebäude GNS Zentrale <i>bâtiment centrale</i>	Finanzierungskosten <i>frais financiers</i>	Pflegeheime, Personalhaus, Landwirtschaft <i>Homes, maison du pers., agricul.</i>	Spitex See Lac <i>Soin à domicile</i>	MVB <i>Centre de puériculture</i>	Pauschalent entschädigung schädigung <i>indemnité forfaitaires</i>	Passe- partout <i>Passe- partout</i>	Total <i>Total</i>
Courgevaux	1405	106,54	149 688,70	212 613,88	118 041,63	330 655,50	87 231,20	-82,00	11 555,80	13 878,10	143 876,90	9 099,25	63 146,75	1 949,55	330 655,55
Courtepin	5514	78,71	434 006,94	834 414,90	342 249,53	1 176 664,45	310 419,30	-291,85	41 122,15	49 386,40	511 997,55	32 380,40	224 712,75	6 937,70	1 176 664,40
Cressier	1015	117,54	119 303,10	153 596,50	94 080,13	247 676,65	65 340,25	-61,45	8 655,80	10 395,35	107 770,60	6 815,75	47 299,90	1 460,30	247 676,50
Fräschels	451	99,69	44 960,19	68 248,30	35 454,74	103 703,05	27 358,20	-25,70	3 624,20	4 352,55	45 123,90	2 853,80	19 804,60	611,45	103 703,00
Grenng	173	440,83	76 263,59	26 179,50	60 140,00	86 319,50	22 772,20	-21,40	3 016,65	3 622,95	37 559,90	2 375,40	16 484,80	508,95	86 319,45
Gurmels	4491	82,28	369 519,48	679 607,79	291 395,96	971 003,75	256 163,35	-240,85	33 934,70	40 754,50	422 509,20	26 720,85	185 436,85	5 725,10	971 003,70
Kerzers	5160	94,70	488 652,00	780 845,28	385 341,58	1 166 186,85	307 655,20	-289,25	40 756,00	48 946,65	507 438,45	32 092,05	222 711,80	6 875,95	1 166 186,85
Kleinbödingen	705	108,62	76 577,10	106 685,26	60 387,23	167 072,50	44 075,90	-41,45	5 838,85	7 012,30	72 697,60	4 597,65	31 906,55	985,05	167 072,45
Meyriez	578	140,81	81 388,18	87 466,78	64 181,16	151 647,95	40 006,70	-37,60	5 299,80	6 364,90	65 986,00	4 173,15	28 960,85	894,15	151 647,95
Misery-Courtion	2276	68,44	155 769,44	344 419,35	122 836,79	467 256,15	123 268,20	-115,90	16 329,70	19 611,45	203 315,40	12 858,35	89 233,95	2 755,00	467 256,15
Muntelier	957	168,96	161 694,72	144 819,56	127 509,35	272 328,90	71 843,90	-67,55	9 517,35	11 430,05	118 497,45	7 494,15	52 007,85	1 605,65	272 328,85
Murten	9371	108,93	1 020 783,03	1 418 081,62	804 969,89	2 223 051,50	586 469,75	-551,35	77 691,40	93 304,85	967 307,95	61 175,70	424 545,85	13 107,30	2 223 051,45
Ried b. Kerzers	1224	106,09	129 854,16	185 223,77	102 400,50	287 624,25	75 879,00	-71,35	10 051,90	12 072,05	125 152,85	7 915,05	54 928,85	1 695,85	287 624,20
Ulmiz	437	87,58	38 272,46	66 129,73	30 180,93	96 310,65	25 408,00	-23,90	3 365,85	4 042,30	41 907,30	2 650,35	18 392,85	567,85	96 310,60
Mont-Vully	4344	135,87	590 219,28	657 362,77	465 435,58	1 122 798,35	296 208,85	-278,40	39 239,85	47 125,60	488 558,95	30 898,10	214 425,80	6 620,15	1 122 798,90
Total	38101	1945,59	3 936 952,37	5 765 695,00	3 104 605,00	8 870 300,00	2 340 100,00	-2 200,00	310 000,00	372 300,00	3 859 700,00	244 100,00	1 694 000,00	52 300,00	8 870 300,00
							61,42	-0,06	8,14	9,77	101,30	6,41	44,46	1,37	232,81

* Kosten pro Einwohner

Kostenverteiler Investitionsrechnung / Clef de répartition compte des investissements

Kostenverteiler / Interkommunaler Finanzausgleich 2023 / zivilrechtliche Bevölkerung 2021
 Clef de répartition / péréquation financière intercommunale 2023 / population légale 2021

Gemeinden	Zivilrecht. Bevölkerung	StPI	Einwohner Index	65% Enwohner	35% StPI	Total
communes	pop. légale	IPF	index habitant	habitant	IPF	Total
Courgevaux	1405	106,54	149 688,70	228 951,28	127 112,03	356 063,30
Courtepin	5514	78,71	434 006,94	898 531,92	368 548,23	1 267 080,15
Cressier	1015	117,54	119 303,10	165 398,97	101 309,32	266 708,30
Fräschels	451	99,69	44 960,19	73 492,55	38 179,11	111 671,65
Grenng	173	440,83	76 263,59	28 191,15	64 761,20	92 952,35
Gurmels	4491	82,28	369 519,48	731 829,32	313 787,03	1 045 616,35
Kerzers	5160	94,70	488 652,00	840 845,98	414 951,49	1 255 797,45
Kleinbödingen	705	108,62	76 577,10	114 883,03	65 027,43	179 910,45
Meyriez	578	140,81	81 388,18	94 187,79	69 112,88	163 300,65
Misery-Courtion	2276	68,44	155 769,44	370 884,78	132 275,65	503 160,45
Muntelier	957	168,96	161 694,72	155 947,60	137 307,26	293 254,85
Murten	9371	108,93	1 020 783,03	1 527 048,00	866 824,33	2 393 872,35
Ried b. Kerzers	1224	106,09	129 854,16	199 456,49	110 269,02	309 725,50
Ulmiz	437	87,58	38 272,46	71 211,18	32 500,05	103 711,25
Mont-Vully	4344	135,87	590 219,28	707 874,99	501 199,98	1 209 074,95
Total	38101	1945,59	3 936 952,37	6 208 735,00	3 343 165,00	9 551 900,00

Pflegeheim Jeuss	Pflegeheim Jeuss	Pflegeheim Jeuss	Spitex See/Lac	Spitex See/Lac	Total
Gebäudekomplex (Fassade)	Erneuerung Badezim- mern, Sicherh.konzept Pers.garderobe	Fester Vorschuss FKB Index	Fahrzeuge Index	Tablets Index	Total
Complexe de bâtiments (façades)	Rénov. salles de bains, sécurité, vestiaire du pers.	Avance fix BCF	Véhicules	Tablets	Total
3 686,65	8 573,65	335 490,30	2 907,60	5 405,10	356 063,30
13 119,30	30 510,00	1 193 869,40	10 346,85	19 234,55	1 267 080,10
2 761,50	6 422,05	251 298,10	2 177,90	4 048,70	266 708,25
1 156,25	2 688,95	105 219,35	911,90	1 695,20	111 671,65
962,45	2 238,20	87 581,65	759,05	1 411,05	92 952,40
10 826,25	25 177,35	985 201,60	8 538,40	15 872,70	1 045 616,30
13 002,50	30 238,30	1 183 238,65	10 254,75	19 063,30	1 255 797,50
1 862,80	4 332,05	169 515,40	1 469,15	2 731,10	179 910,50
1 690,80	3 932,10	153 865,30	1 333,50	2 478,95	163 300,65
5 209,70	12 115,60	474 088,30	4 108,75	7 638,10	503 160,45
3 036,35	7 061,30	276 310,85	2 394,70	4 451,65	293 254,85
24 786,05	57 642,00	2 255 556,60	19 548,15	36 339,50	2 393 872,30
3 206,90	7 457,85	291 829,85	2 529,20	4 701,70	309 725,50
1 073,80	2 497,25	97 718,90	846,90	1 574,35	103 711,20
12 518,70	29 113,35	1 139 215,75	9 873,20	18 354,05	1 209 075,05
98 900,00	230 000,00	9 000 000,00	78 000,00	145 000,00	9 551 900,00



RSL GNS
RÉSEAU SANTÉ DU LAC - GESUNDHEITSNETZ SEE



HOME
PFLÈGEHEIME



SPITEX



FOYER DE JOUR
TAGESSTÄTTE



PUERICULTURE
MÜTTER-/WATERBERATUNG

AVEC NOUS CHEZ VOUS - MIT UNS ZU HAUSE

Spitalweg 36
3280 Murten

T 026 672 34 00
koordination@rsl-gns.ch