

Spitex Kostenrechnung		Version 2.0	
Berichtsjahr	2022		
Kanton	TG		
Angaben zur Organisation			
Name	Spitex-Organisation		
Adresse	Strasse 1		
PLZ / Ort	1234 Ort		
Kontaktperson	XY		
Telefon / E-Mail	0123456789 / XY@Spitex-Organisation.ch		
BUR-Nummer	A123456		
Weitere Angaben			
Spitex Leistungen in anderen Kantonen?	Ja	wenn ja, welche Kantone?	Zürich, St. Gallen
Andere (Nicht-Spitex-) Leistungen?	Nein	wenn ja, welche Leistungen?	
Arbeitsstunden pro Woche	40		
Berücksichtigung kalkulatorische Verzinsung Eigenkapital?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung in der Betriebsrechnung	
Einsatz von ehrenamtlichen Mitarbeitenden?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung in der Betriebsrechnung	
Einsatz von Zivildienstleistenden (nicht entlohnt)?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung in der Betriebsrechnung	
Im Berichtsjahr Schenkungen erhalten?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung in der Betriebsrechnung	
Wurden im Berichtsjahr Anlagenutzungskosten subventioniert?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung in der Betriebsrechnung	
Steht das Gebäude des Spitex-Zentrums im Eigentum der Organisation?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung "Eigenmiete Zentrum" in der Betriebsrechnung gemäss Finanzmanual	
Werden Räumlichkeiten miet-frei zur Verfügung gestellt?	Nein	wenn ja, Berücksichtigung sachliche Abgrenzung "Fremdmiete Zentrum" in der Betriebsrechnung	
Bemerkungen, Notizen			

Verrechnete Stunden		Spitex-Organisation				Übrige Kantone				Bemerkungen, Notizen
Kanton TG		93.6%				6.4%				
Kostenträger	Tarif in CHF (Versicherung und Restfinanzierung)	Anzahl verrechnete Stunden	in % (1)	in % (2)	Kostenträger	Anzahl verrechnete Stunden	in % (1)	in % (2)		
50 KLV-Leistungen (KVG, ohne AÜP)		13'207.00	100.0%	79.9%	50 KLV-Leistungen (KVG, ohne AÜP)	1'059.00	100.0%	94.5%		
500 KLV-A Abklärung, Beratung und Koordination (KVG, ohne AÜP)	120.00	282.00	2.1%	1.7%	500 KLV-A Abklärung, Beratung und Koordination (KVG, ohne AÜP)	21.00	2.0%	1.9%		
501 KLV-B Untersuchung und Behandlung (KVG, ohne AÜP)	92.50	1'300.00	9.8%	7.9%	501 KLV-B Untersuchung und Behandlung (KVG, ohne AÜP)	466.00	44.0%	41.6%		
502 KLV-C Grundpflege (KVG, ohne AÜP)	78.00	11'625.00	88.0%	70.3%	502 KLV-C Grundpflege (KVG, ohne AÜP)	572.00	54.0%	51.0%		
51 KLV-Leistungen AÜP nach KVG		-	0.0%	0.0%	51 KLV-Leistungen AÜP nach KVG	-	0.0%	0.0%		
510 AÜP-A Abklärung, Beratung, Koordination (KVG)			0.0%	0.0%	510 AÜP-A Abklärung, Beratung, Koordination (KVG)		0.0%	0.0%		
511 AÜP-B Untersuchung und Behandlung (KVG)			0.0%	0.0%	511 AÜP-B Untersuchung und Behandlung (KVG)		0.0%	0.0%		
512 AÜP-C Grundpflege (KVG)			0.0%	0.0%	512 AÜP-C Grundpflege (KVG)		0.0%	0.0%		
52 IV-Leistungen (IVG; Kinderspitex)		-	0.0%	0.0%	52 IV-Leistungen (IVG; Kinderspitex)	-	0.0%	0.0%		
520 IV-A Abklärung, Beratung und Koordination			0.0%	0.0%	520 IV-A Abklärung, Beratung und Koordination		0.0%	0.0%		
521 IV-B Untersuchung und Behandlung			0.0%	0.0%	521 IV-B Untersuchung und Behandlung		0.0%	0.0%		
53 UV/MV-Leistungen (UVG/MV)		85.00	100.0%	0.5%	53 UV/MV-Leistungen (UVG/MV)	-	0.0%	0.0%		
530 UV/MV-A Abklärung, Beratung, Koordination	114.96	5.00	5.9%	0.0%	530 UV/MV-A Abklärung, Beratung, Koordination		0.0%	0.0%		
531 UV/MV-B Untersuchung und Behandlung	99.96	5.00	5.9%	0.0%	531 UV/MV-B Untersuchung und Behandlung		0.0%	0.0%		
532 UV/MV-C Grundpflege	90.00	75.00	88.2%	0.5%	532 UV/MV-C Grundpflege		0.0%	0.0%		
56 Hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen		3'240.25	100.0%	19.6%	56 Hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen	62.00	100.0%	5.5%		
560 Hauswirtschaft und Betreuung	60.00	3'240.25	100.0%	19.6%	560 Hauswirtschaft und Betreuung	62.00	100.0%	5.5%	Hauswirtschaft-Tarif: CHF 55.- / Betreuung-Tarif: CHF 60.-	
60-69 Andere Fachbereiche		-	0.0%	0.0%	60-69 Andere Fachbereiche	-	0.0%	0.0%		
600 Mahlzeitendienst			0.0%	0.0%	600 Mahlzeitendienst		0.0%	0.0%		
601 Transportdienst			0.0%	0.0%	601 Transportdienst		0.0%	0.0%		
602 Mütter- und Väterberatung			0.0%	0.0%	602 Mütter- und Väterberatung		0.0%	0.0%		
			0.0%	0.0%		0	0.0%	0.0%		
70 Gemeinwirtschaftliche Leistungen		-	0.0%	0.0%	70 Gemeinwirtschaftliche Leistungen	-	0.0%	0.0%		
700 Besondere Beratung und Anlaufstelle			0.0%	0.0%	700 Besondere Beratung und Anlaufstelle		0.0%	0.0%		
701 Präventive Leistungen			0.0%	0.0%	701 Präventive Leistungen		0.0%	0.0%		
702 Koordinations- und Supportleistungen			0.0%	0.0%	702 Koordinations- und Supportleistungen		0.0%	0.0%		
703 Vorhalteleistungen			0.0%	0.0%	703 Vorhalteleistungen		0.0%	0.0%		
704 Ausbildungsleistungen			0.0%	0.0%	704 Ausbildungsleistungen		0.0%	0.0%		
71 Leistungen für andere Organisationen		-	0.0%	0.0%	71 Leistungen für andere Organisationen	-	0.0%	0.0%		
710 Austauschleistungen Pflege			0.0%	0.0%	710 Austauschleistungen Pflege		0.0%	0.0%		
711 Spezialisierte Pflegeleistungen			0.0%	0.0%	711 Spezialisierte Pflegeleistungen		0.0%	0.0%		
712 Administrative Leistungen für andere Organisationen			0.0%	0.0%	712 Administrative Leistungen für andere Organisationen		0.0%	0.0%		
72 Gegenüber Klienten verrechenbare (Wahl-)Leistungen		-	0.0%	0.0%	72 Gegenüber Klienten verrechenbare (Wahl-)Leistungen	-	0.0%	0.0%		
720 Betreuung und Begleitung			0.0%	0.0%	720 Betreuung und Begleitung		0.0%	0.0%		
73 Material und Handel					73 Material und Handel					
730 Verrechenbares Pflegematerial		n/a			730 Verrechenbares Pflegematerial	n/a				
731 Krankenmobilen		n/a			731 Krankenmobilen	n/a				
732 Übriges Material		n/a			732 Übriges Material	n/a				
80 Beitragsfinanzierte Leistungen		-			80 Beitragsfinanzierte Leistungen	-				
800 Körperschaft und Mitgliedschaft		n/a			800 Körperschaft und Mitgliedschaft	n/a				
Total		16'532.25		100.0%	Total	1'121.00		100.0%		

Übersicht Zeiterfassung pro Qualifikationskategorie		Spitex-Organisation													
Mitarbeitende pro Qualifikationskategorie				Aktivitäten (alle Kantone)					Kostenträger - Kanton TG				Kostenträger - übrige Kantone		
				20 Mobilität	22 Informatik und Kommunikation (ICT)	24 Bildung und Support	27 Administration Dienstleistung	28 Führung und Administration	50 KLV-Leistungen (KVG, ohne AÜP)			56 Hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen	Alle Kostenträger - übrige Kantone		
Mitarbeiter/in	Bemerkung, Hinweis auf Ein-/Austritt, Beschäftigungsgrad, Abwesenheit etc. (zusätzliche Zellen für Informationen weiter unten ab Zeile 238)	Total Stunden	200 Mobilität	220 Informatik und Kommunikation (ICT)	240 Ausbildung und Betreuung	241 Weiterbildung	270 Administration Dienstleistung	280 Führung und Administration	500 KLV-A Abklärung, Beratung und Koordination (KVG, ohne AÜP)	501 KLV-B Untersuchung und Behandlung (KVG, ohne AÜP)	502 KLV-C Grundpflege (KVG, ohne AÜP)	560 Hauswirtschaft und Betreuung	Alle Kostenträger - übrige Kantone		
		36'145.73	2'684.87	-	2'061.18	35.73	2'416.95	6'637.52	278.50	1'298.58	11'632.81	3'251.62	1'120.84		
310	Besoldung Pflege, Hauswirtschaft und Betreuung	30'025.37	2'636.37	-	2'061.18	27.33	2'392.42	1'667.91	278.00	1'296.00	11'393.73	3'219.44	1'120.84		
311	Diplomiertes Pflegefachpersonal	7'274.94	579.52	-	-	11.58	121.91	1'454.32	277.00	902.00	2'590.62	117.37	486.16		
311	Stundenlohn, seit August 23	464.78	137.43				4.50	6.30	5.00	64.00	174.07	14.70			
311	7 Mte 60%	1'880.77	144.50			11.58	68.87	646.98	45.00	235.00	400.00	24.08			
311		2'429.29	85.38				11.83	244.02	80.00	296.00	1'136.88	41.68	311.08		
311	Stundenlohn	736.83	10.42					20.00	1.00	-	528.00	2.33	175.08		
311	Aushilfe	36.63	7.22					1.00	1.00	5.00	20.83	1.58			
311	100%, 1/2 Monat, ab 15.06.22, hauptsächlich K	90.33	-					-	-	-	90.33	-			
311		1'106.51	121.00				5.58	507.90	122.00	91.00	135.58	15.25			
311	Apr-Jun	529.80	73.57				31.13	28.12	23.00	211.00	104.93	17.75			
		-	-												
312	Personal mit beruflicher Grundbildung Pflege/Betreuung	2'387.76	296.33	-	-	8.25	18.44	30.08	0.25	195.48	1'063.97	176.89	-		
312	ab 01.11.2022	238.53	35.33				2.42	1.83		71.92	117.30	8.03			
312	Feb-Aug 70% ab Sep 100%	1'827.49	254.50			8.25	14.02	26.92		111.98	928.05	164.52			
312	Bis 31.03.2023, ab 01.02.2023 krank	321.74	6.50				2.00	1.33	0.25	11.58	18.62	4.34			
		-	-												
		-	-												
314	Mitarbeitende mit Grundkurs Pflegehelfer/in SRK oder Basiskurs Haushelfer/in	12'236.38	1'099.07	-	-	-	176.06	108.80	0.33	61.35	6'137.60	1'840.93	634.68		
314		31.14	0.50				-	-	-	-	21.57	9.07			
314		774.27	59.78				10.25	8.83		2.83	386.31	113.09			
314		280.24	-				-	-		7.92	272.32	-			
314		1'343.75	115.17				18.72	25.92		2.83	711.61	357.77			
314	Stundenlohn, ab Juli, ca 80%	741.62	136.67				9.42			-	481.47	52.24			
		-	-												
314	Stundenlohn	445.84	-				-	-		5.17	356.67	-			
314	Monatslohn, nur Dez	150.38	21.20				3.38			-	77.87	14.33			
314	Bis 31.07. 50%, dann SL	1'275.73	156.33				0.50	16.85		9.93	910.13	143.87			
314	ab November	295.80	40.38				7.12			-	196.48	44.61			
314	Stundenlohn	257.70	14.47				-	5.92		-	186.00	41.64			
314	Stundenlohn	619.22	12.58				-	1.17		-	-	189.77	355.30		

Umlageschlüssel Aktivitäten		Spitex-Organisation								
					Kostenträger - Kanton TG				Kostenträger - übrige Kantone	
					50 KLV-Leistungen (KVG, ohne AÜP)			56 Hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen	Alle Kostenträger - übrige Kantone	
Schlüssel-Nr.	Schlüssel-Name	Umlage von	Schlüssel-Beschrieb / Bemerkung (Zellen für weitere Informationen/Erklärungen weiter unten ab Zeile 39)	Total	500 KLV-A Abklärung, Beratung und Koordination (KVG, ohne AÜP)	501 KLV-B Untersuchung und Behandlung (KVG, ohne AÜP)	502 KLV-C Grundpflege (KVG, ohne AÜP)	560 Hauswirtschaft und Betreuung	Alle Kostenträger - übrige Kantone	
48	200 Geleistete Stunden	Aktivität 200 Mobilität	Umlage der Aktivität "200 Mobilität" nach Total der geleisteten Stunden ALLER Besoldungskategorien (nur direkte Std. auf KTR) und betriebsfremdem Personal (nur direkte Std. auf KTR) - UNGEWICHTET	100%	2%	7%	66%	18%	6%	
49	200 Nach Lohnsumme gewichtete geleistete Stunden		Umlage der Aktivität "200 Mobilität" nach Lohnsumme ALLER Besoldungskategorien (nur direkte Lohnkosten auf KTR) - GEWICHTET nach Lohnsumme pro Kostenträger	100%	3%	10%	64%	15%	8%	
50	200 Manuell		Manuelle Eingabe zur Umlage der Aktivität "200 Mobilität", ...z.B. alternative Gewichtung der geleisteten Stunden, Anzahl gefahrene Kilometer, ... etc.	0%						
51	210 Manuell	Aktivität 210 Infrastruktur	Manuelle Eingabe zur Umlage der Aktivität "210 Infrastruktur", ...z.B. gewichtete Zuordnung aufgrund Erhebung/Schätzung, ...etc.	100%	2%	7%	76%	9%	6%	
52	220 Manuell	Aktivität 220 Informatik und Kommunikation (ICT)	Manuelle Eingabe zur Umlage der Aktivität "220 Informatik und Kommunikation (ICT)", ...z.B. gewichtete Zuordnung aufgrund Erhebung/Schätzung, ...etc.	100%	2%	7%	76%	9%	6%	
53	230 Lohnkosten	Aktivität 230 Inkonvenienzen	Umlage der Aktivität "230 Inkonvenienzen" nach Lohnsumme ALLER Besoldungskategorien (nur direkte Lohnkosten auf KTR)	100%	3%	10%	64%	15%	8%	
54	230 Manuell		Manuelle Eingabe zur Umlage der Aktivität "230 Inkonvenienzen", ...z.B. Gewichtung der Lohnkosten	0%						
55	231 Geleistete Stunden	Aktivität 231 Leer- und Wartezeiten	Umlage der Aktivität "231 Leer- und Wartezeiten" nach Total der geleisteten Stunden ALLER Besoldungskategorien (nur direkte Std. auf KTR) und betriebsfremdem Personal (nur direkte Std. auf KTR) - UNGEWICHTET	100%	2%	7%	66%	18%	6%	
56	231 Nach Lohnsumme gewichtete geleistete Stunden		Umlage der Aktivität "231 Leer- und Wartezeiten" nach Lohnsumme ALLER Besoldungskategorien (nur direkte Lohnkosten auf KTR) - GEWICHTET nach Lohnsumme pro Kostenträger	100%	3%	10%	64%	15%	8%	
57	231 Manuell		Manuelle Eingabe zur Umlage der Aktivität "231 Leer- und Wartezeiten", ...z.B. alternative Gewichtung der geleisteten Stunden	0%						

Plausibilisierung	Überprüfung	Spitex-Organisation		Kommentar bei begründetem "Nicht OK"
		Ergebnis	Beurteilung	
Tabellenblatt	Sind alle Eingabefelder ausgefüllt?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Spitex Leistungen in anderen Kantonen" auch Kosten auf dem Kostenträger erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Spitex Leistungen in anderen Kantonen" auch Erträge auf dem Kostenträger erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Berücksichtigung kalkulatorische Verzinsung Eigenkapital? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Einsatz von ehrenamtlichen Mitarbeitenden? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Einsatz von Zivildienstleistenden (nicht entlohnt)? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Im Berichtsjahr Schenkungen erhalten? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Würden im Berichtsjahr Anlagenutzungskosten subventioniert? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Steht das Gebäude des Spitex-Zentrums im Eigentum der Organisation? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
1 Start und Übersicht	Werden bei Angabe "Werden Räumlichkeiten miet-frei zur Verfügung gestellt? = Ja" sachliche Abgrenzungen in der Betriebsrechnung erfasst?	Ja	OK	
2 Verrechnete Stunden	Wird der überwiegende Anteil an Stunden im Kanton TG verrechnet?	Ja	OK	
3 Geleistete Stunden Personal	Stimmt die Summe aller Datensätze mit dem Total aller Datensätze überein (vgl. "Check-Spalte" BF resp. "Check-Zelle" 236)?	Ja	OK	
4 Geleist. Std. betr. fr. Pers.	Stimmt die Summe aller Datensätze mit dem Total aller Datensätze überein (vgl. "Check-Spalte" BF resp. "Check-Zelle" 37)?	Ja	OK	
5 Verteilungsschlüssel Personalaufw.	Beträgt die Summe pro Schlüssel im Total 100% oder - bei Nichtverwendung - 0%?	Ja	OK	
6 Umlageschlüssel Aktivitäten	Beträgt die Summe pro Schlüssel im Total 100% oder - bei Nichtverwendung - 0%?	Ja	OK	
8 Betriebsrechnung	Wurden die Beträge der Spalte "Betriebsbuchhaltung" vollständig auf die Aktivitäten und Kostenträger verteilt (vgl. "Check-Spalte" AY)?	Ja	OK	
8 Betriebsrechnung	Wurden die Saldi auf den Aktivitäten vollständig auf die Kostenstellen verteilt (vgl. "Check-Spalte" AY resp. "Check-Zelle" 206)?	Ja	OK	
8 Betriebsrechnung	Wurde das betriebsbuchhalterische Ergebnis vollständig auf die Kostenträger umgelegt?	Ja	OK	
10 Kennzahlen Übersicht	Stimmt das Betriebsergebnis in Tabellenblatt "10 Kennzahlen Übersicht" mit dem Betriebsergebnis im Tabellenblatt "8 Betriebsrechnung" (exkl. Fremdkanton) überein?	Ja	OK	
11 Spitex Statistik	Stimmt der Total Ertrag (199) mit dem Ertrag in Tabellenblatt "8 Betriebsrechnung" überein? (Achtung - nur Spitex-Statistik-relevante Erträge, ohne Fremdkanton)	Ja	OK	
11 Spitex Statistik	Stimmt der Total Aufwand (299) mit dem Aufwand in Tabellenblatt "8 Betriebsrechnung" überein? (Achtung - nur Spitex-Statistik-relevante Aufwände, ohne Fremdkanton)	Ja	OK	
11 Spitex Statistik	Sind alle Check-Felder (Spalten H-J) OK?	Ja	OK	

Kennzahlen	Spitex-Organisation	50 KLV-Leistungen (KVG, ohne AÜP)			56 Hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen
		500 KLV-A Abklärung, Beratung und Koordination (KVG, ohne AÜP)	501 KLV-B Untersuchung und Behandlung (KVG, ohne AÜP)	502 KLV-C Grundpflege (KVG, ohne AÜP)	560 Hauswirtschaft und Betreuung
Kostenträger - Kennzahlen Übersicht	Total alle KTR				
Total Kosten	1'379'788.78	30'711.35	125'609.77	954'172.20	230'983.04
Total Ertrag	-1'256'790.88	-30'710.06	-117'696.16	-911'952.90	-183'196.09
Ergebnis	122'997.90	1.30	7'913.60	42'219.30	47'786.95
Kostendeckung in % / (+) = Unterdeckung, (-) = Überdeckung	8.91%	0.00%	6.30%	4.42%	20.69%
Total Kosten pro verrechnete Stunde	83.46	108.91	96.62	82.08	71.29
Total Ertrag pro verrechnete Stunde	-76.02	-108.90	-90.54	-78.45	-56.54
Ergebnis pro verrechnete Stunde / (+) = Unterdeckung, (-) = Überdeckung	7.44	0.00	6.09	3.63	14.75
Total geleistete Stunden (inkl. betriebsfremdes Personal)	16'546.35	278.50	1'298.58	11'632.81	3'253.29
Total geleistete Stunden in % aller im Betrieb geleisteten Stunden	45%	1%	3%	31%	9%
Total verrechnete Stunden	16'532.25	282.00	1'300.00	11'625.00	3'240.25
Total verrechnete Stunden in % aller verrechneten Stunden	100%	2%	8%	70%	20%
"Produktivität Kostenträger direkt"	100%	101%	100%	100%	100%
Tarif Versicherung (in CHF pro h)		76.90	63.00	52.60	
Tarif Restfinanzierung (in CHF pro h)		35.00	28.00	27.00	
Tarif Total (Versicherung und Restfinanzierung in CHF pro h)		111.90	91.00	79.60	
Tarif Patientenbeteiligung (in CHF pro h)		15.35	15.35	15.35	
Tarif Hauswirtschaft (in CHF pro h)					57.00
Tarif Betreuung (in CHF pro h)					58.00
Weitere Tarife (in CHF pro h)					