

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 24. März 2026

**Bericht und Antrag
betreffend**

Jahresrechnung und Jahresbericht 2025 sowie Entlastung der Mitglieder der Verwaltungskommission der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall»

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Die Verwaltungskommission hat an ihrer Sitzung vom 23. März 2026 die Jahresrechnung und den Jahresbericht 2026 der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» (ASNH) zuhanden des Gemeinderats beziehungsweise des Einwohnerrats verabschiedet. Der Gemeinderat unterbreitet dem Einwohnerrat gestützt auf Art. 5 des Anstaltsreglements (NRB 813.504) den Jahresbericht und die Jahresrechnung 2025 der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» zur Genehmigung und beantragt die Entlastung der Mitglieder der Verwaltungskommission.

1. Ausgangslage

Am 23. September 2018 haben die Neuhauser Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Schaffung einer selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» zugestimmt. Gemäss Anstaltsreglement der öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» (NRB 813.504) ist der Einwohnerrat für die Genehmigung der Jahresrechnung und des Jahresberichts sowie die Entlastung der Mitglieder der Verwaltungskommission zuständig.

2. Zusammenfassung - Das Geschäftsjahr 2025

Das Jahr 2025 stand für das Alterszentrum und die Spitex Neuhausen am Rheinfall (ASNH) ganz im Zeichen der Menschen, die dort leben oder die Dienstleistungen in Anspruch nehmen. Ihr Wohlbefinden, ihre Sicherheit und ihre Lebensqualität bilden den Kern des Auftrags. Die Mitarbeitenden haben mit grosser Professionalität und Empathie dazu beigetragen, dass sich die Bewohnerinnen und Bewohner in einem verlässlichen, respektvollen und zugewandten Umfeld aufgehoben fühlen. Die erneut wenigen Rückmeldungen aus der Ombudsstelle zeigen eine hohe Zufriedenheit der Bewohnerinnen und Bewohner.

In Zeiten des Fachkräftemangels ist es wichtiger denn je, auch in die nächste Generation zu investieren. Mit rund 30 Lernenden wird diese Aufgabe vorbildlich wahrgenommen, und es werden damit viele Ressourcen erfolgreich in den eigenen Nachwuchs investiert. Diese jungen Talente sind die Grundlage für die Zukunft und ein klares Zeichen unseres Engagements, dem Fachkräftemangel aktiv entgegenzuwirken. Die Ausbildung im eigenen Haus bleibt ein wesentlicher strategischer Pfeiler, um Ressourcen nachhaltig und wirkungsvoll einzusetzen. Zudem bringen die Lernenden bringen frische Perspektiven ein und stärken die Qualität der Betreuung langfristig.

Die Digitalisierung spielt eine Schlüsselrolle als Wegbereiter für Effizienz und Qualität. Daher wird dieser Fortschritt kontinuierlich vorangetrieben. Durch digitale Lösungen konnten die stetig zunehmenden administrativen Verwaltungsprozesse effizienter gestaltet werden, immer mit dem Ziel, den grösstmöglichen Nutzen für unsere Bewohnerinnen, Bewohner sowie Klientinnen und Klienten zu schaffen. Der Einsatz moderner Technologien bleibt ein unverzichtbarer Bestandteil, um den wachsenden und sich wandelnden Anforderungen gerecht zu werden.

Ein strategischer Schwerpunkt war 2025 auch die Klärung der Standortfrage des neuen Pflegezentrums. Nach der Ablehnung der Burgunwiese 2022 wurden sämtliche Alternativen nochmals vertieft geprüft. Keiner der geprüften Standorte erfüllte die betrieblichen, städtebaulichen oder funktionalen Anforderungen. Mit der rechtskräftigen Umzonung der Sonderzone Ebni auf dem SIG-Areal ergab sich jedoch eine neue, überzeugende Perspektive. Die Machbarkeitsstudie zeigt, dass dort ein modernes, gut erreichbares und städtebaulich eingebettetes Pflegezentrum realisiert werden kann. Die künftigen Betriebskosten werden voraussichtlich rund 20 Prozent höher sein als beim früher geplanten Projekt auf der Burgunwiese, bleiben aber im interkantonalen Vergleich im mittleren Bereich. Für die Gemeinde entsteht kein zusätzlicher Finanzierungsbedarf. Aus Sicht der Verwaltungskommission der selbständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt Neuhausen am Rheinfall bleibt die Option Burgunwiese bis Ende 2026 offen, sollte sich die politische Ausgangslage verändern. Mit dem Entscheid für das SIG-Areal wurde ein bedeutender Schritt hin zu einer langfristig gesicherten Altersversorgung gemacht.

Ein besonderer Dank gebührt der Verwaltungskommission, der Geschäftsleiterin und ihrem Kader für die hervorragende operative Führung, allen Mitarbeitenden für ihren täglichen Einsatz sowie den freiwilligen Helferinnen und Helfern, die mit über 500 Stunden einen wertvollen Beitrag geleistet haben. Mit Blick auf 2026 stehen bedeutende Entwicklungen bevor insbesondere die vertiefte Planung des neuen Pflegezentrums und die Umsetzung neuer gesetzlicher Vorgaben. Dank der stabilen finanziellen Basis und der hohen Professionalität im Betrieb ist der Blick in die Zukunft zuversichtlich.

3. Ergebnis und Überschussverwendung

Das siebte Geschäftsjahr der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt hat gegenüber dem Budget wiederum besser als geplant abgeschlossen und es wurde ein Überschuss von Fr. 36'717.-- erzielt. Mit einem EBITDA von Fr. 1'820'440.-- verfügt die Anstalt weiterhin über eine solide operative Basis. Besonders wichtig ist die Stärkung der Rücklagen für Erneuerungen, die neu Fr. 10'186'000.-- betragen und damit die langfristige Investitionsfähigkeit sichern.

Gemäss Art. 3 Abs. 6 des Anstaltsreglements (NRB 813.504) ist der Gemeinderat für die Verwendung allfälliger Überschüsse zuständig. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass der Überschuss in der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt verbleiben soll.

4. Zuständigkeit

Für die Genehmigung der Jahresrechnung und des Jahresberichts 2025 sowie die Entlastung der Mitglieder der Verwaltungskommission der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» ist der Einwohnerrat abschliessend zuständig.

5. Antrag

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Gestützt auf diese Ausführungen unterbreitet Ihnen der Gemeinderat folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung und der Jahresbericht 2025 der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» werden genehmigt.
2. Den Mitgliedern der Verwaltungskommission der selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall» wird Entlastung erteilt.

Mit freundlichen Grüssen

NAMENS DES GEMEINDERATES
NEUHAUSEN AM RHEINFALL


Felix Tenger
Gemeindepräsident


Ester Wermelinger
stv. Gemeindeschreiberin

Beilage:

- Jahresrechnung und Jahresbericht 2025 der öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall»

Öffentlich-rechtliche Anstalt

*"Alterszentrum und Spitex der
Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"*

Jahresrechnung 2025

Zu genehmigen an der Einwohnerratssitzung vom 11. Juni 2026

Jahresrechnung 2025

Inhaltsverzeichnis		Seiten
Übersicht	Erfolgsrechnung	1
	Mittelflussrechnung	2
	Bilanzen	3
Detailbudget	Sparte Alterszentrum	4
	Sparte Spitex	8
	Konsolidiert	11
Anhang		15

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Erfolgsrechnung

	2025						2025						2024					
	Alterszentrum		Spitex		Anstalt konsolidiert		Alterszentrum		Spitex		Anstalt kons.		Alterszentrum		Spitex		Anstalt konsolidiert	
	Rechnung	%	Rechnung	%	Rechnung	%	Budget	in %	Budget	in %	Budget	in %	Rechnung	%	Rechnung	%	Rechnung	%
	CHF		CHF	CHF	CHF	in CHF		in CHF		in CHF		CHF		CHF		CHF		CHF
Pensionstaxen	7'341'086	49%	-	0%	7'341'086	43%	7'295'000	50%	0%	7'295'000	44%	7'243'283	51%	-	0%	7'243'283	45%	
Pflegeleistungen/Taxen	4'478'808	30%	1'370'462	68%	5'849'270	35%	4'473'701	31%	1'413'000	67%	5'886'701	35%	4'278'866	30%	1'264'875	65%	5'543'741	34%
Med. Nebenleistungen und sonst. Erträge	777'078	5%	4'427	0%	781'505	5%	577'000	4%	3'300	0%	580'300	3%	746'703	5%	9'505	0%	756'208	5%
Total Nettoerlöse aus L+L	12'596'972	84%	1'374'889	68%	13'971'861	83%	12'345'701	85%	1'416'300	13'762'001	84%	12'268'853	86%	1'274'380	65%	13'543'233	84%	
Gemeindebeiträge (Restkostenfinanzierung)	2'317'316	16%	2'174	0%	2'319'490	14%	2'181'272	15%	0%	2'181'272	13%	1'939'694	14%	1'814	0%	1'941'509	12%	
Restkostenfinanzierung (Defizitbeitrag)	-	0%	629'845	31%	629'845	4%	-	0%	698'235	33%	698'235	4%	-	0%	668'667	34%	668'667	4%
Spenden/Entnahme Betagtenfond	-	0%	4'441	0%	4'441	0%	33'780	0%	4'500	38'280	0%	-	0%	4'190	0%	4'190	0%	
Total übrige Erlöse	2'317'316	16%	636'461	32%	2'953'777	17%	2'215'052	15%	702'735	2'917'787	16%	1'939'694	14%	674'672	35%	2'614'366	16%	
Total Betriebsertrag	14'914'288	100%	2'011'350	100%	16'925'638	100%	14'560'753	100%	2'119'035	16'679'788	100%	14'208'547	100%	1'949'052	100%	16'157'598	100%	
Total Personalaufwand	-10'539'850	-71%	-1'794'764	-89%	-12'334'613	-73%	-10'609'630	-73%	-1'880'890	-12'490'520	-75%	-10'283'138	-72%	-1'727'705	-89%	-12'010'843	-74%	
Medizinischer Bedarf	-113'394	-1%	-7'326	0%	-120'719	-1%	-106'000	-1%	-13'600	-119'600	-1%	-106'720	-1%	-13'470	-1%	-120'191	-1%	
Lebensmittel und Getränke	-804'223	-5%	-	0%	-804'223	-5%	-809'000	-6%	-	-809'000	-5%	-792'028	-6%	-	0%	-792'028	-5%	
Haushaltaufwand	-117'218	-1%	-	0%	-117'218	-1%	-144'300	-1%	-	-144'300	-1%	-107'497	-1%	-	0%	-107'497	-1%	
Unterhalt und Reparaturen	-317'061	-2%	-8'944	0%	-326'004	-2%	-295'800	-2%	-11'180	-306'980	-2%	-308'465	-2%	-8'603	0%	-317'068	-2%	
Aufwand Anlagenutzung	-84'837	-1%	-5'239	0%	-90'076	-1%	-38'100	0%	-3'200	-41'300	0%	-41'526	0%	-4'743	0%	-46'268	0%	
Energieaufwand und Wasser	-450'910	-3%	-	0%	-450'910	-3%	-369'100	-3%	-	-369'100	-2%	-414'942	-3%	975	0%	-413'966	-3%	
Büro und Verwaltung	-453'399	-3%	-173'923	-9%	-627'322	-4%	-488'355	-3%	-185'425	-673'780	-4%	-410'552	-3%	-171'916	-9%	-582'468	-4%	
übriger bewohnerbezogener Aufwand	-61'344	0%	-4'441	0%	-65'785	0%	-62'980	0%	-4'500	-67'480	0%	-46'658	0%	-4'190	0%	-50'848	0%	
übriger Sachaufwand	-153'859	-1%	-12'468	-1%	-166'327	-1%	-121'200	-1%	-11'240	-132'440	-1%	-118'313	-1%	-14'166	-1%	-132'479	-1%	
Total übriger betrieblicher Aufwand	-2'556'243	-17%	-2'12'341	-11%	-2'768'584	-16%	-2'434'835	-17%	-229'145	-2'663'980	-16%	-2'346'699	-17%	-216'113	-11%	-2'562'813	-16%	
Total Betriebsaufwand	-13'096'092	-88%	-2'007'105	-100%	-15'103'198	-89%	-13'044'465	-90%	-2'110'035	-15'154'500	-91%	-12'629'838	-89%	-1'943'818	-100%	-14'573'656	-90%	
EBITDA	1'818'196	12%	4'245	0%	1'822'440	11%	1'516'288	10%	9'000	1'525'288	9%	1'578'709	11%	5'233	0%	1'583'942	10%	
Abschreibungen	-107'810	-1%	-3'602	0%	-111'412	-1%	-80'000	-1%	-9'000	-89'000	-1%	-94'488	-1%	-7'733	0%	-102'221	-1%	
Zusätzliche Abschreibungen	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	
Zuweisung Rückstellung für Reinvestition	-1'780'000	-12%	-	0%	-1'780'000	-11%	-1'470'000	-10%	-	-1'470'000	-9%	-1'620'000	-11%	-	0%	-1'620'000	-10%	
Total Abschreibungen und Rückstellung	-1'887'810	-13%	-3'602	0%	-1'891'412	-11%	-1'550'000	-11%	-9'000	-1'559'000	-9%	-1'714'488	-12%	-7'733	0%	-1'722'221	-11%	
EBIT	-69'614	0%	643	0%	-68'972	0%	-33'712	0%	-	-33'712	0%	-135'779	-1%	-2'499	0%	-138'278	-1%	
Zinsen	106'331	1%	-643	0%	105'689	1%	70'000	0%	-	70'000	0%	100'146	1%	2'499	0%	102'646	1%	
Baurechtszins	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	
Finanzergebnis	-	0%	-	0%	-	0%	70'000	0%	-	70'000	0%	-	0%	-	0%	-	0%	
A.o. Erfolg	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	-	0%	67'686	0%	-	0%	67'686	0%	
Jahresergebnis	36'717	0%	-	0%	36'717	0%	36'288	0%	-	36'288	0%	32'053	0%	-	0%	32'053	0%	

Auslastung, Stunden, Stellen

Pensionstage (fakturiert)	56'267				56'000				55'645
BESA Minuten	3'845'948				3'700'000				3'598'437
Anzahl Bewohnerinnen und Bewohner	164				157				162
Anzahl Betten (mit Ferien- + Notfallb.)	170				170				170
Anzahl Betten (ohne Ferien- + Notfallb.)	165				165				165
Auslastung (ohne Ferien- + Notfallb.)	93.4%				95.2%				92.1%
verrechenbare Stunden (Spitex)			19'008				20'000		18'221
Anzahl Mitarbeitende (per 31.12.25)	125.00		27.00		118.00		28.00		116.00
Stellen (ohne Lernende und Prakt.)	96.78		15.94		98.00		17.20		96.47
Lernende (AZ und Spitex)	30.00		-		30.00		30.00		30.00

Öffentlich-rechtliche Anstalt

"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Mittelflussrechnung

	Rechnung 2025 konsolidiert CHF	Budget 2025 konsolidiert CHF	Rechnung 2024 konsolidiert CHF
Gewinn (+) / Verlust (-)	36'717	36'288	32'053
Ordentliche Abschreibungen	111'412	89'000	102'221
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Veränderungen Forderungen (-Zunahme, + Abnahme)	-31'668	-	-57'201
Veränderung übrige Aktiven	10'680	-	-4'504
Veränderung Verbindlichkeiten (+ Zunahme, - Abnahme)	155'723	-	27'347
Veränderung übrige Passiven	-125'653	-	93'988
Bezug Arbeitgeberbeitragsreserve (Pensionskasse)	717'410		850'899
Veränderung Rückstellungen/Rücklagen für Erneuerungen	1'780'000	1'470'000	1'520'000
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'654'621	1'595'288	2'564'803
Investitionstätigkeit			
Anlagevermögen Zugang	-133'222	-120'320	-225'229
		-	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-133'222	-120'320	-225'229
Finanzierungstätigkeit			
Finanzanlagen (Festgeld)	3'000'000		-3'500'000
Vorauszahlung Arbeitgeberbeitragsreserve (Pensionskasse)	-		-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'000'000	-	-3'500'000
Total Geldfluss (Cash flow)	5'521'399	1'474'968	-1'160'426
Veränderung flüssige Mittel	5'521'399		-1'160'426
Bestand flüssige Mittel 31.12.	9'780'149		4'258'750

Öffentlich-rechtliche Anstalt
 "Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall"

Bilanzen

	31.12.2025		31.12.2024	
	Rechnung, konsolidiert CHF	in %	Rechnung, konsolidiert CHF	in %
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	9'780'149		4'258'750	
Forderungen aus LL				
gegenüber Dritten	1'830'681		1'992'803	
gegenüber Gemeinde	231'524		72'866	
Übrige Forderungen	64'216		29'084	
Vorräte	111'200		110'300	
Rechnungsabgrenzung	30'130		41'711	
Umlaufvermögen	12'047'901	79%	6'505'513	65%
Immobilien Sachanlagen	1		1	
Mobile Sachanlagen	705'553		683'743	
Finanzanlagen (Festgeld)	2'500'000		5'500'000	
Übrige Anlagen	-		717'410	
Anlagevermögen	3'205'554	21%	6'901'155	35%
TOTAL AKTIVEN	15'253'455	100%	13'406'668	100%
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus LL gegenüber Dritten	211'288		193'212	
übrige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	494'115		312'761	
Kontokorrent Gemeinde	-86'533		-42'826	
Rechnungsabgrenzung	84'762		159'594	
kurzfr. Fremdkapital	703'632	5%	622'741	5%
Depotgelder	5'780		6'330	
Kautionen	755'000		764'000	
Rückstellungen	-		-	
Verbindlichkeiten Übergangsrente	30'367		71'945	
Fonds Alterszentrum und Spitex	109'248		108'941	
langfr. Fremdkapital	900'395	6%	951'216	8%
Rücklagen für Erneuerungen	10'186'000		8'406'000	
Rücklagen für Erneuerungen	10'186'000	67%	8'406'000	58%
Total Fremdkapital und Rücklagen für Erneuerungen	11'790'027	77%	9'979'957	71%
Dotationskapital	2'500'000		2'500'000	
Agio, Reserven	716'911		716'911	
Gewinnvortrag	209'800		177'746	
Jahresergebnis	36'717		32'053	
Eigenkapital	3'463'428	23%	3'426'711	29%
TOTAL PASSIVEN	15'253'455	100%	13'406'668	100%

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Alterszentrum

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* = Kommentare						
	14'985'097	15'021'814	14'141'982	14'179'740	13'500'404	13'538'194
Nettoaufwand		36'717		37'758		37'790
3110 Besoldungen Pflegefachpersonal, inkl. 'Aufholer'	3'557'564		3'603'000		3'353'159	
* 3120 Besoldungen Pflegeassistentpersonal	1'745'800		1'612'000		1'725'581	
* 3130 Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung	327'862		304'000		323'373	
* 3140 Besoldung Praktikanten Pflege	-		40'000		-	
3250 Besoldungen Aktivierung & Betr.	211'633		208'500		200'429	
* 3300 Besoldungen Verwaltung	352'898		384'300		370'430	
* 3400 Besoldungen Ökonomie/Hausdienst	2'158'272		2'038'000		2'050'951	
* 3430 Besoldung Personal Ökonomie in Ausbildung	142'275		127'500		187'469	
* 3440 Besoldung Praktikanten Ökonomie	-		60'000		-	
* 3500 Besoldungen Technische Dienste	236'077		276'100		247'099	
3530 Besoldung Personal Tech.Dienst in Ausbildung	14'980		13'200		15'198	
3550 Besoldungen Ferienaushilfen	-		2'000		-	
* 3600 Besoldung & Sitzungsgeld VK (bis 2018 Alterskommission)	23'100		30'000		21'700	
* 6881 Besodungsrückerstattung	-122'661		-50'000		-99'667	
3700 Sozialleistungen	676'674		690'000		657'076	
3710 Personalversicherungsbeiträge	891'117		890'000		865'528	
3720 Unfallversicherung UVG	68'468		70'000		66'516	
3730 Kranktaggeldversicherung KTG	20'614		18'000		17'349	
3800 Dienstleistungen und Honorare Dritter	30'965		33'400		34'137	
3810 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	9'133		9'800		11'310	
3811 Auszubildende aus Ausbildungsverb. (Spitäler Schaffhausen)	-		-		-	
3900 Inserate für Personalwerbung	515		3'500		2'206	
* 3910 Weiterbildung Personal	52'397		73'100		46'018	
* 3911 Ausbildungsaufwand Lehrlinge	67'258		85'000		63'495	
* 3915 Expertisen, Gutachten, Prozesse	8'830		24'700		22'749	
3920 Abteilungs- und Personalanlass	7'690		10'000		10'399	
3925 Prämien (Einzel-Teamprämien/Lehrabschluss)	2'273		3'650		2'082	
3930 Natural- oder Spontanprämien	419		1'200		520	
3960 Dienst- und Überkleider	10'719		12'180		9'591	
* 3990 Übriger Personalnebenaufwand/Arbeitsbewilligungen	38'004		500		11'533	
3991 Reka-Vergünstigungsanteil	6'392		10'000		15'416	
* 3992 Übergangsrenten	582		26'000		51'491	
3995 Personalausleihe an Dritte	-		-		-	
Personalaufwand	10'539'850		10'609'630		10'283'138	
4030 Pflegematerial (vorher MiGeL)	62'373		66'000		59'314	
* 4040 Pflegematerial	51'021		40'000		47'406	
Medizinischer Bedarf	113'394		106'000		106'720	
4100 Nahrungsmittel und Getränke	756'495		752'000		733'921	
* 4110 Aufwendungen Cafeteria (Gegenpos. 6700)	47'728		57'000		58'107	
Lebensmittel und Getränke	804'223		809'000		792'028	
* 4200 Textilien/Textilersatz	19'931		41'700		18'979	
4210 Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft	35'799		35'800		35'133	
4211 Verbrauchsmaterial Küche	16'789		17'900		10'601	
4220 Wasch- und Reinigungsmaterial	44'698		48'900		42'784	
Haushaltaufwand	117'218		144'300		107'497	
* 4300 Unterhalt der Gebäude	147'173		132'600		110'875	
4301 Unterhalt der Aussenanlage	3'808		5'000		6'999	
4302 Verrechnung TBN	25'091		27'500		21'665	
4303 Unterhalt Heizungsanlage	8'904		6'000		24'543	
4310 Unterhalt der Apparate, Geräte, Maschinen und Mobilien (BV)	19'396		18'100		12'897	
4311 Unterhalt Apparate, Geräte und Mobilien	21'240		18'000		38'274	
4320 Unterhalt der Fahrzeuge & Treibstoff (inkl. 3130.04)	2'973		3'800		2'590	
4321 Verrechnung Bauverwaltung	-		-		-	
* 4350 Unterhalt (Serviceverträge) + Hospitec	75'774		70'000		76'526	
4380 Verbrauchsmaterial Hauswart u. Technik	12'701		14'800		14'095	
Unterhalt/Reparaturen	317'061		295'800		308'465	
4400 Anschaffung Mobiliar	3'385		4'100		6'009	
4401 Anschaffung Maschinen, Geräte	4'484		6'700		13'029	
4402 Anschaffung Kleingeräte	2'749		2'500		2'790	
4403 Anschaffung Mobiliar (Pflege)	4'372		4'900		12'231	
4404 Anschaffungen Krankenmobilien	490		2'000		1'566	
4405 Anschaffung Küchengeräte	-		4'800		-	
4406 Anschaffung Hausrat	13'751		13'100		12'362	
* 4410 Projektierung	55'606		-		-6'462	
Anschaffungen	84'837		38'100		41'526	
4420 Abschreibung immobile Sachanlagen						
* 4421 Abschreibung mobile Sachanlagen	99'911		80'000		86'589	
* 4425 Abschreibungen auf Fahrzeuge	7'899		-		7'899	
Abschreibungen	107'810		80'000		94'488	

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Alterszentrum

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* = Kommentare						
* 4500 Elektrizität	189'449		162'700		187'879	
* 4510 Verrechnung Gas	125'874		99'700		115'532	
4520 Heizmaterialien	2'900		2'500		2'300	
* 4540 Fernwärmeheizung	73'974		55'600		58'827	
* 4550 Verrechnung Wasser	58'712		51'600		55'727	
* 4590 CO2-Abgabe Rückerstattung	0		-3'000		-5'323	
Energie & Wasser	450'910		369'100		414'942	
4600 Zinsen	1'195		-		1'065	
Kapitalzinsen und Spesen	1'195		-		1'065	
4700 Büromaterialien	6'323		6'500		5'574	
4701 Drucksachen	2'915		4'500		1'863	
4710 Telefon	14'321		14'400		14'882	
4711 Fax- und Fotokopiergeräte	5'155		6'000		6'931	
4712 Gebühr Gemeinschaftsantenne	45'095		43'255		45'095	
4713 Porti und PC-Gebühren	3'365		3'200		3'391	
4720 Fachliteratur, Lehrbücher, Zeitschriften, Zeitungen	3'456		3'500		3'554	
4730 Beratungen/Rechnungsrevision	8'848		7'700		9'275	
4740 Auto- und Reiseentschädigungen	1'206		2'500		1'873	
4750 Verrechnung Zentralverwaltung	78'000		78'000		78'000	
4755 Verrechnung Gemeinderat/Kanzlei	36'000		36'000		36'000	
4770 Werbeaufwand / PR	9'314		9'800		10'215	
* 4780 Verrechnung Datenverarbeitung	239'400		273'000		193'900	
4790 Verrechnung Büromaterial und Reprokosten						
Büro und Verwaltung	453'399		488'355		410'552	
4810 Aktivitäten Altersheimbewohner	33'595		33'780		20'154	
4820 Material für Arbeitstherapie	2'811		3'500		2'004	
4850 Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	-		-		-	
4890 Allg. Haushalt- u. Alltagsgestaltung	3'670		4'600		3'804	
4891 Kosmetikartikel für Bewohner	5'452		4'100		4'483	
4892 Vergütung Bettengeld	15'816		17'000		16'213	
Bewohnerbezogener Aufwand	61'344		62'980		46'658	
4900 Sach- und Haftpflichtversicherungen	29'744		29'000		29'739	
4910 Prämien Haftpflicht/Rechtsschutz	-		-		-	
4970 Umsetzung EKAS-Richtlinien	1'483		1'700		1'458	
4980 Abfallentsorgung	27'158		28'000		26'066	
4990 Verschiedene Ausgaben/Mitgliederbeiträge	12'608		12'500		12'851	
4995 Zusatzleistungen an EL-Bezüger	-		-		-	
* 4996 Debitorenverluste	82'866		50'000		48'198	
übriger Sachaufwand	153'859		121'200		118'313	
6000 Pensionstaxe		7'410'031		7'335'000		7'313'400
6060 Einnahmen aus KVG-Leistungen Pensionäre (Krankenversicherer)		2'118'731		2'112'912		1'985'904
6061 Selbstbehalt aus KVG-Leistungen (max. 20 %) inkl. Bew.anteil BESA 1 & 2		996'157		989'114		966'577
* 6062 Zuschläge für geschützte Wohngruppen		179'300		165'000		176'500
6065 Betreuungszuschlag		1'184'620		1'202'675		1'149'885
6070 Tagesbetreuung (teilstationär)		2'964		4'000		1'198
* 6091 Taxermässigung		-71'909		-40'000		-71'315
Pensionstaxen		11'819'894		11'768'701		11'522'150
6210 Vergütungen für Medikamente		2'080		3'000		1'742
6230 Besondere Personalleistungen		330		1'000		820
6240 Vergütungen für besondere Leistungen (MiGeL)		87'500		85'800		82'627
6250 Übriges Pflegematerial				0		
6299 Ertragsminderung aus Med.Nebenleistungen				0		
Ertrag aus med. Nebenleistungen		89'910		89'800		85'189
6330 Laboratorien		828		1'000		153
Erträge aus Spezialdiensten		828		1'000		153
6510 Kommunikation						
6530 Leistungen der Hauswirtschaft		30'514		35'000		35'605
6570 Bestattungswesen		9'250		12'000		12'000
6580 Sonst. Leistungen an Heimbewohner		15'985		14'000		12'477
übr. Erträge aus Leistungen für Bewohner		55'749		61'000		60'082
6600 Mietzinsertrag		-		-		-
6610 Mietzinserträge Parkplatz		14'605		13'000		13'869
* 6650 Kapitalzinsertrag & andere		107'526		70'000		101'212
Miet- und Kapitalzinsertrag		122'131		83'000		115'080
* 6700 Einnahmen Cafeteria		101'140		117'000		115'165
Erträge Cafeteria		101'140		117'000		115'165

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Alterszentrum

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* = Kommentare						
6800 Verkäufe an das Personal (Personalverpfl.)		9'853		11'000		10'914
* 6801 Mahlzeitenlieferung Pro Senectute		60'997		40'000		56'342
6802 Mahlzeitenlieferung Mittagstisch		-		-		-
* 6803 Leistungen der Küche an Dritte		85'431		75'000		83'745
* 6804 Mahlzeitenlieferungen Schülerhort		93'174		60'000		75'197
6820 Schul- und Kursgelder		5'137		3'000		37'662
6825 Leistungen an Dritte		3'000		-		3'000
6830 Verkäufe an das Personal (Handelswaren)		1'832		1'000.00		539
6831 Einnahmen aus Verkauf/Vermietung Krankenmobilien		2'815		2'200		2'097
6880 übrige Nebenerlöse		19'346		20'000		20'551
* 6883 Erträge aus Debitorenverlusten		54'758		10'000		17'731
6884 Verrechnung Heimleistung an Spitex		73'000		73'000		73'000
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte		409'342		295'200		380'778
6900 Verrechnung Defizitbeitrag Gemeinde						
* 6910 Gemeindebeitrag (AbPG Art. 10d / AbPV §29 Abs. 1)		1'692'397		1'802'272		1'510'503
* 6915 Beitrag Gemeinde Taxermässigung		71'909		45'000		71'315
* 6920 Gemeindebeitrag von Drittgemeinden		624'919		334'000		429'191
6970 Schenkungen, Vergaben, Spenden		-		-		-
6971 Entnahme aus Betagtenfonds		33'595		33'780		20'154
6972 Einlagen Spendenkonto 2281.22		-		0		-
Beiträge und Subventionen		2'422'820		2'215'052		2'031'162
7000 Einlagen in Rückstellung Erneuerung Heim	1'780'000		1'470'000		1'620'000	
7200 A.o. Erfolg		-		-		67'686
Ausserordentlicher Aufwand	1'780'000	-	1'470'000	-	1'620'000	67'686
Einnahmen		15'021'814		14'630'753		14'377'444
Ausgaben	14'985'097		14'594'465		14'345'391	
Ergebnis	36'717		36'288		32'053	

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Konto Kommentar

- 3120** Vakante Stellen von qualifiziertem Personal wurden teilweise mit Assistenzpersonal besetzt, bis wieder entsprechend qualifizierte Personen eingestellt werden können.
- 3130** Durch Ausbildungsinitiative steigen die Lohnkosten und alle Lehrstellen sind besetzt
- 3140** Fast keine Nachfrage für eine Praktikumsstelle. Praktikanten sind auf Konto 3130 «Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung» verbucht.
- 3300** Die Geschäftsleiterin hat ihr Pensum um 20% reduziert. Die freien Stellen-% werden erst 2026 wieder besetzt
- 3400** Der Stellenplan bei der Ökonomie wurde um 0.7 Stellen aufgestockt und mehr qualifiziertes Personal angestellt
- 3430** Praktikanten Ökonomie (Konto 3440) sind hier verbucht/ein Lernender und Praktikanten mehr als budgetiert
- 3440** Praktikanten Ökonomie sind auf Konto 3430 «Besoldung Personal Ökonomie in Ausbildung» verbucht
- 3500** Im Zuge der Pensionierung wurde die Stelle mit einer jüngeren Fachkraft neu besetzt.
- 3600** Durch effiziente Sitzungsplanung musste das Budget nicht ausgeschöpft werden
- 6881** Mehr Ersatzzahlungen durch Versicherer und Vergütung für Expertentätigkeit
- 3910** Kursgelder wurden im Rahmen der Demenzoffensive vom Kanton übernommen und Kurse fanden nicht statt. Zudem ist eine Mitarbeiterin ausgetreten für die eine grössere Fortbildung vorgesehen war
- 3911** Es fanden weniger ÜK's statt als budgetiert
- 3915** Es brauchte bei den laufenden Projekten weniger Expertisen. Keine Beratung im Bereich Changemanagement notwendig, aufgrund des verschobenen Bauvorhaben.
- 3990** Eine Pflegefachperson wurde über ein Vermittlungsbüro rekrutiert und Abgrenzung Ferien und Gleitzeit
- 3992** Abgrenzung Übergangsrente und Bestandsänderung
- 4040** Viele Bewohnerwechsel und höhere BESA-Stufen
- 4110** Weniger Getränke bestellt, da geringere Nachfrage
- 4200** Die Beschaffungsstrategie bei den Textilien wurde überarbeitet und geändert. Die budgetierte Bettwäsche wurde nicht angeschafft
- 4300** Häufige Bewohnerwechsel verursachen höhere Instandstellungskosten der Zimmer. Dazu kommen im Haus Schindler viele unvorhersehbare Reparaturen durch Wassereintritte. Die periodischen Elektrokontrollen hatten diverse unvorhergesehene Reparaturen zur Folge.
- 4350** Es wurden diverse neue Geräte und Maschinen angeschafft, was oft zu neuen Wartungsverträgen führt
- 4410** Testplanung für neues Pflegezentrum auf dem SIG-Areal
- 4421** Basis für Abschreibungen zu tief voranschlagt
- 4425** vgl. Kto. 4421
- 4500** Netznutzungskosten höher als budgetiert wegen Preisanpassung EKS
- 4510** Höhere Gaspreise 2025
- 4540** Die Jahreskosten der Fernwärme, werden jährlich am 01.07 angepasst. Hierbei wird der Grund-, Leistungs- und Energiepreis angepasst. Gemäss EVNH hängt die Höhe der Veränderung von den jeweiligen relevanten Indizes ab. Der effektive Verbrauch im Haus Rabenfluh ist gegenüber 2024 gesunken.
- 4550** Die Gebühren für Schmutzwasser wurden 2025 erhöht
- 4590** Entschädigung 2025 wird erst 2026 ausbezahlt (2 Jahre)
- 4780** Es wurden nicht alle Updates 2025 durchgeführt, bei der Neuorganisation der Verblisterung haben die Apotheken die Kosten für die Schnittstellen übernommen. Die myPolypoint App wurde erst 2026 ausgerollt und die Kosten für Dienstleistung der ITSH waren tiefer als budgetiert.
- 4996** siehe Mehreinnahmen Kto. 6883
- 6062** Es wurde eine zusätzliche Bewohnerin vorübergehend im Tagesaufenthaltsraum untergebracht (kein freies Zimmer auf der GWG, die Bewohnerin konnte aber auf einer Pflegestation nicht mehr betreut werden)
- 6091** Mehr Bewohnende mussten eine Taxermässigung in Anspruch nehmen (Verrechnung an Gemeinde über Konto 6915)
- 6650** Zinsertrag aus Festgeldanlagen
- 6700** Weniger Mittagsgäste und Verkäufe.
- 6801** Es wurden mehr Mahlzeiten bestellt und geliefert
- 6803** Mehr externe Essensgäste (im Alltag und an Veranstaltungen)
- 6804** Mehr Mahlzeiten geliefert
- 6883** Siehe Mehraufwendungen in Kto. 4996
- 6910** Mehr Bewohnende aus Drittgemeinden (sich Konto 6920)
- 6915** Mehr Bewohnerinnen und Bewohner mussten eine Taxermässigung von der Gemeinde in Anspruch nehmen (Konto 6091).
- 6920** Mehr auswärtige Bewohnende im Alterszentrum als budgetiert.

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Spitex

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* = Kommentare						
	2'011'632	2'011'632	2'119'035	2'119'035	1'952'500	1'952'500
Nettoaufwand						
3110 Besoldungen Pflegefachpersonal	923'825		953'000		793'868	
* 3120 Besoldungen Pflegeassistentenpersonal	116'844		142'000		174'296	
* 3300 Besoldungen Verwaltung	212'602		231'000		207'316	
* 3400 Besoldungen Ökonomie/Hausdienst	205'187		196'000		198'794	
* 6881 Besoldungsrückerstattung	-11'444		-5'000		-2'813	
* 3700 Sozialleistungen	113'771		122'000		107'805	
3710 Personalversicherungsbeiträge	184'812		182'000		176'823	
3720 Unfallversicherung UVG	11'444		13'000		10'850	
3730 Krankentaggeld KTG	3'336		4'000		2'775	
3800 Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'152		4'900		4'243	
3810 Temporäre Arbeitskräfte						
3900 Personalsuche	-		-		-	
3910 Weiterbildung Personal	7'386		8'500		8'638	
3911 Aus- und Fortbildung Auszubildende	-		-		-	
* 3915 Expertisen, Gutachten, Prozesse	-		5'000		12'100	
3920 Abteilungs- und Personalanlass	1'440		2'320		1'027	
3925 Prämien (Einzel-Teamprämien)	-		600		730	
3930 Natural- oder Spontanprämien	-		500		-	
3960 Dienst- und Überkleider	3'682		4'000		3'381	
* 3990 übriger Personalnebenaufwand	14'086		1'000		13'695	
3991 Reka-Vergünstigungsanteil	2'162		4'070		6'110	
* 3992 Übergangsrenten	4'480		12'000		8'067	
Personalaufwand	1'794'764		1'880'890		1'727'705	
* 4030 Pflegematerial nach MiGEL	3'391		8'500		7'197	
4031 Pflegematerial MiGEL, nicht verrechenbar	-		-		249	
4040 übriges Pflegematerial	3'935		5'100		6'024	
4210 Verbrauchsmaterial	-		-		-	
Medizinischer Bedarf	7'326		13'600		13'470	
4302 Verrechnung TBN						
4310 Unterhalt u. Rep. mobile Sachanlage						
4311 Unterhalt u. Rep. Apparate, Geräte und Mobilien						
4312 Unerhalt u. Rep. med. Apparate und Geräte						
4320 Unterhalt der Fahrzeuge & Treibstoff	8'944		11'180		8'603	
4321 Verrechnung Werkhof/Garage						
Unterhalt & Reparaturen	8'944		11'180		8'603	
4400 Anschaffung Kleingeräte	-				554	
4401 Anschaffung Maschinen und Geräte	-				169	
4402 Anschaffung Mobilier (Pflege)	739		800		-	
4403 Anschaffung Pflegemobiliar	-				419	
* 4425 Abschreibungen Fahrzeuge	3'602		9'000		7'733	
4430 Mietzinse	4'500		2'400		3'600	
Anlagennutzung	8'841		12'200		12'475	
4590 CO2-Abgabe Rückerstattung	-		-		-975	
Energie & Wasser	-		-		-975	
4600 Kapitalzinsen, Bank und Postspesen	925		-		949	
Kapitalzinsen	925		-		949	
4700 Büromaterialien	857		900		755	
4701 Drucksachen	811		3'300		973	
4710 Kommunikation (Telefon & Portokosten)	7'134		6'700		7'378	
4711 Fotokopierer/Faxgeräte	1'170		1'525		1'118	
4712 Radio- und Fernsehgebühren	-		-		-	
4720 Fachliteratur, Zeitschriften	40		150		91	
4740 Auto- und Reiseentschädigungen/Spesen	3'854		5'500		3'588	
4750 Verrechnung Zentralverwaltung	20'000		20'000		20'000	
4751 Verrechnete Leistungen Heime an Spitex	73'000		73'000		73'000	
4755 Verrechnung Gemeinderat/Kanzlei	8'500		8'500		8'500	
4760 Betrieb einer Nachbarschaftshilfe	752		800		791	
4770 Werbeaufwand / PR	4'905		4'900		3'621	
* 4780 Verrechnung Datenverarbeitung	52'900		60'150		52'100	
4790 übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	-		-		-	
Büro und Verwaltung	173'923		185'425		171'916	
4810 Anlässe/Veranstaltung/Aktivitäten (Gegenpos.6971)	4'441		4'500		4'190	
Bewohnerbezogener Aufwand	4'441		4'500		4'190	
4900 Sachversicherungen	2'560		2'300		2'570	
4930 Beitrag an den kantonalen Spitexverband	7'434		7'440		7'434	

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Spitex

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* = Kommentare						
4980 Abfallentsorgung	-		-		-	
4990 Verschiedene Ausgaben/Mitgliederbeiträge	600		700		184	
4996 Debitorenverluste	1'874		800		3'978	
übriger Sachaufwand	12'468		11'240		14'166	
6000 Pflegeleistung; Abklärung & Beratung		128'748		130'000		133'726
6001 Pflegeleistung; Behandlungspflege		401'760		413'000		385'277
* 6002 Pflegeleistung; Grundpflege		339'956		368'000		294'630
6003 Pflegeleistung; Haushilfe		-		-		-
6004 Pflegeleistung, Akut- & Übergangspflege		-		2'000		-
* 6061 Selbstbehalt aus KVG-Leistungen Klienten (max. 20 %)		272'733		285'000		251'894
6090 Ertragsminderungen aus Leistungen an Klienten		4		-		2
* 6203 Hauswirtschaftliche Leistungen (alt. 6003)		227'261		215'000		199'347
Taxen		1'370'462		1'413'000		1'264'875
6250 Vergütungen für Material		1'889		-		6'762
Med. Nebenleistungen		1'889		-		6'762
6610 Mietzinsertrag		2'538		-		2'743
6650 Kapitalzinsertrag		282		2'800		3'449
Miet und Kapitalzinsertrag		2'820		2'800		6'192
6880 Verschiedene Einnahmen						
6881 Besoldungsrückerstatt. (EO/UVG)						
6883 Erträge aus Debitorenverlusten		-		-		-
Erträge aus Leistungen an Personal		-		-		-
* 6900 Restkostenfinanzierung durch Gemeinde		629'845		698'235		668'667
6910 Restkostenfinanzierung durch Drittgemeinden		352		500		-
6920 Pflegebeiträge von anderen Gemeinden		1'822		-		1'814
6970 Schenkungen, Vergaben, Spenden		307		-		1'232
6971 Entnahme aus Betagtenfonds (Gegenpos. 4810)		4'441		4'500		4'190
6972 Einlagen Spenden in Fonds AZ+Spitex		-307		-		-1'232
Beiträge und Subventionen		636'461		703'235		674'672
7210 A.o. Erfolg						
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
Einnahmen		2'011'632		2'119'035		1'952'500
Ausgaben	2'011'632		2'119'035		1'952'500	
Ergebnis		-		-		-

Konto Kommentar

3120	Assistenzpersonal wurde nach und nach durch besser qualifiziertes Personal ersetzt, da viele Leistungen nicht mehr mit Assistenzpersonal abgerechnet werden können.
3300	Pensionierung einer Mitarbeiterin 30% hat eine Verschiebung der Funktionen ermöglicht.
3400	Befristete Stellen-% Erhöhung bei einem Engpass
3700	Sozialleistungen zu tief budgetiert
3915	Es brauchte bei den laufenden Projekten weniger Expertisen. Keine Beratung im Bereich Changemanagement notwendig, aufgrund des verschobenen Bauvorhaben.
3990	Abgrenzung Ferien und Gleitzeit
3992	Bestandsänderung Übergangsrente
4030	Ein Teil des Pflegematerialies kann neu über die IVF Hartmann-App bestellt werden und wird direkt den Klienten verrechnet
4425	Basis für Abschreibungen zu tief voranschlagt
4780	Die Kosten für Dienstleistung der ITSH waren tiefer
6002	Weniger Grundpflege-Leistungen nachgefragt und erbracht
6061	Der Selbstbehalt kann nur 1x pro Tag verrechnet werden
6203	Mehr Haushalthilfe-Leistungen nachgefragt und erbracht
6881	Mehr Ersatzzahlungen durch Versicherer
6900	Tiefere Lohnkosten, da bei geringerer Auslastung nicht alle Stellen wieder besetzt wurden.

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Anstalt konsolidiert

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	36'717		36'288		32'053	
3110 Besoldungen Pflegefachpersonal	4'481'389		4'556'000		4'147'027	
3120 Besoldungen Pflegeassistenzpersonal	1'862'645		1'754'000		1'899'876	
3130 Besoldungen Pflegepersonal in Ausbildung	327'862		304'000		323'373	
3140 Besoldung Praktikanten Pflege	-		40'000		-	
3250 Besoldungen Aktivierung & Betr.	211'633		208'500		200'429	
3300 Besoldungen Verwaltung	565'500		615'300		577'746	
3400 Besoldungen Ökonomie/Hausdienst	2'363'460		2'234'000		2'249'745	
3430 Besoldung Personal Ökonomie in Ausbildung	142'275		127'500		187'469	
3440 Besoldungen Praktikanten Ökonomie	-		60'000		-	
3500 Besoldungen Technische Dienste	236'077		276'100		247'099	
3530 Besoldung Personal Tech.Dienst in Ausbildung	14'980		13'200		15'198	
3550 Besoldungen Ferienaushilfen	-		2'000		-	
3600 Sitzungsgelder & Besoldung Verwaltungskommission	23'100		30'000		21'700	
3700 Sozialleistungen	790'445		812'000		764'882	
3710 Personalversicherungsbeiträge	1'075'929		1'072'000		1'042'352	
3720 Unfallversicherung UVG	79'911		83'000		77'366	
3730 Krankentaggeld	23'951		22'000		20'124	
3800 Dienstleistungen und Honorare Dritter	32'117		38'300		38'380	
3810 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	9'133		9'800		11'310	
3811 Auszubildende aus Ausbildungsverbund (z. B. HF Spitäler Schaffhausen)	-		-		-	
3900 Inserate für Personalwerbung	515		3'500		2'206	
3910 Weiterbildung Personal	59'783		81'600		54'656	
3911 Ausbildungsaufwand Lehrlinge	67'258		85'000		63'495	
3915 Expertisen, Gutachten, Prozesse	8'830		29'700		34'849	
3920 Abteilungs- und Personalanlass	9'130		12'320		11'426	
3925 Prämien (Einzel-Teamprämien/Lehrabschluss)	2'273		4'250		2'812	
3930 Natural- und Spontanprämien	419		1'700		520	
3960 Dienst- und Überkleider	14'401		16'180		12'972	
3990 Übriger Personalnebenaufwand/Arbeitsbewilligungen	52'090		1'500		25'228	
3991 Reka-Vergünstigungsanteil	8'554		14'070		21'526	
3992 Übergangsrenten	5'061		38'000		59'559	
3995 Personalausleihe an Dritte	-		-		-	
6881 Besoldungsrückerstatt. (EO/UVG)	-134'106		-55'000		-102'480	
Personalaufwand	12'334'613		12'490'520		12'010'843	
4030 Pflegematerial (vorher MiGeL)	65'764		74'500		66'511	
4031 Pflegematerial MiGEL, Spitex nicht verrechenbar	-		-		249	
4040 Sanitätsmaterial	54'956		45'100		53'431	
Medizinischer Bedarf	120'719		119'600		120'191	
4100 Nahrungsmittel und Getränke	756'495		752'000		733'921	
4110 Aufwendungen Cafeteria (Gegenpos. 4350.00)	47'728		57'000		58'107	
Lebensmittel und Geränke	804'223		809'000		792'028	
4200 Anschaffung Bettzeug, Wäsche	19'931		41'700		18'979	
4210 Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft	35'799		35'800		35'133	
4211 Verbrauchsmaterial Küche	16'789		17'900		10'601	

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Anstalt konsolidiert

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220 Wasch- und Reinigungsmaterial	44'698		48'900		42'784	
<i>Haushaltaufwand</i>	117'218		144'300		107'497	
4300 Unterhalt der Gebäude	147'173		132'600		110'875	
4301 Unterhalt der Aussenanlage	3'808		5'000		6'999	
4302 Verrechnung TBN	25'091		27'500		21'665	
4303 Unterhalt Heizungsanlage	8'904		6'000		24'543	
4310 Unterhalt u. Rep. mobile Sachanlage	19'396		18'100		12'897	
4311 Unterhalt u. Rep. Apparate, Geräte und Mobilien	21'240		18'000		38'274	
4312 Unerhalt u. Rep. med. Apparate und Geräte	-		-		-	
4320 Unterhalt der Fahrzeuge & Treibstoff	11'916		14'980		11'193	
4321 Verrechnung Bauverwaltung (bis 2019 Werkhof)	-		-		-	
4350 Unterhalt (Serviceverträge) + Hospitec	75'774		70'000		76'526	
4380 Verbrauchsmaterial Hauswart u. Technik	12'701		14'800		14'095	
<i>Unterhalt und Reparaturen</i>	326'004		306'980		317'068	
4400 Anschaffung Mobiliar	3'385		4'100		6'563	
4401 Anschaffung Maschinen, Geräte	4'484		6'700		13'198	
4402 Anschaffung Kleingeräte/Mobiliar (Pflege)	3'488		3'300		2'790	
4403 Anschaffung Mobiliar (Pflege)	4'372		4'900		12'650	
4404 Anschaffungen Krankenmobilien	490		2'000		1'566	
4405 Anschaffung Küchengeräte	-		4'800		-	
4406 Anschaffung Hausrat	13'751		13'100		12'362	
4410 Projektierung	55'606		-		-6'462	
4420 Abschreibung immobile Sachanlagen	-		-		-	
4421 Abschreibung mobile Sachanlagen	99'911		89'000		86'589	
4425 Abschreibungen Fahrzeuge	11'501		-		15'632	
4430 Mietzinse	4'500		2'400		3'600	
<i>Anschaffungen/Abschreibungen</i>	201'488		130'300		148'489	
4500 Elektrizität	189'449		162'700		187'879	
4510 Verrechnung Gas	125'874		99'700		115'532	
4520 Heizmaterialien	2'900		2'500		2'300	
4540 Fernwärmeheizung	73'974		55'600		58'827	
4550 Verrechnung Wasser	58'712		51'600		55'727	
4590 CO2-Abgabe Rückerstattung	-		-3'000		-6'298	
<i>Energie und Wasser</i>	450'910		369'100		413'966	
4600 Kapitalzinsen, Bank und Postspesen	2'120		-		2'015	
<i>Kapitalzinsen</i>	2'120		-		2'015	
4700 Büromaterialien	7'180		7'400		6'329	
4701 Drucksachen	3'727		7'800		2'836	
4710 Telefon (Abos) & Portokosten	21'455		21'100		22'259	
4711 Fax- und Fotokopiergeräte	6'326		7'525		8'049	
4712 Gebühr Gemeinschaftsantenne	45'095		43'255		45'095	
4713 Porti und PC-Gebühren	3'365		3'200		3'391	
4720 Fachliteratur, Lehrbücher, Zeitschriften, Zeitungen	3'496		3'650		3'645	
4730 Beratungen/Rechnungsrevision	8'848		7'700		9'275	
4740 Auto- und Reiseentschädigungen	5'059		8'000		5'461	
4750 Verrechnung Zentralverwaltung	98'000		98'000		98'000	

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Anstalt konsolidiert

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4751 Verrechnung Heimleistungen an Spitex			-			
4755 Verrechnung Gemeinderat/Kanzlei	44'500		44'500		44'500	
4760 Betrieb einer Nachbarschaftshilfe	752		800		791	
4770 Werbeaufwand/PR	14'219		14'700		13'837	
4780 Verrechnung Datenverarbeitung	292'300		333'150		246'000	
4790 Verrechnung Büromaterial und Reprokosten	-		-		-	
Büro und Verwaltung	554'322		600'780		509'468	
4810 Aktivitäten Altersheimbewohner	38'037		38'280		24'344	
4820 Material für Arbeitstherapie	2'811		3'500		2'004	
4850 Übrige Bewohnerbezogene Fremdleistungen	-		-		-	
4890 Allg. Haushalt- u. Alltagsgestaltung	3'670		4'600		3'804	
4891 Kosmetikartikel für Bewohner	5'452		4'100		4'483	
4892 Vergütung Bettengeld	15'816		17'000		16'213	
Bewohnerbezogener Aufwand	65'785		67'480		50'848	
4900 Sach- und Haftpflichtversicherungen	32'304		29'000		32'309	
4910 Sachversicherungen	-		2'300		-	
4930 Beitrag an den kantonalen Spitexverband	7'434		7'440		7'434	
4970 Umsetzung EKAS-Richtlinien	1'483		1'700		1'458	
4980 Abfallentsorgung	27'158		28'000		26'066	
4990 Verschiedene Ausgaben/Mitgliederbeiträge	13'208		13'200		13'035	
4995 Zusatzleistungen an EL-Bezüger	-		-		-	
4996 Debitorenverluste	84'740		50'800		52'176	
übriger Sachaufwand	166'327		132'440		132'479	
6000 Pflegeleistung; Abklärung & Beratung		128'748		130'000		133'726
6001 Pflegeleistung; Behandlungspflege		401'760		413'000		385'277
6002 Pflegeleistung; Grundpflege		339'956		368'000		294'630
6003 Pflegeleistung; Haushilfe		-		-		-
6004 Pflegeleistung; Akut- & Übergangspflege		-		2'000		-
6005 Grundtaxe Heimbewohner		7'410'031		7'335'000		7'313'400
6060 Einnahmen aus KVG-Leistungen Pensionäre (Krankenversicherer)		2'118'731		2'112'912		1'985'904
6061 Selbstbehalt aus KVG-Leistungen Pensionäre (max. 20 %)		1'268'890		1'274'114		1'218'471
6062 Zuschläge für geschützte Wohngruppen		179'300		165'000		176'500
6065 Betreuungszuschlag		1'184'620		1'202'675		1'149'885
6070 Tagesbetreuung (teilstationär)		2'964		4'000		1'198
6090 Ertragsminderung aus Leistungen an Heimbewohner		4		-		2
6091 Taxermässigung		-71'909		-40'000		-71'315
6203 Hauswirtschaftliche Leistungen (alt. 6003)		227'261		215'000		199'347
Steuern/Pensionstaxen		13'190'356		13'181'701		12'787'025
6210 Vergütungen für Medikamente		2'080		3'000		1'742
6230 Besondere Personalleistungen		330		1'000		820
6240 Vergütungen für besondere Leistungen (MiGeL/Gegenpos. 3130.09)		87'500		85'800		82'627
6250 Vergütung für Material		1'889		-		6'762
6299 Ertragsminderung aus Med.Nebenleistungen		-		-		-
Med. Nebenleistungen		91'799		89'800		91'951
6330 Laboratorien		828		1'000		153
Erträge aus Spezialdiensten		828		1'000		153

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Detailzahlen Anstalt konsolidiert

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6510 Kommunikation		-				-
6530 Leistungen der Hauswirtschaft		30'514		35'000		35'605
6570 Bestattungswesen		9'250		12'000		12'000
6580 Sonst. Leistungen an Heimbewohner		15'985		14'000		12'477
<i>übr. Erträge aus Leistungen für Bewohner</i>		55'749		61'000		60'082
6600 Mietzinsvertrag		-		-		-
6610 Mietzinseinnahmen		17'143		15'800		16'612
6650 Kapitalzinsvertrag		107'808		70'000		104'660
<i>Miet und Kapitalzinsvertrag</i>		124'951		85'800		121'272
6700 Einnahmen Cafeteria		101'140		117'000		115'165
<i>Erträge Cafeteria</i>		101'140		117'000		115'165
6800 Verkäufe an das Personal (Personalverpfl.)		9'853		11'000		10'914
6801 Mahlzeitenlieferung Pro Senectute		60'997		40'000		56'342
6802 Mahlzeitenlieferung Mittagstisch		-		-		-
6803 Leistungen der Küche an Dritte		85'431		75'000		83'745
6804 Mahlzeitenlieferungen Schülerhort		93'174		60'000		75'197
6820 Schul- und Kursgelder		5'137		3'000		37'662
6825 Leistungen an Dritte		3'000		-		3'000
6830 Verkäufe an das Personal (Handelswaren)		1'832		1'000		539
6831 Einnahmen aus Verkauf/Vermietung Krankenmobilen		2'815		2'200		2'097
6883 Erträge aus Debitorenverlusten		54'758		20'000		17'731
6880 übrige Nebenerlöse		19'346		10'000		20'551
6884 Verrechnung Heimplatzleistungen an Spitex		-		-		-
<i>Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte</i>		336'342		222'200		307'778
6900 Restkostenfinanzierung durch Gemeinde		629'845		698'235		668'667
6910 Gemeindebeitrag (AbPG Art. 10d / AbPV §29 Abs. 1)		1'692'750		1'802'772		1'510'503
6915 Beitrag Gemeinde Taxermässigung		71'909		45'000		71'315
6920 Restkostenfinanzierung durch Drittgemeinden		626'740		334'000		431'006
6970 Schenkungen, Vergaben, Spenden		307		-		1'232
6971 Entnahme aus Betagtenfonds		38'037		38'280		24'344
6972 Einlagen Spendenkonto 2281.22		-307		-		-1'232
<i>Beiträge und Subventionen</i>		3'059'281		2'918'287		2'705'834
7000 Einlagen in Rückstellung Erneuerung Heim	1'780'000	-	1'470'000		1'620'000	-
7060/		-				67'686
7210 A.o. Erfolg						
<i>Ausserordentlicher Aufwand</i>	1'780'000	-	1'470'000		1'620'000	67'686
<i>Einnahmen</i>		16'960'446		16'676'788		16'256'945
<i>Ausgaben</i>	16'923'729		16'640'500		16'224'891	
<i>Ergebnis</i>	36'717		36'288		32'053	

Öffentlich-rechtliche Anstalt

"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall"

Anhang

1. Angaben zum Unternehmen und zu den Organen	2025	2024
1.1. Angaben zum Unternehmen Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall UID: CHE-112.845.714 Rechtsform: öffentlich-rechtliche Anstalt Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt (FTE)	112.7	112.2

1.2. Angaben zu den Organen		
Präsident der Verwaltungskommission	Christian Di Ronco	
Geschäftsführerin	Daniela Strebel	
Revisionsstelle	Mäder + Baumgartner Treuhand AG	

2. Grundsätze

2.1. Allgemein

Die öffentlich-rechtliche Anstalt wurde per 1.1.2019 gegründet.

Die Jahresrechnung 2025 wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (OR) erstellt.

Die Rechnung wurde in einer eingeschränkten Revision geprüft.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

2.2. Aktivierungsgrenze

Anschaffungen werden ab Fr. 5'000 aktiviert und über die angenommene Nutzungsdauer abgeschrieben.

2.3. Abschreibungen auf Sachanlagen

Die vorgenommenen Abschreibungen auf den Sachanlagen basieren auf den folgenden Nutzungsdauern und Abschreibungssätzen:

Immobilien, langfristige Anlageteile	33.33 Jahre	3.00%
Installationen (Sanitär, Elektro), Gartenanlagen, etc.	20 Jahre	5.00%
Mobiliar, Einrichtungen (beweglich)	10 Jahre	10.00%
Maschinen, Fahrzeuge, med. techn. Apparate, Informatik	4 - 5 Jahre	20% - 25%

3. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen	2025	2024
	CHF	CHF

3.1. Forderung aus Lieferungen und Leistungen

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Dritten	1'939'181	2'140'904
- Delkredere	-108'500	-108'500
	<u>1'830'681</u>	<u>2'032'404</u>

Öffentlich-rechtliche Anstalt

"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall"

Anhang

				2025	2024
3.2. Finanzanlagen					
<i>Kurzfristig (in flüssigen Mittel enthalten)</i>					
Clientis BS Bank AG	22.12.2023	22.12.2025	1.45%	-	2'000'000
Clientis BS Bank AG	28.03.2024	30.03.2026	1.35%	1'000'000	-
Clientis BS Bank AG	25.04.2024	27.04.2026	1.25%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	17.07.2024	17.07.2026	1.25%	2'500'000	-
Raiffeisenbank SH	02.08.2024	03.08.2026	1.00%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	22.11.2024	23.11.2026	0.70%	1'000'000	-
				<u>5'500'000</u>	<u>2'000'000</u>
<i>Langfristig</i>					
Clientis BS Bank AG	21.01.2025	20.01.2027	0.65%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	23.12.2025	22.06.2027	0.455%	2'000'000	-
Clientis BS Bank AG	28.03.2024	30.03.2026	1.35%	-	1'000'000
Clientis BS Bank AG	25.04.2024	27.04.2026	1.25%	-	500'000
Clientis BS Bank AG	17.07.2024	17.07.2026	1.25%	-	2'500'000
Raiffeisenbank SH	02.08.2024	03.08.2026	1.00%	-	500'000
Clientis BS Bank AG	22.11.2024	23.11.2026	0.70%	-	1'000'000
				<u>2'500'000</u>	<u>5'500'000</u>

3.3. Übrige Anlagen

Bestand Arbeitgeberbeitragsreserve bei der Pensionskasse des Kanton Schaffhausen	-	717'410
--	---	---------

	2025	2024
3.4. Rücklagen für Erneuerungen	10'186'000	8'406'000

Für die Erneuerung des Alterszentrums Schindlergut wird eine "Rücklage für Erneuerungen" gebildet. Die jährliche Rücklage entspricht einem ungefähren kalkulatorischen Mietzins, welcher zu entrichten wäre, würde das AH Schindlergut nicht durch einen Gebrauchsleihevertrag zwischen der Anstalt und der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall unentgeltlich zur Verfügung stehen.

4. Weitere Angaben	2025	2024
4.1. - Entschädigungssumme der Verwaltungskommission	23'100	21'700
- Entschädigungssumme an die Gemeinde Neuhausen am Rheinflall für Tätigkeiten in der Verwaltungskommission	35'000	35'000
	<u>58'100</u>	<u>56'700</u>

5. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2025 beeinträchtigen.

Öffentlich-rechtliche Anstalt
Alterszentrum und Spitex
der Gemeinde Neuhausen am
Rheinfall

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Gemeinderat
zur Jahresrechnung 2025

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Gemeinderat der Gemeinde
Neuhausen am Rheinflall betreffend
Alterszentrum und Spitex der Ge-
meinde Neuhausen am Rheinflall

12. März 2026

Mäder + Baumgartner
Treuhand AG

Schwanenfelsstr. 10a
CH-8212 Neuhausen

T +41 52 674 00 74
F +41 52 674 00 70

info@mbtag.ch
www.mbtag.ch

Mitgliedschaften
EXPERTsuisse
TREUHAND|SUISSE

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der öffentlich-rechtlichen Anstalt «Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall» für das am 31. Dezember 2025 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verwaltungskommission verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und dem Anstaltsreglement entspricht.

Mäder + Baumgartner Treuhand AG

Jonas Keller
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Thomas Wildberger
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

- Jahresrechnung 2025 (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"

Bilanzen

	31.12.2025		31.12.2024	
	CHF	in %	CHF	in %
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	9'780'149		4'258'750	
Forderungen aus LL				
gegenüber Dritten	1'830'681		1'992'803	
gegenüber Gemeinde	231'524		72'866	
Übrige Forderungen	64'216		29'084	
Vorräte	111'200		110'300	
Rechnungsabgrenzung	30'130		41'711	
Umlaufvermögen	12'047'901	79%	6'505'513	65%
Immobilien				
Immobilien	1		1	
Mobile Sachanlagen	705'553		683'743	
Finanzanlagen (Festgeld)	2'500'000		5'500'000	
Übrige Anlagen	-		717'410	
Anlagevermögen	3'205'554	21%	6'901'155	35%
TOTAL AKTIVEN	15'253'455	100%	13'406'668	100%
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus LL gegenüber Dritten	211'288		193'212	
übrige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	494'115		312'761	
Kontokorrent Gemeinde	-86'533		-42'826	
Rechnungsabgrenzung	84'762		159'594	
kurzfr. Fremdkapital	703'632	5%	622'741	5%
Depotgelder	5'780		6'330	
Kauttionen	755'000		764'000	
Rückstellungen	-		-	
Verbindlichkeiten Übergangsrente	30'367		71'945	
Fonds Alterszentrum und Spitex	109'248		108'941	
langfr. Fremdkapital	900'395	6%	951'216	8%
Rücklagen für Erneuerungen	10'186'000		8'406'000	
Rücklagen für Erneuerungen	10'186'000	67%	8'406'000	58%
Total Fremdkapital und Rücklagen für Erneuerungen	11'790'027	77%	9'979'957	71%
Dotationskapital	2'500'000		2'500'000	
Agio, Reserven	716'911		716'911	
Gewinnvortrag	209'800		177'746	
Jahresergebnis	36'717		32'053	
Eigenkapital	3'463'428	23%	3'426'711	29%
TOTAL PASSIVEN	15'253'455	100%	13'406'668	100%

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"
Erfolgsrechnung

	2025		2024	
	CHF	%	CHF	%
Pensionstaxen	7'341'086	43%	7'243'283	45%
Pflegeleistungen/Taxen	5'849'270	35%	5'543'741	34%
Med. Nebenleistungen und sonst. Erträge	781'505	5%	756'208	5%
<i>Total Nettoerlöse aus L+L</i>	<i>13'971'861</i>	<i>83%</i>	<i>13'543'233</i>	<i>84%</i>
Gemeindebeiträge (Restkostenfinanzierung)	2'319'490	14%	1'941'509	12%
Restkostenfinanzierung (Defizitbeitrag)	629'845	4%	668'667	4%
Spenden/Entnahme Betagtenfond	4'441	0%	4'190	0%
<i>Total übrige Erlöse</i>	<i>2'953'777</i>	<i>17%</i>	<i>2'614'366</i>	<i>16%</i>
Total Betriebsertrag	16'925'638	100%	16'157'598	100%
<i>Total Personalaufwand</i>	<i>-12'334'613</i>	<i>-73%</i>	<i>-12'010'843</i>	<i>-74%</i>
Medizinischer Bedarf	-120'719	-1%	-120'191	-1%
Lebensmittel und Getränke	-804'223	-5%	-792'028	-5%
Haushaltaufwand	-117'218	-1%	-107'497	-1%
Unterhalt und Reparaturen	-326'004	-2%	-317'068	-2%
Aufwand Anlagenutzung	-90'076	-1%	-46'268	0%
Energieaufwand und Wasser	-450'910	-3%	-413'966	-3%
Büro und Verwaltung *)	-627'322	-4%	-582'468	-4%
übriger bewohnerbezogener Aufwand	-65'785	0%	-50'848	0%
übriger Sachaufwand	-166'327	-1%	-132'479	-1%
<i>Total übriger betrieblicher Aufwand</i>	<i>-2'768'584</i>	<i>-16%</i>	<i>-2'562'813</i>	<i>-16%</i>
Total Betriebsaufwand	-15'103'198	-89%	-14'573'656	-90%
EBITDA	1'822'440	11%	1'583'942	10%
Abschreibungen	-111'412	-1%	-102'221	-1%
Zusätzliche Abschreibungen	-	0%	-	0%
Zuweisung Rückstellung für Reinvestition	-1'780'000	-11%	-1'620'000	-10%
Total Abschreibungen und Rückstellung	-1'891'412	-11%	-1'722'221	-11%
EBIT	-68'972	0%	-138'278	-1%
Zinsen	105'689	1%	102'646	1%
Baurechtszins	-	0%	-	0%
Finanzergebnis	-	0%	-	0%
A.o. Erfolg	-	0%	67'686	0%
Jahresergebnis	36'717	0%	32'053	0%

Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"
Anhang

1. Angaben zum Unternehmen und zu den Organen	2025	2024
1.1. Angaben zum Unternehmen		
Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall		
UID: CHE-112.845.714		
Rechtsform: öffentlich-rechtliche Anstalt		
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt (FTE)	112.7	112.2

1.2. Angaben zu den Organen		
Präsident der Verwaltungskommission	Christian Di Ronco	
Geschäftsführerin	Daniela Strebel	
Revisionsstelle	Mäder + Baumgartner Treuhand AG	

2. Grundsätze

2.1. Allgemein

Die öffentlich-rechtliche Anstalt wurde per 1.1.2019 gegründet.

Die Jahresrechnung 2025 wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (OR) erstellt.

Die Rechnung wurde in einer eingeschränkten Revision geprüft.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

2.2. Aktivierungsgrenze

Anschaffungen werden ab Fr. 5'000 aktiviert und über die angenommene Nutzungsdauer abgeschrieben.

2.3. Abschreibungen auf Sachanlagen

Die vorgenommenen Abschreibungen auf den Sachanlagen basieren auf den folgenden Nutzungsdauern und Abschreibungssätzen:

Immobilien, langfristige Anlageteile	33.33 Jahre	3.00%
Installationen (Sanitär, Elektro), Gartenanlagen, etc.	20 Jahre	5.00%
Mobiliar, Einrichtungen (beweglich)	10 Jahre	10.00%
Maschinen, Fahrzeuge, med. techn. Apparate, Informatik	4 - 5 Jahre	20% - 25%

3. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen	2025	2024
	CHF	CHF
3.1. Forderung aus Lieferungen und Leistungen		
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Dritten	1'939'181	2'140'904
- Delkredere	-108'500	-108'500
	<u>1'830'681</u>	<u>2'032'404</u>

**Öffentlich-rechtliche Anstalt
"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall"**
Anhang

				2025	2024
3.2. Finanzanlagen					
<i>Kurzfristig (in flüssigen Mittel enthalten)</i>					
Clientis BS Bank AG	22.12.2023	22.12.2025	1.45%	-	2'000'000
Clientis BS Bank AG	28.03.2024	30.03.2026	1.35%	1'000'000	-
Clientis BS Bank AG	25.04.2024	27.04.2026	1.25%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	17.07.2024	17.07.2026	1.25%	2'500'000	-
Raiffeisenbank SH	02.08.2024	03.08.2026	1.00%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	22.11.2024	23.11.2026	0.70%	1'000'000	-
				5'500'000	2'000'000
<i>Langfristig</i>					
Clientis BS Bank AG	21.01.2025	20.01.2027	0.65%	500'000	-
Clientis BS Bank AG	23.12.2025	22.06.2027	0.455%	2'000'000	-
Clientis BS Bank AG	28.03.2024	30.03.2026	1.35%	-	1'000'000
Clientis BS Bank AG	25.04.2024	27.04.2026	1.25%	-	500'000
Clientis BS Bank AG	17.07.2024	17.07.2026	1.25%	-	2'500'000
Raiffeisenbank SH	02.08.2024	03.08.2026	1.00%	-	500'000
Clientis BS Bank AG	22.11.2024	23.11.2026	0.70%	-	1'000'000
				2'500'000	5'500'000

3.3. Übrige Anlagen

Bestand Arbeitgeberbeitragsreserve bei der Pensionskasse des Kanton Schaffhausen	-	717'410
--	---	---------

		2025	2024
3.4. Rücklagen für Erneuerungen		10'186'000	8'406'000

Für die Erneuerung des Alterszentrums Schindlergut wird eine "Rücklage für Erneuerungen" gebildet. Die jährliche Rücklage entspricht einem ungefähren kalkulatorischen Mietzins, welcher zu entrichten wäre, würde das AH Schindlergut nicht durch einen Gebrauchsleihevertrag zwischen der Anstalt und der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall unentgeltlich zur Verfügung stehen.

4. Weitere Angaben		2025	2024
4.1. - Entschädigungssumme der Verwaltungskommission		23'100	21'700
- Entschädigungssumme an die Gemeinde Neuhausen am Rheinfall für Tätigkeiten in der Verwaltungskommission		35'000	35'000
		58'100	56'700

5. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2025 beeinträchtigen.

Das Jahr 2025 – Bericht des Präsidenten

«Verantwortung zeigt sich nicht in Worten, sondern im täglichen Handeln» Hannah Arendt

Das Jahr 2025 stand für das Alterszentrum und die Spitex Neuhausen am Rheinfall (ASNH) ganz im Zeichen der Menschen, die bei uns leben oder unsere Dienstleistungen in Anspruch nehmen. Ihr Wohlbefinden, ihre Sicherheit und ihre Lebensqualität bilden den Kern unseres Auftrags. Die Mitarbeitenden haben mit grosser Professionalität und Empathie dazu beigetragen, dass sich die Bewohnerinnen und Bewohner in einem verlässlichen, respektvollen und zugewandten Umfeld aufgehoben fühlen. Die erneut wenigen Rückmeldungen aus der Ombudsstelle zeigen eine hohe Zufriedenheit der Bewohnerinnen und Bewohner.

Auch finanziell konnte das siebte Geschäftsjahr erfolgreich abgeschlossen werden. Mit einem EBITDA von CHF 1'822'440.-- verfügt die Anstalt weiterhin über eine solide operative Basis. Besonders wichtig ist die Stärkung der Rücklagen für Erneuerungen, die neu CHF 10'186'000.-- betragen und damit die langfristige Investitionsfähigkeit sichern.

Ein strategischer Schwerpunkt war 2025 auch die Standortfrage des neuen Pflegezentrums. Nach der Ablehnung der Burgunwiese 2022 wurden sämtliche Alternativen nochmals vertieft geprüft. Keiner der geprüften Standorte erfüllte die betrieblichen, städtebaulichen oder funktionalen Anforderungen. Mit der rechtskräftigen Umzonung der Sonderzone Ebni auf dem SIG-Areal ergab sich jedoch eine neue, überzeugende Perspektive. Die Machbarkeitsstudie zeigt, dass dort ein modernes, gut erreichbares und städtebaulich eingebettetes Pflegezentrum realisiert werden kann. Der Rohbau wird durch die SIG Stiftung erstellt und vermietet, der Innenausbau durch das ASNH finanziert. Die künftigen Betriebskosten werden voraussichtlich rund 20 Prozent höher sein als beim früher geplanten Projekt auf der Burgunwiese, bleiben aber im interkantonalen Vergleich im mittleren Bereich. Für die Gemeinde entsteht kein zusätzlicher Finanzierungsbedarf. Gleichzeitig bleibt die Option Burgunwiese bis Ende 2026 offen, sollte sich die politische Ausgangslage verändern. Mit dem Entscheid für das SIG Areal wurde ein bedeutender Schritt hin zu einer langfristig gesicherten Altersversorgung gemacht.

Ein besonderes Anliegen bleibt die Ausbildung. Mit rund 30 Lernenden leistet das ASNH einen wichtigen Beitrag zur Sicherung des Fachkräftebedarfs. Die hohe Ausbildungsbereitschaft ist ein strategischer Pfeiler unserer Personalentwicklung und ein sichtbares Zeichen unseres Engagements für die Zukunft. Die Lernenden bringen frische Perspektiven ein und stärken die Qualität der Betreuung langfristig.

Ein besonderer Dank gilt der Geschäftsleiterin Daniela Strebel und ihrem Kader für die hervorragende operative Führung, allen Mitarbeitenden für ihren täglichen Einsatz sowie den freiwilligen Helferinnen und Helfern, die mit über 500 Stunden einen wertvollen Beitrag geleistet haben. Ebenso danke ich meinen Kolleginnen und Kollegen der Verwaltungskommission für die konstruktive Zusammenarbeit. Mit Blick auf 2026 stehen bedeutende Entwicklungen bevor insbesondere die vertiefte Planung des neuen Pflegezentrums und die Umsetzung neuer gesetzlicher Vorgaben. Dank der stabilen finanziellen Basis und der hohen Professionalität im Betrieb ist der Blick in die Zukunft zuversichtlich.

Das Jahr 2025 – Bericht der Geschäftsleiterin

«Jeder Tag ist ein Wagnis und wird dadurch erst lebenswert» (Aristoteles)

Das Jahr 2025 war wiederum ein sehr anspruchsvolles Jahr. Neben unserer Kernaufgabe, der Betreuung und Pflege der Bewohnenden und der Klientinnen und Klienten, haben uns viele andere Aufgaben und Projekte gefordert: das Aufsichtskonzept und die Ausbildungsoffensive durch den Kanton, die Verbesserungsmassnahmen aufgrund der Zufriedenheitsbefragung 2024, der Aufbau eines strukturierten Präsenz- und Absenzenmanagements, das Beschwerdemanagementkonzept und die Vorbereitung und Einführung der Kostenrechnung und des CIRS (Critical Incident Reporting System) in der Spitex.

Das Demenzkonzept und die Umsetzung dessen, war das ganze Jahr ein spannendes und herausforderndes Thema. Mit der finanziellen Unterstützung durch den Kanton konnten fast alle Mitarbeitenden, also auch jene die nicht in der Pflege arbeiten, zum Thema geschult werden. Für die geschützte Wohngruppe (GWG) wurde gleichzeitig ein neues Konzept initiiert, welches in der internen Fachgruppe «Demenz» entwickelt und umgesetzt wird.

Leider gibt es nach wie vor wenig wissenschaftliche Belege zur Wirksamkeit von Massnahmen bei der direkten Pflege von Menschen mit Demenz. Dieser Umstand macht es schwierig, eine ausreichende finanzielle Abgeltung und somit auch mehr Zeit und personelle Ressourcen für die Pflege und Betreuung dieser Menschen einzufordern.

Die Mitarbeitenden des Alterszentrums und der Spitex arbeiteten kompetent für eine qualitativ hochstehende Betreuung und Pflege, Verpflegung, Tagesstruktur und ein wohnliches Zuhause und dies mit der wertvollen Unterstützung der freiwilligen Mitarbeitenden (rund 500 Stunden) und der Nachbarschaftshilfe (432 Stunden/ein Plus gegenüber dem Vorjahr von 25 %).

Die frei gewordenen Stellen im Alterszentrum und in der Spitex konnten während des Jahres immer wieder zügig besetzt werden und es gab kaum offene Stellen. Der relativ tiefen Fluktuationsrate ist zu verdanken, dass unter anderem die Stabilität und Kontinuität in Bezug auf Fachwissen, Erfahrung und ein oft vertrauter Umgang miteinander, auch mit unseren Bewohnerinnen und Bewohnern, gewährleistet ist.

Beim Thema Fachkräftemangel wird in den nächsten Jahren eine grosse Herausforderung sein, geeignete Führungspersönlichkeiten zu finden. Der Wettbewerb um talentierte Führungskräfte ist in der Gesundheitsbranche intensiv. Es besteht die Hoffnung, dass die gezielte Förderung der positiven Unternehmenskultur, dem zunehmend flexiblen Arbeitszeitmodell, dem aktiven Gesundheitsmanagement und den vielen Weiterbildungsmöglichkeiten das Alterszentrum und Spitex Neuhausen am Rheinfall für junge Fachpersonen attraktiv macht.

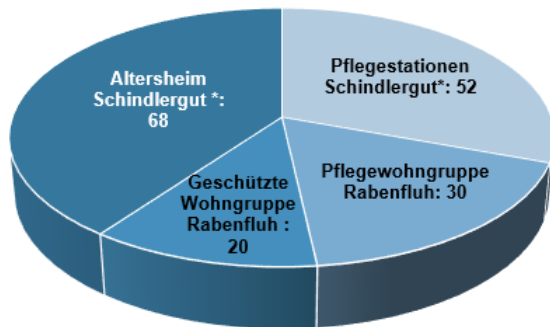
Ein nach wie vor ungelöstes Problem in Bezug auf das Personal stellen die vielen krankheits- und unfallbedingten Abwesenheiten dar, was Auswirkungen auf die Qualität der Pflege, die Belastung der einzelnen Mitarbeitenden, finanzielle Auswirkungen für den Betrieb, Planungs- und Organisationsherausforderungen und die Zufriedenheit aller Beteiligten hat.

Ein unersetzlicher Beitrag zum Wohlbefinden der Bewohnenden haben natürlich auch unsere sehr engagierten externen Partner geleistet, wie alle Hausärztinnen und Hausärzte, die die Bewohnenden im Alterszentrum betreuen, die Physio- und Ergotherapeutinnen, die beiden Coiffeusen, die Podologin und die Fusspflegerin - vielen Dank!

Die Zukunft bleibt in der Branche spannend aber auch sehr herausfordernd, da das bestehende Pflegestufensystem BESA in der Langzeitpflege 2027 durch ein neues einheitliches System ersetzt werden muss. Wie es mit dem EPD (elektronisches Patientendossier) konkret weiter geht ist unklar und die mittelfristige Umstellung auf die EFAS (Einheitliche Finanzierung von Ambulant und Stationär) wird uns in nächster Zeit zunehmend beschäftigen.

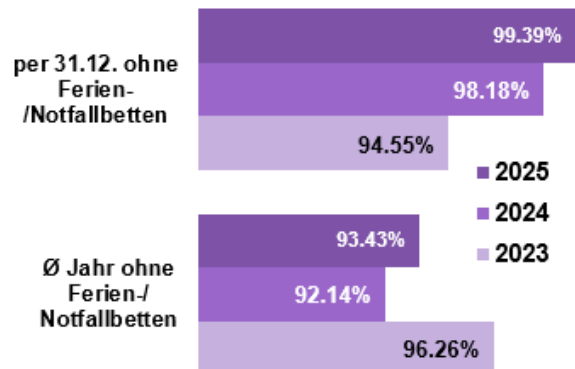
Alterszentrum - Schindlergut und Rabenfluh 2025

Anzahl Betten



* inklusive 3 Ferien- und 2 Notfallbetten

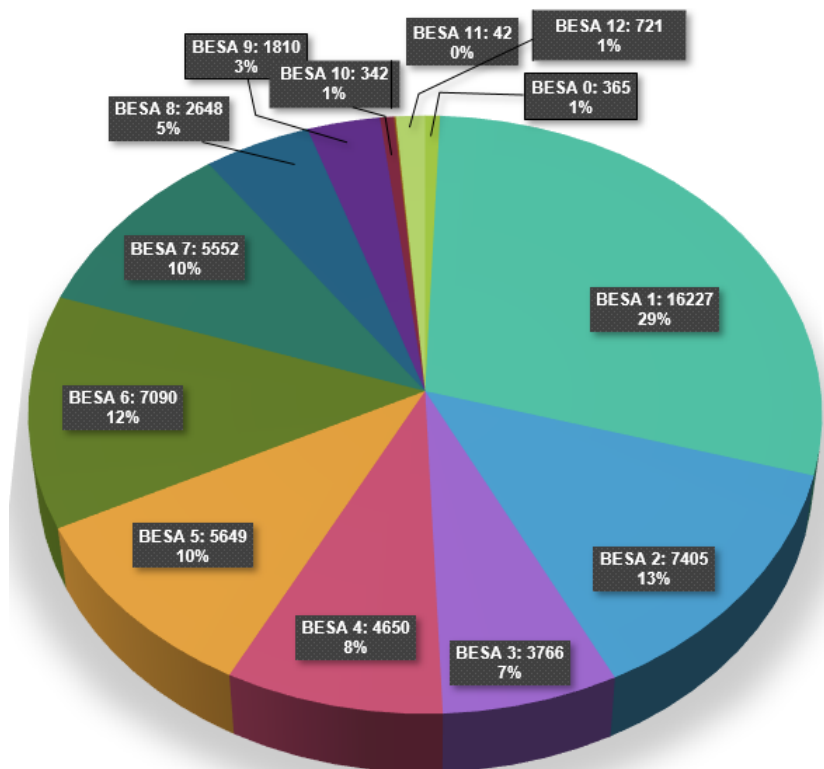
Durchschnittliche Bettenbelegung



Seit 2023 werden noch 170 Betten, davon 5 Ferienzimmer, Tages- und Nachtbetten und Notfallbetten, betrieben. Im Haus Schindlergut wurden Mehrbettzimmer zu Zweibettzimmer umgebaut.

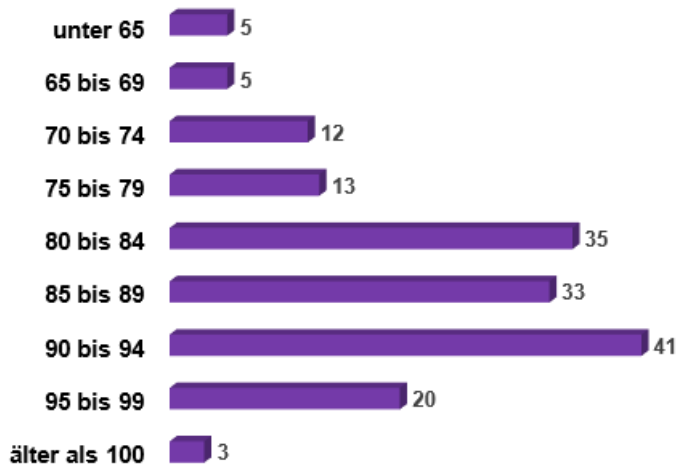
In beiden Häusern zusammen waren die 165 Langzeitbetten mit einer durchschnittlichen Auslastung von 93.43% gut belegt, im Dezember 2025 waren praktisch alle Betten (99.39% ohne die 5 Ferien- und Notfallzimmer) besetzt.

Anzahl Personen pro BESA-Stufe im Durchschnitt



Die Bewohnerinnen und Bewohner mit der Stufe 10 bis 12 benötigen am meisten Hilfe und Unterstützung. Der relativ hohe Anteil an Personen mit tiefen BESA-Stufen erklärt sich damit, dass die rund 66 Altersheimzimmer im Haus Schindlergut aus Platzgründen nicht als Pflegezimmer genutzt werden können und die Nasszellen nicht rollstuhlgängig sind.

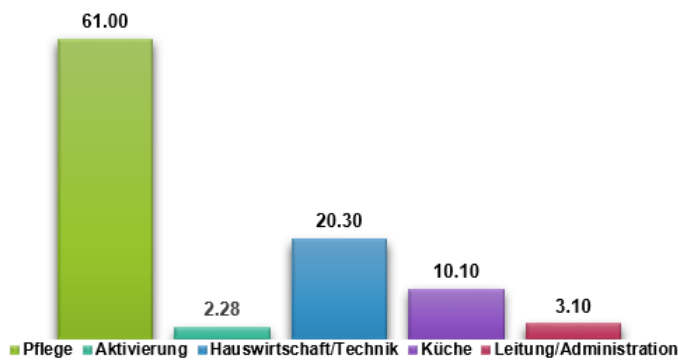
Alter und Anzahl der Bewohnerinnen und Bewohner am 31.12.2025



Das Durchschnittsalter betrug Ende 2025 85.14 Jahre. Im Jahr 2023 und 2024 war das Durchschnittsalter der Bewohnerinnen und Bewohner 85.74 und 84.97.

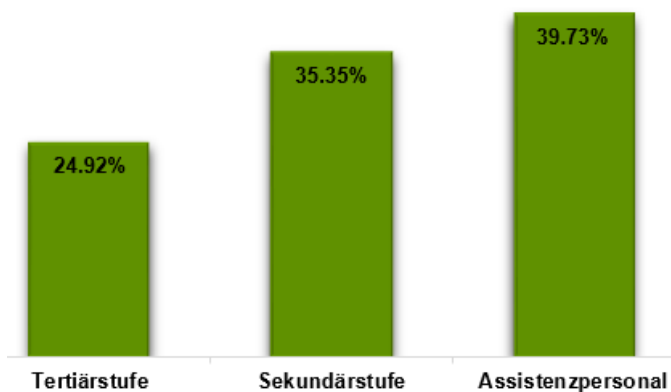
Am 31. Dezember 2025 betrug die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Bewohnenden 3.47 Jahre, 2024 waren es 3.58 Jahre. Im Vergleich betrug 2012 die durchschnittliche Aufenthaltsdauer 3.9 Jahre.

Vollzeitstellen



Im Jahr 2025 waren im Durchschnitt 96.78 und 2024 96.47 Vollzeitstellen (ohne Lernende/Praktikanten) besetzt. Für die 96.78 Vollzeitstellen waren 138 Personen angestellt. Zusätzlich wurden 30 Personen (inkl. Art. 32 und HF) ausgebildet.

Bildungsniveau Pflege

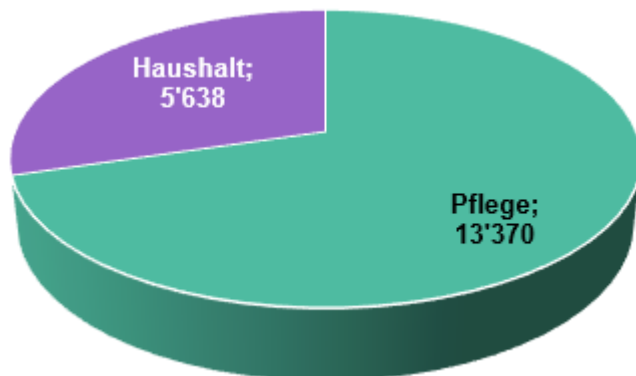


Der Mindeststellenplan des Kantons SH sieht folgende Verteilung vor:

- Tertiärstufe: 15%
- Sekundärstufe: 25%
- Assistenzpersonal: 60%

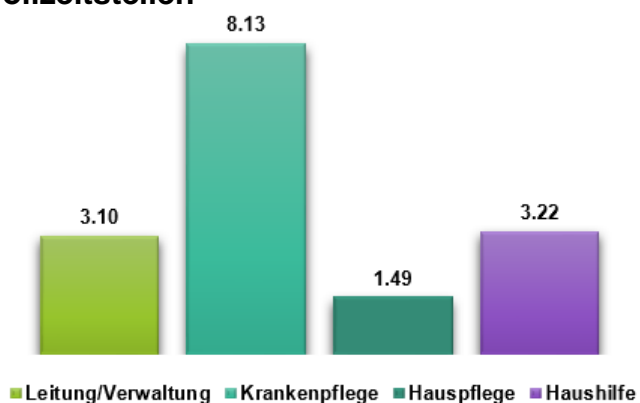
Spitex 2025

Verrechenbare Stunden



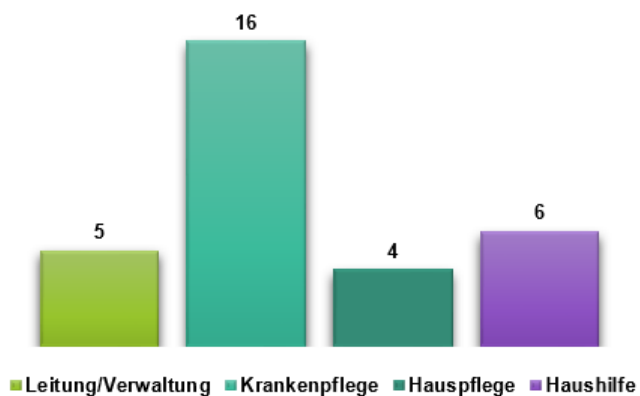
Die Spitex erbrachte 2025 4.32% mehr verrechenbaren Stunden als 2024.

Vollzeitstellen



Im Jahr 2025 waren im Durchschnitt 15.94 und 2024 15.71 Vollzeitstellen besetzt.

Anzahl Personen



Die 15.94 Vollzeitstellen wurden von 31 Personen besetzt.

Alterszentrum und Spitex 2025

Beurteilungen der Mitarbeitenden

Beurteilung	2024		Total	2025		Total
	Frauen	Männer		Frauen	Männer	
Lohnband 1-7						
A	0	0	0	0	0	0
B	12	5	17	12	3	15
C	54	9	63	45	9	54
D	12	2	14	12	2	14
E	0	0	0	0	1	1
F	0	0	0	0	0	0
Keine Beurteilung	17	2	19	12	2	14
Lohnband 8-14						
A	0	0	0	0	0	0
B	13	2	15	8	3	11
C	18	2	20	10	1	11
D	0	0	0	2	1	3
E	0	0	0	0	0	0
F	0	0	0	0	0	0
Keine Beurteilung	5	2	7	7	0	7
Total	131	24	155	108	22	130

Beschäftigungsgrad

Beschäftigungsgrad der Mitarbeitenden	Frauen	Männer	Total
Vollzeitbeschäftigte (Pensum 90 - 100%)	39	20	59
Teilzeitbeschäftigte (Pensum 50-89%)	74	2	76
Teilzeitbeschäftigte (Pensum unter 50%)	17	0	17
Total	130	22	152

(ohne Lernende und Praktikanten)