

Rechnungsabschluss

des Gemeindeverbandes
Bezirkskrankenhaus Lienz

für das Finanzjahr

2025



33 Mitgliedsgemeinden mit 49.034 Einwohnern per 31.10.2024
Krankenanstalten Nr. lt. KRV K714 Typ lt. KAG 5

Rechnungsabschluss 2025

	Abschnitt
Festsetzung Rechnungsabschluss - § 16 (1) - BKH-GVG	1
Organe des Rechtsträgers und der Anstaltsleitung	2
Angaben zum Krankenhaus	3
Gewinn- und Verlustrechnung inkl. Voranschlagsvergleichsrechnung und Detailnachweis auf Kontenebene - § 16 (2) a - BKH-GVG	4
Liquiditätsrechnung inkl. Voranschlagsvergleichsrechnung - § 16 (2) b - BKH-GVG	5
Bilanz inkl. Voranschlagsvergleichsrechnung und Detailnachweis auf Kontenebene - § 16 (2) c - BKH-GVG	6
Erläuterung der Abweichungen - Aufwandsüberschreitungen, Ertragsunterschreitungen - § 16 (3) - BKH-GVG	7
Nachweis über den Stand der Finanzschulden - § 16 (4) a - BKH-GVG	8
Anlagenspiegel - § 16 (4) b - BKH-GVG	9
Einzelnachweis über die nicht voranschlagswirksame Gebarung - § 16 (4) c - BKH-GVG	10
Erhebungsdaten Stabilitätspakt - § 16 (4) d - BKH-GVG	11
Nachweis der Vorhaben - § 16 (4) e - BKH-GVG	12
Nachweis der liquiden Mittel - § 16 (4) f - BKH-GVG	13
Leistungen Personal, Personal Vollzeitäquivalente, Personal Vollzeitäquivalente Voranschlag - § 16 (4) g-i - BKH-GVG	14
Formblatt Betriebsergebnis gemäß Tir.KAG	15
Formblatt Aufgliederung ausgewählter Erlöse	16
Formblatt LKF-Gebühr	17
Formblatt Kostenbeitrag gem. § 41a Tir.KAG - Aufteilung	18
Formblatt Zwischenstaatliche Abrechnungsfälle	19

ABSCHNITT 1

Rechnungsabschluss

für das Finanzjahr

2025

des Gemeindeverbandes

Bezirkskrankenhaus Lienz

Politischer Bezirk: Lienz

Land: Tirol

Mitgliedsgemeinden:

Einwohner der Mitgliedsgemeinden lt. Volkszählung
gem. § 11 Abs. 8 FAG 2024 zum 31.10.2024: 49034

Beschlussfassung über den Rechnungsabschluss des Gemeindeverbandes Bezirkskrankenhaus Lienz

Der Entwurf des Rechnungsabschlusses für das Finanzjahr 2025 wurde vom **Überprüfungsausschuss** am 27.03.2026 **vorgeprüft**. Dieser stellte unter dem Vorsitz von Bgm. Bernhard Webhofer den einstimmigen Antrag an die Gemeindeverbandsversammlung, den Rechnungsabschluss 2025 zu genehmigen und dem Rechnungsleger die Entlastung zu erteilen. Der Rechnungsabschluss wurde auch vom Wirtschaftsprüfer Dr. Kurt Braito, B&O Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungs-GmbH, Europaplatz 5, 6322 Kirchbichl geprüft und wird gemäß seinem Schreiben vom 07.04.2026 mit dem **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** abgeschlossen.

Der Entwurf des Rechnungsabschlusses für das Finanzjahr 2025 wurde in der Zeit vom 03.04.2026 bis 17.04.2026 in der Geschäftsstelle zur **öffentlichen Einsicht aufgelegt**. Die **Kundmachung** über die Auflage des Rechnungsabschlusses zur öffentlichen Einsicht erfolgte vom 27.03.2026 bis 17.04.2026. Schriftliche Einwendungen wurden nicht eingebracht.

Auszug aus dem Sitzungsprotokoll über die Gemeindeverbandsversammlungssitzung vom 17.04.2026:

Anwesende:

Bgm. Anton Brunner (Abfaltersbach), Bgm.ⁱⁿ Berta Staller (Ainet), Bgm. Johann Waldauf (Anras), VBgm. Harald Stocker (Assling), Bgm. Mag. Josef Mair (Außervillgraten), Bgm. LA Martin Mayerl (Dölsach), Bgm. Bernhard Webhofer (Gaimberg), Bgm. Ing. Georg Hofmann (Heinfels), Bgm. Markus Tönig (Hopfgarten i. D.), Bgm. Andreas Schett (Innervillgraten), Bgm. Gerhard Wallensteiner (Iselsberg-Stronach), Bgm.ⁱⁿ Erika Rogl (Kals), Bgm. Josef Außerlechner (Kartitsch), Bgm. Oswald Kuenz (Lavant), Bgm. Ing. Bernhard Zanon (Leisach), Bgm.ⁱⁿ LA DI Elisabeth Blanik (Lienz), Bgm. Raimund Steiner (Matrei i. O.), Bgm. Georg Rainer (Nikolsdorf), Bgm. Ing. Andreas Pfurner (Nußdorf-Debant), VBgm. Elisabeth Hainzer, Bgm. Ing. Matthias Scherer (Obertilliach), Bgm. Gottfried Isitzer (Prägraten), Bgm. Ludwig Pedarnig (Schlaiten), Bgm. Franz Webhofer (Strassen), Bgm. Ing. Reinhold Kollnig (Thurn), Bgm. Ing. Mag. Markus Einhauer (Tristach), Bgm. Manfred Lanzinger (Untertilliach), Bgm. Ing. Dietmar Ruggenthaler (Virgen)

Nicht erschienen:

Bgm. Stefan Clara (Amlach), Bgm. Ingo Hafele (St. Jakob i. D.), Bgm. Franz Gollner (St. Johann i. W.), Bgm. Vitus Monitzer (St. Veit i. D.), Bgm. Franz Schneider (Sillian).

Die Beschlussfähigkeit war somit gegeben. Die Einberufung der Sitzung erfolgte ordnungsgemäß. In Abwesenheit des Gemeindeverbandsobmannes wurde der Rechnungsabschluss genehmigt und dem Rechnungsleger die Entlastung erteilt.

Abstimmungsergebnis: 28 Ja-Stimmen, 00 Nein-Stimmen, 00 Stimmenthaltungen.

Der Beschluss über die Genehmigung des Rechnungsabschlusses wurde vom 17.04.2026 bis 01.05.2026 kundgemacht.

Die Bestandteile des Rechnungsabschlusses werden gem. § 13 lit b Z 12 Bezirkskrankenhäuser-Gemeindeverbände-Gesetz 1984, LGBl. Nr. 32/1984 idGF, iVm § 108 Abs. 6 TGO ohne Angabe schützenswerter personenbezogener Informationen auf der Internetseite des Gemeindeverbandes veröffentlicht.
Link zur Veröffentlichung: <https://www.kh-lienz.at/de/unser-haus/gemeindeverband.html>

Abweichungen von den Ansätzen des Voranschlages sind gemäß § 16 Abs. 3 Bezirkskrankenhäuser-Gemeindeverbände-Gesetz 1984, LGBl. Nr. 32/1984 idGF, ab dem Betrag von EUR 15.000,00 Aufwandsüberschreitung und EUR 50.000,00 Ertragsüberschreitung je Voranschlagswert für die Genehmigung des Rechnungsabschlusses zu begründen. Diese Werte wurden über Antrag des Überprüfungsausschusses von der Gemeindeverbandsversammlung gleichfalls einstimmig beschlossen.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der im Rechnungsabschluss enthaltenen Angaben sowie die Richtigkeit des Auszuges aus der Niederschrift, des Beschlusses und der Kundmachung bestätigen:

Lienz _____, am 20.04.2026

Der Gemeindeverbandsobmann:

Bgm. Ing. Bernhard Zanon

Der Verwaltungsdirektor:

Dr. Georg Kollnig

Die Finanzverwalterin:

Ines Stadlober

ABSCHNITT 2

Organe des Rechtsträgers und der Anstaltsleitung

(Stand: 07.04.2026)

Rechtsform

Gemeindeverband Bezirkskrankenhaus Lienz

Sitz der Geschäftsstelle

Bezirkskrankenhaus Lienz

Obmann

Bgm. Ing. Bernhard Zanon (letzte Wahl: 08.04.2022)

Gemeindeverbandsvorstand:

Obmann:	Ing. Bernhard Zanon	Bürgermeister von Leisach
Obmann-Stv.:	LA DI Elisabeth Blanik	Bürgermeisterin von Lienz
weitere Mitglieder:	Ing. Andreas Pfurner	Bürgermeister von Nußdorf-Debant
	Bgm. LA Martin Mayerl	Bürgermeister von Dölsach
	Mag. Josef Mair	Bürgermeister von Außervillgraten
	Markus Tönig	Bürgermeister von Hopfgarten i. D.

(letzte Wahl: 06.12.2023)

Gemeindeverbandsausschuss:

Ing. Bernhard Zanon	Bürgermeister von Leisach
LA DI Elisabeth Blanik	Bürgermeisterin von Lienz
Josef Ausserlechner	Bürgermeister von Kartitsch
Mag. Josef Mair	Bürgermeister von Außervillgraten
Ing. Andreas Pfurner	Bürgermeister von Nußdorf-Debant
LA Martin Mayerl	Bürgermeister von Dölsach
Franz Schneider	Bürgermeister von Sillian
Raimund Steiner	Bürgermeister von Matrei in Osttirol
Markus Tönig	Bürgermeister von Hopfgarten i. D.
Dr. Christian Steininger	Gemeinderat von Lienz

(letzte Wahl: 06.12.2023)

beratende Mitglieder:

Dr. Hansjörg Marsoner	Ärztlicher Leiter BKH Lienz (seit 01/25)
Robert Hieden, MBA	Pflegedirektor BKH Lienz (seit 08/10)
Dr. Georg Kollnig	Verwaltungsdirektor BKH Lienz (seit 04/19)
Manuela Schober	Vorsitzende Betriebsrat BKH Lienz
Prim. Univ.-Doz. Dr. Andreas Mayr, MSc.	Ärztlicher Leiter Stellvertreter, Abteilungsleiter Anästhesie- und Intensivmedizin
Alexandra Oberreiner-Fröschl, MSc.	Stellvertretende Pflegedirektorin
Ing. Manuel Pölt, MAS	Stellvertretender Verwaltungsdirektor, Leitung Betriebs- und Medizintechnik, techn. Einkauf
Prim. Dr. Dritan Keta	Abteilungsleiter Innere Medizin

Überprüfungsausschuss

Obmann:	Bernhard Webhofer	Bürgermeister Gaimberg
Obmann-Stv.:	Franz Gollner	Bürgermeister von St. Johann im Walde
Mitglieder:	Ing. Georg Hofmann	Bürgermeister von Heinfels
	Vitus Monitzer	Bürgermeister von St. Veit i. D.

(letzte Wahl: 01.07.2022)

Gemeindeverband

alle 33 Gemeinden Osttirols

Anstaltsleitung (KOFÜ)

Dr. Hansjörg Marsoner	Ärztlicher Leiter BKH Lienz (seit 01/25)
Robert Hieden, MBA	Pflegedirektor BKH Lienz (seit 08/10)
Dr. Georg Kollnig	Verwaltungsdirektor BKH Lienz (seit 04/19)

ABSCHNITT 3

Organisation, Einrichtungen und Pflegeklassen (Stand: 07.04.2026)

Die Krankenanstalt hat einen Bettenstand von 306 systemisierten Krankenbetten laut RSG Tirol 2025, davon sind 8 Tagesklinikplätze

a) Sie gliedert sich in die (das, den)

- Abteilung für Innere Medizin	mit 80 Betten
- Abteilung für Palliativmedizin	mit 4 Betten
- Intensivbereich	mit 11 Betten
- Departement f. AG/REM	mit 30 Betten
- Abteilung für Chirurgie	mit 30 Betten
- Abteilung für Orthopädie/Traumatologie	mit 39 Betten
- Abteilung f. Frauenheilkunde u. Geburtshilfe	mit 20 Betten
- Abteilung für Kinderheilkunde (inkl. 2 Int. Betten)	mit 12 Betten
- Abteilung für HNO	mit 15 Betten
- Abteilung für Urologie	mit 15 Betten
- Abteilung für Neurologie (inkl. 2 Betten Stroke-Unit u. 6 Akutnachsorge)	mit 26 Betten
- Abteilung für Psychiatrie	mit 22 Betten
- Dislozierte Tagesklinik für Augenheilkunde	mit 2 Betten

b) Tagesklinik

Tagesklinische Leistungen werden im Rahmen der vorhandenen Einrichtungen erbracht.

c) Ambulanzen sind eingerichtet für:

- Innere Medizin
- Institut für Radiologie
- Orthopädie/Traumatologie
- Institut für Nuklearmedizin
- Interdisziplinäre Ambulanz (CHIR, GYN, HNO, URO, NEURO)
- Psychiatrische Ambulanz
- Amb. für Physiotherapie und Ergotherapie
- Amb. für Pädiatrie

d) Konsiliarfachärzte:

Die Fächer Augenheilkunde und Dermatologie werden von ständigen Konsiliarfachärzten betreut.

e) med. Einrichtungen bestehen für (zur):

- Röntgendiagnostik inkl. CT, MR und DSA/COR
- Anästhesie-, Aufwach- und chir. Intensivbereich, Reanimation
- Interne Intensiv und Herzüberwachung
- Stroke-Unit
- akute und chronische Dialyse
- Absonderung für Personen mit Infektionskrankheiten
- Obduktionen u. (Tele-)Pathologie
- Nuklearmedizin
- Physiotherapie, Ergotherapie
- Depot für Blutkonserven
- medizinische-, chemische-, serologische und RIA-Labordiagnostik
- Endoskopie
- Allgemeine interne medizinische Diagnostik
- Onkologie

f) Weiters sind ein Krankenhaushygieniker gem. § 13a Tir.KAG, ein technischer Sicherheitsbeauftragter gem. § 13c Tir.KAG, psychologischer Betreuung/psychotherapeutische Versorgung gem. § 13f Tir. KAG, ein Konsiliarapotheker gem. § 32(4) Tir. KAG sowie eine Kommission für Qualitätssicherung gem. § 9b Tir. KAG und eine Arzneimittelkommission gem. § 31b eingesetzt. Gem. § 13e Tir. KAG erfolgt ein Aushang der Information über die Tiroler Patientenvertretung und deren Erreichbarkeit.

g) Die kollegiale Führung gem. § 10a Tir.KAG, durch Ärztlichen Direktor, Pflegedirektor und Verwaltungsdirektor, soll im Rahmen der Ablauforganisation die enge Zusammenarbeit der Mitglieder sowie deren wechselseitige Informationspflicht, gemeinsame Beratung und regelmäßige Besprechungen sicherstellen. Die diesen Führungskräften nach diesem Gesetz zukommenden Aufgaben dürfen jedoch hierdurch nicht beeinträchtigt werden. Entscheidungen, die auch den Aufgabenbereich eines anderen Mitgliedes „wesentlich“ berühren, sind von den betreffenden Mitgliedern einvernehmlich zu treffen. Wenn kein Einvernehmen erzielt werden kann, hat der Träger der Krankenanstalt zu entscheiden. Jedes Mitglied ist berechtigt, in Angelegenheit, die auch den Aufgabenbereich eines anderen Mitgliedes „wesentlich“*) berühren, die Entscheidung durch den Träger der Krankenanstalt zu verlangen. Bei Gefahr in Verzug kann jedes Mitglied die in seinem Aufgabenbereich erforderlichen Entscheidungen allein treffen. Den übrigen Mitgliedern ist die getroffene Entscheidung unverzüglich zur Kenntnis zu bringen.

h) Besondere nichtmedizinische Einrichtung: Die Festlegung jener Räume, in denen das Rauchen gestattet ist, erfolgt in der Hausordnung.

*) Erläuternder Beschluss: Als „wesentlich“ gelten vor allem Grundsatzentscheidungen mit langfristigen Auswirkungen, nicht jedoch Entscheidungen des laufenden, täglichen Betriebsgeschehens.

ABSCHNITT 4

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
1.	UMSATZERLÖSE	84.940.244,44	89.463.500,00	87.908.189,68
A)	Leistungserlöse			
	Leistungserlöse TGF			
81210	TGF-Gebührenerlöse für Inländer - stationär	56.379.630,74	40.524.800,00	38.195.109,34
81051	TGF-Gebührenerlöse für Ausländer - stationär	2.254.855,74	2.194.100,00	2.198.263,23
81211	TGF-Gebührenerlöse für Inländer - ambulant	14.972.351,93	15.061.000,00	15.712.377,38
81151	TGF-Gebührenerlöse für Ausländer - ambulant	533.738,25	796.300,00	994.453,55
81212	TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	1.670.491,44	2.007.900,00	1.889.211,36
81213	TGF-Abrechnung Vorjahr stationär	256.742,27	198.000,00	356.414,32
81214	TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	93.278,57	-57.500,00	135.144,57
81216	TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	117.605,86	11.900,00	77.360,13
81217	TGF-Abrechnung Vorjahr Sonstige	0,00	0,00	0,00
81215	TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	0,00	21.400,00	56.379,94
81218	TGF-Vorhaltekostenabgeltung	0,00	19.626.400,00	19.808.197,47
86160	TGF-Strukturvorweganteil	3.200.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
51323	Zuführung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00	0,00
89344	Auflösung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00	0,00
		79.478.694,80	83.384.300,00	82.422.911,29
	LKF-Gebühren Selbstzahler			
81022	LKF-Gebühren Selbstzahler - stationär	805.383,10	767.700,00	768.790,80
81110	LKF-Gebühren Selbstzahler - ambulant	326.859,35	450.300,00	328.705,71
81140	Alkotestgebühren	0,00	0,00	0,00
81095	LKF-Gebühren Sozialhilfe § 40 Tir.KAG	0,00	0,00	0,00
		1.132.242,45	1.218.000,00	1.097.496,51
	Sonderklasse			
81000	Erlöse Hausanteil - Sonderklassepatienten	684.941,74	712.900,00	654.261,63
81061	Unterbringungszuschlag - Sonderklassepatienten	1.412.931,80	1.488.600,00	1.415.442,20
81071	Hebammengebühr - Sonderklassepatienten	4.360,00	3.700,00	2.760,00
		2.102.233,54	2.205.200,00	2.072.463,83
	Sonstige Leistungserlöse			
81042	Kostenbeitrag § 41a Tir.KAG	539.456,26	516.600,00	560.920,05
81031	Pflegegebühren Begleitpersonen	30.545,18	31.600,00	28.825,50
		570.001,44	548.200,00	589.745,55
B)	Kostenersätze			
81711	Kostenersatz Personalverpflegung 10% USt.	148.928,13	148.200,00	166.663,47
81712	Kostenersatz Personalverpflegung 5% USt.	0,00	0,00	0,00
81721	Kostenersatz Telefongebühren Patienten	71,78	100,00	0,00
81722	Kostenersatz Telefongebühren Mieter	120,00	200,00	120,00
81731	Kostenersatz Wäschereinigung	19.106,67	20.000,00	23.060,10
81741	Kostenersatz Essensabgabe an Dritte	37.080,22	39.000,00	42.852,47
81780	Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 0% USt.	202,47	200,00	124,63
81781	Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 10% USt.	595,17	100,00	447,45
81782	Kostenersatz KG-Geb. , Röntgenbildkopien	6.311,54	6.000,00	5.715,55

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
81783	Kostenersatz Porto und Frachtgebühren	156,45	200,00	221,09
81784	Kostenersatz Verrechnungsstelle Edileist	21.003,23	16.500,00	19.119,31
81785	Kostenersatz EDV - Gemeinde u. Gemeindeverbände	109.545,27	124.000,00	135.144,81
81786	Kostenersatz Krankenpflegeschule 10% USt.	714,93	2.500,00	840,93
81787	Kostenersatz Krankenpflegeschule 0% USt.	8.400,00	20.000,00	26.370,00
81788	Kostenersatz Fremdleistungen Gemeinden 10% USt.	140.696,04	94.000,00	91.110,19
81789	Kostenersatz Notärzte 0% USt.	646.843,07	940.100,00	627.663,32
81790	Kostenersatz Notärzte 10% USt.	0,00	0,00	0,00
81791	Kostenersatz Palliativ-Konsiliar-Team	470.616,32	642.600,00	537.548,75
81792	Kostenersatz Herz Mobil	42.006,66	44.100,00	44.094,49
82900	Kostenersatz Ausschreibungsunterlagen Ausland	0,00	0,00	0,00
		1.652.397,95	2.097.800,00	1.721.096,56
C)	Sonstige			
	Einnahmen aus Vorperioden			
81016	Einnahmen aus Vorperioden stationär	378,11	4.100,00	224,58
81121	Einnahmen aus Vorperioden ambulant	0,00	1.000,00	292,97
		378,11	5.100,00	517,55
	Ambulanzgebührenersätze und sonstige Amulanzgebühren			
81100	Ambulanzgebührenersätze Krankenkasse	0,00	0,00	0,00
81101	Ambulanzgebührenersätze Selbstzahler	0,00	0,00	0,00
81120	Ambulanzgeb. f. Leistungen an andere Krankenanstalten	3.769,85	3.900,00	2.965,59
81130	Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00
		3.769,85	3.900,00	2.965,59
81052	ASVG-Kostenanteile Ausländer	526,30	1.000,00	992,80
2.	SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	15.138.845,07	19.380.425,00	18.148.177,29
A)	Beiträge Bund, Land, Gemeinden			
	Beitrag des Bundes			
86021	Beihilfe des Bundes	4.024.237,34	4.882.300,00	4.309.490,39
86022	Ausgleichszahlung des Bundes	454.952,08	498.300,00	448.671,03
87200	Bundesförderung	0,00	0,00	0,00
		4.479.189,42	5.380.600,00	4.758.161,42
	Beitrag des Landes			
81160	Strukturvorweganteil	0,00	0,00	0,00
86150	Beitäge Land sonstige	17.344,32	19.800,00	18.776,42
87188	Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	2.891.277,47	4.224.725,00	4.150.478,86
87189	Zuschuss f. Pflegepers. i.Z. mit dem EEZG	782.002,53	656.600,00	730.829,15
87190	Zuschuss Land	0,00	0,00	0,00
87191	Zuschuss Land / Ärztegehälter	0,00	0,00	0,00
87192	Zuschuss Land / Vorrückungsstichtag	0,00	0,00	0,00
87193	Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
87194	Zuschuss Land / Interhospitaltransporte	144.443,18	144.100,00	121.295,30

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
87195	Zuschuss Land / Mindereinnahmen TGF	0,00	0,00	0,00
87196	Zuschuss Land / Spitälerhilfspaket	0,00	0,00	0,00
87197	Zuschuss Land / Covid-Personalzulage	0,00	0,00	0,00
87198	Belastungsausgleich Land / BKHs	0,00	0,00	0,00
87199	Erhöhte Hilfszahlungen Land / Basis LKF-Punkte 2019	0,00	0,00	0,00
87201	Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA	105.302,32	87.900,00	129.201,23
87202	Refundierung Aufwertung Ges.Berufe durch Gemeinden	0,00	748.900,00	185.932,71
87410	Sonstige Zuschüsse	213.188,28	0,00	1.477,11
		4.153.558,10	5.882.025,00	5.337.990,78
	Restumlage Gemeinden			
86230	Restumlage der Gemeinden - operativ	1.037.323,71	1.120.450,00	2.063.344,44
86231	Restumlage der Gemeinden - investiv	1.860.676,29	1.893.550,00	950.655,48
		2.898.000,00	3.014.000,00	3.013.999,92
	Investitionszuschuss des Landes			
88101	Investitionszuschuss TGFSF	961.100,00	1.579.000,00	1.544.100,00
81261	Investitionszuschuss TGFIF	768.900,00	1.263.200,00	1.235.200,00
		1.730.000,00	2.842.200,00	2.779.300,00
88210	Bedarfszuweisungen / GAF	1.164.000,00	1.554.000,00	1.514.000,00
B)	Veräußerungserlöse			
	Veräußerungserlöse von Anlagegütern			
80821	Erlös aus Verkauf med. Geräte 10% USt.	0,00	300,00	0,00
80822	Erlös aus Verkauf nicht med. Geräte 10% USt.	0,00	500,00	0,00
80823	Erlös aus Verkauf med. Geräte 20% USt.	1.750,00	7.500,00	2.666,66
80824	Erlös aus Verkauf nicht med. Geräte 20% USt.	0,00	0,00	0,00
80825	Erlös aus Verkauf med. Geräte 0% USt. (Ausland)	2.500,00	3.500,00	0,00
80826	Gewinn bei Abgang	35.000,00	0,00	50.000,00
		39.250,00	11.800,00	52.666,66
	Veräußerungserlöse von Ge- und Verbrauchsgütern			
80501	Veräußerung von Verbrauchsgütern	107,09	200,00	69,54
80502	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 10% USt.	15.373,71	13.500,00	26.853,79
80503	Erlöse Abfallstoffe §19 USt.G	590,30	300,00	1.905,80
80504	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 0% USt.	0,00	500,00	0,00
80601	Veräußerung von Altmaterial	0,00	0,00	0,00
80811	Veräußerung von geringw. Gebrauchsgütern	698,87	1.500,00	1.359,92
		16.769,97	16.000,00	30.189,05
C)	Sonstige			
	Mieten einschließlich Betriebskosten			
82411	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 10% USt.	7.346,77	8.600,00	7.128,55
82420	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 0% USt.	10,00	100,00	10,00
82430	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 20% USt.	43.837,09	38.900,00	39.888,94
82501	Einnahmen aus Untervermietung 10% USt.	53.440,11	65.000,00	60.454,99
82502	Einnahmen aus Untervermietung 20% USt.	8.377,32	4.700,00	6.001,35

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
82503	Betriebskostenersatz Schüler 20% USt.	0,00	900,00	12.131,45
		113.011,29	118.200,00	125.615,28
	Sonstige Einnahmen			
82801	Rückersatz von Ausgaben 0% USt.	0,00	0,00	0,00
82802	Rückersatz von Ausgaben 10% USt.	143,21	200,00	111,39
82901	Sonstige Einnahmen (Schadeners., Ref. Kursgebühren) 0% USt.	33.857,11	30.000,00	30.837,56
82902	Sonstige einmalige Einnahmen Hubschrauber 10% USt.	10.182,78	7.500,00	4.472,16
82903	Versicherungsvergütungen Personal	0,00	500,00	7.476,28
82904	Sonstige Einnahmen 20% USt.	24.529,61	23.000,00	13.376,40
82905	Sonstige Einnahmen 10% USt.	1.208,78	2.000,00	0,00
82492	Parkplatzgebühren	455.714,83	479.700,00	470.690,49
84901	Mahngebühren, Verzugs- und Stundungszinsen	16.302,07	14.400,00	4.985,49
82991	Centaugleich	8,08	100,00	9,70
		541.946,47	557.400,00	531.959,47
	Spenden			
86700	Spenden an den Anstaltsträger	0,00	0,00	0,00
87800	Spenden an den Anstaltsträger nicht einrechenbar	0,00	200,00	500,00
87801	Opfergeld aus Anstaltkapelle	3.119,82	4.000,00	3.794,71
		3.119,82	4.200,00	4.294,71
3.	AUFWENDUNGEN FÜR MATERIAL UND SONSTIGE BEZOGENE HERSTELLUNGSLEISTUNGEN	-19.207.634,32	-20.713.000,00	-21.200.331,73
A)	Materialaufwand			
	Gebrauchsgüter medizinisch			
40011	Geräte f. Prüf., Behandl u. Unters. aller Körperfunktionen	-23.323,95	-25.200,00	-25.873,60
40012	Narkose- und Absaugapparate	-14.485,72	-15.000,00	-15.309,32
40013	Geräte f. Diagnose u. Therapie mit Strahlen und Wellen	-29.350,32	-33.000,00	-22.282,60
40014	Geräte f. Sterilisation, Desinfektion, Destillation	-14.871,55	-14.400,00	-26.563,53
40015	Geräte f. Apotheke und Labor	-14.866,62	-18.000,00	-13.201,48
40016	Spez. Apparate u. Geräte f. div. med. Fachrichtungen	-367,50	-300,00	-227,85
40017	Instrumente medizinisch	-374.892,80	-316.800,00	-436.989,60
40018	Spez. med. Einrichtungsgegenstände	-14.850,42	-19.800,00	-12.034,49
40019	Sonstige med. Güter	-210.230,14	-226.800,00	-211.460,76
		-697.239,02	-669.300,00	-763.943,23
	Gebrauchsgüter nicht medizinisch			
40021	Einrichtungsgegenstände	-19.954,30	-21.400,00	-19.544,19
40022	Fahrzeuge	-1.385,82	-2.900,00	-1.785,08
40023	Maschinen und maschinelle Anlagen	-555,80	-1.700,00	-926,57
40024	Geräte, Apparate, Instrumente	-17.529,49	-50.900,00	-25.919,44
40025	Werkzeuge	-3.343,19	-1.900,00	-3.595,82
40026	Bekleidung, Bettzeug, Wäsche	-86.702,78	-79.100,00	-97.599,19
40027	Küchen- und Haushaltsgeräte	-32.068,13	-26.800,00	-33.678,13
40028	GWG, nicht med. Sonstige	-1.286,02	-15.500,00	0,00
		-162.825,53	-200.200,00	-183.048,42

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
	Ersatzteile			
40901	Geringwertige Ersatzteile	-229.771,32	-191.500,00	-234.766,31
	Hilfsstoffe und Einwegartikel			
42501	Roh- und Hilfsstoffe	-19.136,82	-23.100,00	-18.786,15
45301	Schmier- und Schleifmittel	0,00	-100,00	0,00
45401	Reinigunsmaterial	-72.774,15	-69.700,00	-66.807,54
45901	Einwegartikel, nicht med.	-160.876,33	-172.200,00	-158.644,25
		-252.787,30	-265.100,00	-244.237,94
	Lebensmittel			
43001	Lebensmittel	-619.289,69	-678.700,00	-654.134,02
	Büromaterial und Druckwerke			
45601	Büromaterial	-77.679,80	-82.800,00	-65.691,75
45701	Druckwerke (Formulare, Zeitschriften, Gesetz- und Fachliteratur)	-58.344,15	-57.600,00	-57.982,07
45702	Druckwerke Bücher med. und nicht med. CDs	-24,50	-200,00	-146,63
		-136.048,45	-140.600,00	-123.820,45
	Brenn- und Treibstoffe			
45101	Brennstoffe	-243.291,78	-312.000,00	-205.536,06
45201	Treibstoffe	-200,00	-200,00	-100,00
		-243.491,78	-312.200,00	-205.636,06
	Mittel der ärztlichen Betreuung und Gesundheitsvorsorge			
45811	Pharm. Spezialitäten	-7.684.528,78	-8.189.400,00	-9.368.250,79
45821	Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	-1.119.032,06	-1.302.200,00	-1.336.114,20
45831	Sera, Impfstoffe, Vakzine	-3.061,98	-4.300,00	-13.753,31
45841	Nährmittel, Diätika	-2.032,01	-2.100,00	-1.824,76
45851	Desinfektionsmittel, komprimierte Gase	-140.071,33	-156.000,00	-154.881,25
45861	Verbandstoffe, chir. Nahtmaterial	-550.689,43	-577.800,00	-556.557,53
45871	Behandlungsbedarf und einm. Behandlungsbedarf	-4.507.674,20	-4.900.600,00	-4.378.982,71
45881	Laborbedarf u. einm. Laborbedarf	-66.226,61	-75.700,00	-71.610,70
45891	Filme, Registriermaterial	-2.418,59	-3.200,00	-1.728,07
		-14.075.734,99	-15.211.300,00	-15.883.703,32
	Lagerveränderungen			
49990	Lagerveränderung	108.228,52	-50.000,00	83.305,60
	Rückstellung ausstehende Lieferantenrechnungen Materialaufwendungen			
51322	Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantenrgn. Mat. Aufw.	-151.241,23	0,00	0,00
89343	Auflösung Rückstellung ausst. Lieferantenrgn. Mat. Aufw.	0,00	0,00	136.665,38
		-151.241,23	0,00	136.665,38
B)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	Laboruntersuchungen			
72811	Kosten med. Fremdleistungen für Laboruntersuchungen	-2.285.855,62	-2.412.100,00	-2.508.725,01

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
	Kosten für medizinische Fremdleistungen			
72812	Therapie, Fremdleistungen	-10.351,70	-22.700,00	-14.533,39
72813	Autopsien, Fremdleistungen	-1.308,84	-4.500,00	-1.335,34
72814	Med. Fremdleistungen Psychiatrie	0,00	0,00	0,00
72815	Sonst. med. Fremdleistungen	-45.071,40	-48.900,00	-57.642,50
		-56.731,94	-76.100,00	-73.511,23
	Entgelte für sonstige nicht med. Leistungen			
72891	Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen	-384.850,49	-485.100,00	-529.473,87
72892	Anstaltsseelsorger	-19.995,48	-20.800,00	-15.302,85
		-404.845,97	-505.900,00	-544.776,72
4.	PERSONALAUFWAND	-67.798.578,99	-72.896.100,00	-71.553.416,71
A)	Löhne			
52101	Arbeiter ganzj. Beschäftigte	-2.100.964,17	-2.447.300,00	-2.020.290,98
52301	Arbeiter nicht ganzj. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
		-2.100.964,17	-2.447.300,00	-2.020.290,98
B)	Gehälter			
	Geldbezüge Vertragsbedienstete I und II			
51001	Angestellte VB I Geldbezüge	-37.254.955,67	-40.328.400,00	-39.829.333,00
51101	Angestellte VB II Geldbezüge	-1.387.793,13	-1.389.400,00	-1.519.045,29
52001	Angestellte ganzj. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
		-38.642.748,80	-41.717.800,00	-41.348.378,29
	Geldbezüge Angestellte nicht ganzjährig beschäftigt			
52201	Angestellte nicht ganzj. Beschäftigte Geldbezüge	-39.128,30	-37.000,00	-22.774,65
72822	Ärztehonorare Urlaubsvertretungen	-219.743,70	-172.600,00	-177.964,96
		-258.872,00	-209.600,00	-200.739,61
	Taschengelder Pflegeschüler			
59020	Taschengelder Pflegeschüler	-85.629,20	-82.700,00	-90.261,41
59021	Ausbildungsbeitrag PA, PFA	-101.343,75	-83.200,00	-124.625,00
59022	Ausbildungsbeitrag PA, PFA - Ersatz SV	-3.978,11	-3.200,00	-4.576,23
59030	Sachbezüge Pflegeschüler	0,00	0,00	0,00
59064	DB Schüler	0,00	0,00	0,00
59070	Prüfungsgebühren Krankenpflegeschule	0,00	0,00	0,00
		-190.951,06	-169.100,00	-219.462,64
	Mehrleistungs-, Sonder- und Nebengebühren			
56912	Ambulante Sondergebühren und Hebammengebühren	-1.065.695,94	-1.119.000,00	-1.006.029,93
56502	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergütungen VB I	-6.236.167,83	-7.025.700,00	-6.684.288,25
56503	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergütungen VB II	-80.254,31	-83.100,00	-102.187,22
56504	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergütungen sonstige	-16.192,93	-30.600,00	-19.430,95
		-7.398.311,01	-8.258.400,00	-7.811.936,35

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
C)	Rückstellungen			
51312	Zuführung Rückstellung Jubiläumsgeld	0,00	-150.000,00	-234.371,00
89333	Auflösung Rückstellung Jubiläumsgeld	98.980,00	0,00	0,00
51330	Zuführung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	-249.472,61	0,00	-287.168,51
89330	Auflösung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00
51310	Zuführung Abfertigungsrückstellung	0,00	0,00	0,00
89331	Auflösung Abfertigungsrückstellung	141.301,00	400.000,00	424.578,00
51311	Zuführung Rückstellung Pensionen	-173.342,00	0,00	0,00
89332	Auflösung Rückstellung Pensionen	0,00	50.000,00	198.678,00
51318	Zuführung Rückstellung Personalkosten	-45.800,00	0,00	0,00
89339	Auflösung Rückstellung Personalkosten	0,00	0,00	45.800,00
51320	Zuführung Rückstellung Umkleidezeiten	0,00	0,00	0,00
89341	Auflösung Rückstellung Umkleidezeiten	54.578,43	40.000,00	42.033,05
51313	Zuführung Rückstellung Ambulanzgebühren	0,00	0,00	-174.497,54
89334	Auflösung Rückstellung Ambulanzgebühren	4.024,38	48.800,00	244.777,37
51315	Zuführung Rückstellung Mehrleistungsstunden	-158.169,41	0,00	-180.437,76
89336	Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	0,00	50.000,00	0,00
51314	Zuführung Rückstellung Hausanteil Fortbild./Invest.	0,00	0,00	0,00
89335	Auflösung Rückstellung Hausanteil Fortbild./Invest.	0,00	0,00	37.500,00
51319	Zuführung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00	0,00
89340	Auflösung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00	0,00
51321	Zuführung Rückstellung Überstundenabgeltung TZ	0,00	0,00	0,00
89342	Auflösung Rückstellung Überstundenabgeltung TZ	0,00	0,00	0,00
		-327.900,21	438.800,00	116.891,61
D)	Soziale Aufwendungen			
56601	Dienstjubiläen	-441.120,29	-447.900,00	-397.481,39
75201	Beiträge an Gemeindepensionsfonds	-108.713,91	-120.000,00	-116.504,06
76000	Pensionen	-79.098,60	-139.300,00	-138.618,52
E)	Aufwendungen für gesetzl vorgeschriebene Sozialabgaben			
58102	DGB zur sozialen Sicherheit	-9.591.749,49	-10.514.700,00	-10.257.988,48
58103	DGB zur sozialen Sicherheit	0,00	0,00	0,00
58104	DGB zur sozialen Sicherheit	-5.820,00	-5.600,00	-3.502,90
59040	DGB Krankenpflegeschüler	-14.924,65	-14.400,00	-15.732,31
59061	DB Personal	-1.797.256,11	-1.989.200,00	-1.878.193,16
59062	DB Personal	0,00	0,00	0,00
59063	DB Personal	0,00	0,00	0,00
59080	AMG Patenschaftsbeitrag	0,00	0,00	0,00
59081	BMI, Beiträge Zivildienstler	0,00	0,00	0,00
		-11.409.750,25	-12.523.900,00	-12.155.416,85
	Beitrag nach dem Tir. Behinderten- und Pflegeges. u. Arbeitsmarktförderung			
86111	Beiträge d. Landes u. Invalid.Amtes, Tir. Beh.Beih.Ges	19.154,01	14.200,00	6.216,00
86130	Beitrag Arbeitsmarktförderung	296.966,75	249.000,00	359.418,44
		316.120,76	263.200,00	365.634,44

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
F)	Sonstige Sozialaufwendungen			
	Freiwillige Sozialausgaben			
59001	Freiw. Soz.Aufwand Weihng., Zuw. Aus- und Fortbildung	-588.855,92	-535.800,00	-613.871,79
59002	3,33% Sozialleist. f. Anst.Pers. § 41 Abs. 6 Tir.KAG	0,00	0,00	0,00
59003	Abstimmung Gehaltskosten	5.652,01	0,00	-110,50
72911	Personalbetreuung	-51.874,54	-48.500,00	-173.920,35
		-635.078,45	-584.300,00	-787.902,64
	Honorar Krankenpflegeschule			
56921	Honorare Krankenpflegeschule	-20.712,00	-40.200,00	-26.415,00
56922	Honorare Krankenpflegeschule	0,00	0,00	0,00
56923	Honorare Krankenpflegeschule	-12.409,00	-3.600,00	-13.927,00
		-33.121,00	-43.800,00	-40.342,00
	Reisegebühren und Nebengebühren			
56001	Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	-182.845,19	-188.100,00	-204.447,03
56902	Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB I	-6.159.440,71	-6.579.400,00	-6.452.237,87
56903	Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB II	-69.220,97	-89.900,00	-65.112,62
56904	Sonstige Nebengebühren und Zulagen sonstige	-76.563,13	-79.300,00	-77.071,91
		-6.488.070,00	-6.936.700,00	-6.798.869,43
5.	ABSCHREIBUNGEN	-2.450.935,03	-4.055.600,00	-4.544.628,04
68010	Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	-4.307.867,34	-4.436.300,00	-4.812.125,75
68020	Restbuchwert ausgeschiedene Anlagen	-23.204,08	-25.000,00	-12.226,18
68030	Verlust bei Abgang	0,00	0,00	0,00
81900	Werberichtigung Subventionen	5.656,80	5.700,00	5.656,80
88430	Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	1.874.479,59	400.000,00	274.067,09
		-2.450.935,03	-4.055.600,00	-4.544.628,04
6.	SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-9.571.547,22	-10.956.750,00	-9.528.618,33
	Öffentliche Abgaben			
71002	Öffentliche Abgaben ohne Gebühren gem. FAG	-61.842,40	-78.300,00	-74.252,63
	Versorgung			
60001	Stromgebühren	-1.008.651,59	-1.128.600,00	-653.869,07
60301	Wärme	-208.067,63	-280.100,00	-256.271,59
71101	Kanalgebühren	-83.974,63	-92.300,00	-85.774,87
71102	Müllabfuhrgebühren	-130.315,33	-149.200,00	-139.063,07
		-1.431.009,18	-1.650.200,00	-1.134.978,60

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
	Instandhaltung			
61301	Lfde. Instandhaltung v. Grund u. Boden samt Anlagen	-62.849,80	-47.500,00	-45.115,88
61401	Lfde. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	-184.056,71	-157.500,00	-204.479,95
61601	Lfde. Instandhaltung v. Maschinen und masch. Anlagen	-57.444,94	-77.200,00	-64.787,75
61701	Lfde. Instandhaltung v. Fahrzeugen	0,00	-100,00	0,00
61821	Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern med.	-229.984,73	-181.500,00	-194.601,34
61811	Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern nicht med.	-117.300,48	-114.600,00	-80.175,79
		-651.636,66	-578.400,00	-589.160,71
	Diverse betriebliche Aufwendungen			
62001	Transportleistungen	-452.234,94	-488.100,00	-424.727,18
63001	Postdienste	-61.832,46	-60.000,00	-41.909,59
63101	Telekommunikationsdienste	-50.183,37	-59.500,00	-41.856,72
64001	Rechts- und Beratungskosten	-146.622,65	-82.600,00	-24.549,57
65701	Geldverkehrsspesen	-13.199,99	-14.000,00	-12.770,70
65710	Darlehensaufnahmekosten	0,00	0,00	0,00
65791	Centausgleich	-12,21	-100,00	-5,85
67001	Versicherungen	-249.514,34	-271.300,00	-254.888,21
70011	Mieten, Pachten	-342.836,20	-386.800,00	-332.854,80
70012	Leasing	-37.464,36	-56.400,00	0,00
72301	Repräsentationsausgaben	-18.755,39	-18.600,00	-14.517,65
72601	Mitgliedsbeiträge, Kammerumlagen	-2.515,00	-3.000,00	-3.001,00
72841	Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungsgebühren	-1.360.800,68	-1.448.000,00	-1.316.973,12
72930	Sonstige diverse Ausgaben	466,91	-8.500,00	-5.379,68
		-2.735.504,68	-2.896.900,00	-2.473.434,07
	Schadensfälle			
69011	Schadensfälle	-19.791,22	-30.600,00	-18.142,31
69011	Schadensfälle - Wertberichtigung Lagerbestand	0,00	0,00	0,00
		-19.791,22	-30.600,00	-18.142,31
	Forderungsverluste			
69021	Forderungsverluste	-347.265,05	-161.500,00	-137.359,29
69100	Forderungsabschreibung (PWB)	79.000,00	0,00	-10.600,00
		-268.265,05	-161.500,00	-147.959,29
	Bezüge der Organe			
72101	Bezüge der gewählten Organe	-68.444,26	-69.900,00	-70.603,12
	Vorsteuer nicht abziehbar			
72981	Nicht abzugsfähige Vorsteuer	-4.350.432,06	-5.226.900,00	-4.628.992,02
	Sonstige Ausgaben			
72941	Aufwand Flugrettung	0,00	0,00	0,00
72960	Aufwand Notarztdienste	-158.353,11	-174.900,00	-141.816,66
72962	Aufwand Palliativteam konsiliar	-34.817,08	-39.100,00	-32.837,84
72963	Aufwand Herz-Mobil	-355,63	-850,00	-365,96
76804	Sonstiger Aufwand Krankenpflegeschule	0,00	-49.200,00	0,00
		-193.525,82	-264.050,00	-175.020,46

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
	Sonstige Rückstellungen			
51316	Zuführung Rückstellung Jahresabschlusskosten	-350,00	0,00	-450,00
89337	Auflösung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00	0,00	0,00
51324	Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantenrgn. betr. Aufw.	-78.500,00	0,00	-17.625,12
89345	Auflösung Rückstellung ausst. Lieferantenrgn. betr. Aufw.	225.754,11	0,00	0,00
51317	Zuführung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00	0,00	-198.000,00
89338	Auflösung Rückstellung drohende Schadensfälle	62.000,00	0,00	0,00
		208.904,11	0,00	-216.075,12
7.	ZWISCHENSUMME AUS Z 1 BIS 6 (BETRIEBSERGEBNIS)	1.050.393,95	222.475,00	-770.627,84
8.	SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	74.737,28	61.500,00	37.093,43
82311	Bankzinsen	7.323,30	7.500,00	5.179,98
82331	Zinsen aus Rücklagen	67.413,98	54.000,00	31.913,45
9.	SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	-104.704,44	-98.900,00	-92.104,77
65010	Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	-22.800,00	-23.400,00	-40.939,25
65020	Zinsen aus Darlehen	-81.904,44	-75.500,00	-51.165,52
65030	Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00
10.	ZWISCHENSUMME AUS Z 8 BIS 9 (FINANZERGEBNIS)	-29.967,16	-37.400,00	-55.011,34
11.	AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00
12.	AUSSERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	0,00	0,00	0,00
13.	ERGEBNIS NACH STEUERN	1.020.426,79	185.075,00	-825.639,18
14.	JAHRESÜBERSCHUSS	1.020.426,79	185.075,00	-825.639,18
15.	AUFLÖSUNG VON KAPITALRÜCKLAGEN	131.339,55	144.000,00	224.378,96
	Auflösung von Kapitalrücklagen			
89810	Entnahme Betriebsmittelrücklage	70.000,00	0,00	20.001,00
89820	Entnahme Anstaltskapellenrücklage	0,00	0,00	0,00
89830	Entnahme Rücklage Fortbildung	53.010,58	29.000,00	20.156,44
89840	Entnahme Rücklage Investitionen	8.328,97	25.000,00	83.775,22
89850	Entnahme Rücklage Sozialanteil gem. § 41 (6) Tir.KAG	0,00	90.000,00	100.446,30
16.	ZUWEISUNG ZU KAPITALRÜCKLAGEN	-260.782,35	-1.268.450,00	-214.822,89
	Zuweisung zu Kapitalrücklagen			
79811	Zuführung Betriebsmittelrücklage	-45.594,64	-1.120.450,00	-16.300,47
79822	Zuführung Anstaltskapellenrücklage	-5.404,73	-4.000,00	-5.342,03
79823	Zuführung Rücklage Sozialanteil gem. § 41 (6) Tir.KAG	-137.017,36	-90.000,00	-113.411,70
79824	Zuführung Rücklage Investitionen	-29.509,16	-25.000,00	-27.261,68
79825	Zuführung Rücklage Fortbildung	-42.326,94	-29.000,00	-51.903,06
79831	Zuführung Sonderrücklage	-929,52	0,00	-603,95

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2025 - § 16 (2) a - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
17.	AUFLÖSUNG BEITRÄGE UND ZUSCHÜSSE	0,00	0,00	0,00
18	ZUWEISUNGEN BEITRÄGE UND ZUSCHÜSSE	-4.756.710,70	-6.289.750,00	-5.243.955,48
	Zuweisung Beiträge und Zuschüsse			
79870	Zuführung Finanzmittel für in Bau befindliche Anlagen	-4.756.710,70	-6.289.750,00	-5.243.955,48
79860	Zuführung Subventionen	0,00	0,00	0,00
19.	JAHRESERGEBNIS	-3.865.726,71	-7.229.125,00	-6.060.038,59

RA 2025 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

	<u>RA 2025</u>	<u>Aufwände</u>	<u>RA 2025</u>
81000 Erlöse Hausanteil - Sonderklassepatienten	654.261,63	51323 Zuführung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00
81011 Allg. Klasse: Krankenkasse u. Familienangehörige	0,00	40011 Geräte f. Prüf., Behandl. u. Untersuch. aller Körperfunkt.	-25.873,60
81016 Einnahmen aus Vorperioden stationär	224,58	40012 Narkose und Absaugapparate	-15.309,32
81121 Einnahmen aus Vorperioden ambulant	292,97	40013 Geräte f. Diagnose u. Therapie mit Strahlen u. Wellen	-22.282,60
81022 LKF-Gebühren Selbstzahler - stationär	768.790,80	40014 Geräte f. Sterilisation, Desinfektion, Destillation	-26.563,53
81031 Pflegegebühren Begleitpersonen	28.825,50	40015 Geräte f. Apotheke u. Labor	-13.201,48
81042 Kostenbeitrag §41a Tir.KAG	560.920,05	40016 Spez. Apparate u. Geräte f. div. med. Fachrichtungen	-227,85
81051 TGF-Gebührensätze für Ausländer - stationär	2.198.263,23	40017 Instrumente medizinisch	-436.989,60
81052 ASVG-Kostenanteile Ausländer	992,80	40018 Spez. med. Einrichtungsgegenstände	-12.034,49
81061 Unterbringungszuschlag - Sonderklassepatienten	1.415.442,20	40019 Sonstige med. Güter	-211.460,76
81071 Hebammengebühr - Sonderklassepatienten	2.760,00	40021 Einrichtungsgegenstände	-19.544,19
81095 LKF-Gebühren Sozialhilfe (§40 Tir.KAG)	0,00	40022 Fahrzeuge	-1.785,08
81100 Ambulanzgebührensätze Krankenkassen	0,00	40023 Maschinen und maschinelle Anlagen	-926,57
81101 Ambulanzgebührensätze Selbstzahler	0,00	40024 Geräte, Apparate, Instrumente	-25.919,44
81110 LKF-Gebühren Selbstzahler - ambulant	328.705,71	40025 Werkzeuge	-3.595,82
81120 Ambulanzgeb. f. Leistungen an andere Krankenanstalten	2.965,59	40026 Bekleidung, Bettzeug, Wäsche	-97.599,19
81130 Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00	40027 Küchen- u. Haushaltsgeräte	-33.678,13
81151 TGF-Gebührensätze für Ausländer - ambulant	994.453,55	40028 GWG, nicht med. Sonstige	0,00
81210 TGF-Gebührensätze für Inländer - stationär	38.195.109,34	40901 Geringwertige Ersatzteile	-234.766,31
81211 TGF-Gebührensätze für Inländer - ambulant	15.712.377,38	42501 Roh- und Hilfsstoffe	-18.786,15
81212 TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	1.889.211,36	43001 Lebensmittel	-654.134,02
81218 TGF-Vorhaltekostenabgeltung	19.808.197,47	45101 Brennstoffe	-205.536,06
81213 TGF-Abrechnung Vorjahr stationär	356.414,32	45201 Treibstoffe	-100,00
81214 TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	135.144,57	45301 Schmier- und Schleifmittel	0,00
81215 TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	56.379,94	45401 Reinigungsmaterial	-66.807,54
81216 TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	77.360,13	45601 Büromaterial	-65.691,75
81217 TGF-Abrechnung Vorjahr sonstige	0,00	45701 Druckwerke (Formulare, Zeitschr., Gesetz- u. Fachlit.)	-57.982,07
86160 TGF-Strukturvorweganteil	3.000.000,00	45702 Druckwerke Bücher med. u. nicht med. CDs	-146,63
81711 Kostenersatz Personalverpflegung 10% USt.	166.663,47	45811 Pharm. Spezialitäten	-9.368.250,79
81712 Kostenersatz Personalverpflegung 5% USt.	0,00	45821 Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	-1.336.114,20
81721 Kostenersatz Telefongebühren Patienten	0,00	45831 Sera, Impfstoffe, Vakzine	-13.753,31
81722 Kostenersatz Telefongebühren Mieter	120,00	45841 Nahrungsmittel, Diätika	-1.824,76
81731 Kostenersatz Wäschereinigung	23.060,10	45851 Desinfektionsmittel, komprimierte Gase	-154.881,25
81741 Kostenersatz Essensabgabe an Dritte	42.852,47	45861 Verbandstoffe, chir. Nahtmaterial	-556.557,53
81780 Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 0% USt.	124,63	45871 Behandlungsbedarf u. einm. Behandlungsbedarf	-4.378.982,71
81781 Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 10% USt.	447,45	45881 Laborbedarf u. einm. Laborbedarf	-71.610,70
81782 Kostenersatz KG Geb., Röntgenbildkopien	5.715,55	45891 Filme, Registriermaterial	-1.728,07
81783 Kostenersatz Porto u. Frachtgebühren	221,09	45901 Einwegartikel, nicht med.	-158.644,25
81784 Kostenersatz Verrechnungsstelle Edileist	19.119,31	49990 Lagerveränderung	83.305,60
81785 Kostenersatz EDV - Gemeinde u. Gemeindeverbände	135.144,81	72811 Kosten med. Fremdleistungen f. Laboruntersuchungen	-2.508.725,01
81786 Kostenersatz Krankenpflegeschule 10% USt.	840,93	72812 Therapie Fremdleistungen	-14.533,39

RA 2025 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

	<u>RA 2025</u>	<u>Aufwände</u>	<u>RA 2025</u>
81787	Kostensatz Krankenpflegeschule 0% USt.	72813	Autopsien, Fremdleistungen
81788	Kostensatz Fremdleistungen Gemeinden 10% USt.	72814	Med. Fremdleistungen Psychiatrie
81789	Kostensatz Notärzte 0% USt.	72815	Sonst. med. Fremdleistungen
81790	Kostensatz Notärzte 10% USt.	72891	Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen
81791	Kostensatz Palliativ-Konsiliar-Team	72892	Anstaltsseelsorger
81792	Kostensatz Herz Mobil	52101	Arbeiter ganzj. Beschäftigte
89344	Auflösung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	51001	Angestellte VB I Geldbezüge
89345	Auflösung Rückstellung ausst. Lieferantengr. betr. Aufw.	51101	Angestellte VB II Geldbezüge
80821	Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 10% USt.	52001	Angestellte ganzj. Beschäftigte
80822	Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 10% USt.	51318	Zuführung Rückstellung Personalkosten
80823	Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 20% USt.	51319	Zuführung Rückstellung Flexibilisierungszulage
80824	Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 20% USt.	51320	Zuführung Rückstellung Umkleidezeiten
80825	Erlös aus Verkauf v. med. Geräten 0% USt. (Ausland)	51321	Zuführung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit
80826	Gewinn bei Abgang von Anlagevermögen	52201	Angestellte nicht ganzj. Beschäftigte Geldbezüge
80501	Veräußerung von Verbrauchsgütern	72822	Arzthonorare Urlaubsvertretungen
80502	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 10% USt.	59020	Taschengelder Pflegeschüler
80503	Erlöse Abfallstoffe § 19 USt.G	59021	Ausbildungsbeitrag PA, PFA
80504	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 0% USt.	59022	Ausbildungsbeitrag PA, PFA - Ersatz SV
80601	Veräußerung von Altmaterial	59030	Sachbezüge Pflegeschüler
80811	Veräußerung von geringw. Gebrauchsgütern	56601	Dienstjubiläen
82411	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 10% USt.	51312	Zuführung Rückstellung Jubiläumsgeld
82420	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 0% USt.	56912	ambulante Sondergebühren u. Hebammengebühren
82430	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 20% USt.	51313	Zuführung Rückstellung Ambulanzgebühren
82501	Einnahmen aus Untervermietung 10% USt.	56502	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB I
82502	Einnahmen aus Untervermietung 20% USt.	56503	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB II
82503	Betriebskostenersatz Schüler 20% USt.	56504	Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. sonstige
82801	Rückersatz von Ausgaben 0% USt.	51315	Zuführung Rückstellung Mehrleistungsstunden
82802	Rückersatz von Ausgaben 10% USt.	51330	Zuführung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube
82901	Sonstige Einnahmen (Schadeners., Ref. Kursgeb.) 0% USt.	51310	Zuführung Abfertigungsrückstellung
82902	Sonstige einmalige Einnahmen Hubschrauber 10% USt.	51311	Zuführung Rückstellung Pensionen
82903	Versicherungsvergütungen Personal	75201	Beiträge an Gemeindepensionsfonds
82904	Sonstige Einnahmen 20% USt.	76000	Pensionen
82905	Sonstige Einnahmen 10% USt.	72930	Sonstige diverse Ausgaben
82492	Parkplatzgebühren	58102	DGB zur sozialen Sicherheit
84901	Mahngebühren, Verzugs- u. Stundungszinsen	58104	DGB zur sozialen Sicherheit
82991	Centaugleich	59040	DGB Krankenpflegeschüler
82421	Pauschalentgelt d. honorarber. Ärzte	59061	DB Personal
87800	Spenden an den Anstaltsträger nicht einrechenbar	59081	BMI, Beiträge Zivildienst
87801	Opfergeld aus der Anstaltskapelle	59001	Freiw. Soz. Aufwand Weihng., Zuw. Aus- u. Fortbildung
86021	Beihilfe des Bundes	59002	3,33% Sozialleist. f. Anst. Pers. (§41 Abs. 6 Tir.KAG)
86022	Ausgleichszahlung des Bundes	59003	Abstimmung Gehaltskosten

RA 2025 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

	<u>RA 2025</u>	<u>Aufwände</u>	<u>RA 2025</u>
87200 Bundesförderung	0,00	72911 Personalbetreuung	-173.920,35
86150 Beiträge Land sonstige	18.776,42	56921 Honorare Krankenpflegeschule	-26.415,00
87188 Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	4.150.478,86	56923 Honorare Krankenpflegeschule	-13.927,00
87189 Zuschuss f. Pflegepers. i.Z. mit dem EEZG	730.829,15	56001 Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	-204.447,03
87191 Zuschuss Land / Arztgehälter	0,00	56902 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB I	-6.452.237,87
87192 Zuschuss Land / Vorrückungsrichtig	0,00	56903 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB II	-65.112,62
87193 Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	56904 Sonstige Nebengebühren und Zulagen sonstige	-77.071,91
87194 Zuschuss Land / Interhospitaltransporte	121.295,30	51314 Zuführung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00
87195 Zuschuss Land / Mindereinnahmen TGF	0,00	68010 Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	-4.812.125,75
87196 Zuschuss Land / Spitälerhilfspaket	0,00	81900 Wertberichtigung Subvention	5.656,80
87197 Zuschuss Land / Covid-Personalzulage	0,00	71002 Öffentliche Abgaben ohne Gebühren gem. FAG	-74.252,63
87198 Belastungsausgleich Land / BKHS	0,00	60001 Stromgebühren	-653.869,07
87199 erhöhte Hilfszahlungen Land / Basis LKF-Punkte 2019	0,00	60301 Wärme	-256.271,59
87201 Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA	129.201,23	61301 Lfd. Instandhaltung v. Grund u. Boden samt Anlagen	-45.115,88
87202 Refundierung Aufwertung Gesundheitsberufe durch Gemeinden	185.932,71	61401 Lfd. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	-204.479,95
87410 Sonstige Zuschüsse	1.477,11	61601 Lfd. Instandhaltung v. Maschinen u. masch. Anlagen	-64.787,75
86230 Restumlage der Gemeinden - operativ	2.063.344,44	61701 Lfd. Instandhaltung v. Fahrzeugen	0,00
86231 Restumlage der Gemeinden - investiv	950.655,48	61821 Lfd. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern med.	-194.601,34
88101 Investitionszuschuss TGFSF	1.544.100,00	61811 Lfd. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern nicht med.	-80.175,79
81261 Investitionszuschuss TGFI	1.235.200,00	62001 Transportleistungen	-424.727,18
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	1.514.000,00	63001 Postdienste	-41.909,59
89339 Auflösung Rückstellung Personalkosten	45.800,00	63101 Telekommunikationsdienste	-41.856,72
89340 Auflösung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	64001 Rechts- u. Beratungskosten	-24.549,57
89341 Auflösung Rückstellung Umkleidezeiten	42.033,05	65701 Geldverkehrsspesen	-12.770,70
89342 Auflösung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	65791 Centausgleich	-5,85
89333 Auflösung Rückstellung Jubiläumsgeld	0,00	67001 Versicherungen	-254.888,21
89334 Auflösung Rückstellung Ambulanzgebühren	244.777,37	69011 Schadensfälle	-18.142,31
89336 Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	0,00	69011 Schadensfälle - Wertberichtung Lagerbestand	0,00
89330 Auflösung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	0,00	51317 Zuführung Rückstellung drohende Schadensfälle	-198.000,00
86111 Beiträge d. Landes u. Invald.Amtes, Tir-Beh Beih.Ges.	6.216,00	69021 Forderungsverluste	-137.359,29
86130 Beitrag Arbeitsmarktförderung	359.418,44	69100 Forderungsabschreibung (PWB)	-10.600,00
89331 Auflösung Abfertigungsrückstellung	424.578,00	70011 Mieten, Pachte	-332.854,80
89332 Auflösung Rückstellung Pensionen	198.678,00	70012 Leasing	0,00
89335 Auflösung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	37.500,00	72101 Bezüge der gewählten Organe	-70.603,12
88430 Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	274.067,09	71101 Kanalgebühren	-85.774,87
89338 Auflösung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00	71102 Müllabfuhrgebühren	-139.063,07
89337 Auflösung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00	72601 Mitgliedsbeiträge, Kammerumlagen	-3.001,00
89343 Auflösung Rückstellung ausst. Lieferanteng. Mat.aufw.	136.665,38	72841 Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungsgebühren	-1.316.973,12
82311 Bankzinsen	5.179,98	72301 Repräsentationsausgaben	-14.517,65
82331 Zinsen aus Rücklagen	31.913,45	72981 Nicht abzugsfähige Vorsteuer	-4.628.992,02
89810 Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	20.001,00	72960 Aufwand Notarztdienste	-141.816,66

RA 2025 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

<u>Erträge</u>	<u>RA 2025</u>	<u>Aufwände</u>	<u>RA 2025</u>
89820 Entnahme Anstaltskapellenrücklage	0,00	72962 Aufwand Palliativteam konsiliar	-32.837,84
89830 Entnahme Rücklage Fortbildung	20.156,44	72963 Aufwand Herz-Mobil	-365,96
89840 Entnahme Rücklage Investitionen	83.775,22	76804 Sonst. Aufwand Krankenpflegeschule	0,00
89850 Entnahme Rücklage Sozialant. Gem §41(6) Tir.KAG	100.446,30	51316 Zuführung Rückstellung Jahresabschlusskosten	-450,00
79870 Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	-5.243.955,48	51322 Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantengr. Mat.aufw.	0,00
79860 Zuführung Subventionen	0,00	51324 Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantengr. betr. Aufw	-17.625,12
SUMME unbereinigte Erträge	102.843.617,21	68020 Restbuchwert ausgediehene Anlagen	-12.226,18
87193 Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	65010 Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	-40.939,25
86231 Restumlage der Gemeinden - investiv	-950.655,48	65020 Zinsen aus Darlehen	-51.165,52
88101 Investitionszuschuss TGFSF	-1.544.100,00	65030 Sonstiger Zinsaufwand	0,00
81261 Investitionszuschuss TGFIF	-1.235.200,00	79811 Zuführung Betriebsmittelrücklage	-16.300,47
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	-1.514.000,00	79822 Zuführung Anstaltskapellenrücklage	-5.342,03
79870 Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	5.243.955,48	79823 Zuführung Rücklage Sozialanteil §41 Abs. 6 Tir.KAG	-113.411,70
	0,00	79824 Zuführung Rücklage Investitionen	-27.261,68
	O.K.	79825 Zuführung Rücklage Fortbildung	-51.903,06
		79831 Zuführung Sonderrücklage	-603,95
		SUMME unbereinigte Aufwände	-108.903.655,80

Ergebnis

-6.060.038,59

ABSCHNITT 5

Operative Gebarung		VA 2025	RA 2025	+/- Differenz	+/- in %
1	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	87.292.600,00	85.849.966,42	-1.442.633,58	-1,65%
1	Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	15.363.275,00	15.140.720,22	-222.554,78	-1,45%
2	Einzahlungen Verbandsbeiträge von Gemeinden	1.120.450,00	2.063.344,44	+942.894,44	+84,15%
2	Einzahlungen von Bund	5.380.600,00	4.758.161,42	-622.438,58	-11,57%
2	Sonstige Einzahlungen aus Transfers	8.862.225,00	8.319.214,36	-543.010,64	-6,13%
1	Einzahlungen aus Finanzerträgen	61.500,00	37.093,43	-24.406,57	-39,69%
SU	Summe Einzahlungen operative Gebarung	102.717.375,00	101.027.780,07	-1.689.594,93	-1,64%
1	Auszahlungen aus Personalaufwand	73.377.000,00	71.684.057,45	-1.692.942,55	-2,31%
1	Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	31.868.850,00	30.892.081,61	-976.768,39	-3,06%
2	Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	17.668.900,00	18.293.289,75	+624.389,75	+3,53%
2	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5.988.500,00	5.173.269,44	-815.230,56	-13,61%
2	Auszahlungen für Instandhaltung	578.400,00	589.160,71	+10.760,71	+1,86%
2	Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand	7.633.050,00	6.836.361,71	-796.688,29	-10,44%
1	Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
1	Auszahlungen aus Finanzaufwand	112.900,00	104.875,47	-8.024,53	-7,11%
SU	Summe Auszahlungen operative Gebarung	105.358.750,00	102.681.014,53	-2.677.735,47	-2,54%
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung	-2.641.375,00	-1.653.234,46	+988.140,54	-37,41%

Investive Gebarung					
1	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.396.200,00	4.343.300,00	-52.900,00	-1,20%
1	Einzahlungen aus der Rückzahlung von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
1	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	1.893.550,00	950.655,48	-942.894,52	-49,80%
2	Einzahlungen aus Kapitaltransfers von Gemeinden	1.893.550,00	950.655,48	-942.894,52	-49,80%
2	Sonstige Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
SU	Summe Einzahlungen investive Gebarung	6.289.750,00	5.293.955,48	-995.794,52	-15,83%
1	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.273.800,00	4.246.753,29	-4.027.046,71	-48,67%
2	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
2	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	1.618.500,00	285.408,57	-1.333.091,43	-82,37%
2	Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeuge, Maschinen und Werkzeuge	0,00	46.598,92	+46.598,92	+100,00%
2	Auszahlungen für den Erwerb von med. und nicht med. Anlagegütern	6.655.300,00	3.914.745,80	-2.740.554,20	-41,18%
2	Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
2	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
1	Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
1	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
SU	Summe Auszahlungen investive Gebarung	8.273.800,00	4.246.753,29	-4.027.046,71	-48,67%
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung	-1.984.050,00	1.047.202,19	+3.031.252,19	-152,78%

Finanzierungstätigkeit					
1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	1.458.600,00	0,00	-1.458.600,00	-100,00%
1	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
SU	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.458.600,00	0,00	-1.458.600,00	-100,00%
1	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	74.400,00	83.274,48	+8.874,48	+11,93%
1	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
SU	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	74.400,00	83.274,48	+8.874,48	+11,93%
SA3	Saldo (3) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.384.200,00	-83.274,48	-1.467.474,48	-106,02%

Voranschlagsunwirksame Gebarung					
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	1.770.618,21	+1.770.618,21	+100,00%
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
SU	Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	1.770.618,21	+1.770.618,21	+100,00%
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	0,00	+0,00	+0,00%
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	2.222.467,36	+2.222.467,36	+100,00%
SU	Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	2.222.467,36	+2.222.467,36	+100,00%
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	-451.849,15	-451.849,15	+100,00%

SA5	Veränderung an liquiden Mitteln (Saldo 1 bis Saldo 4)	-3.241.225,00	-1.141.155,90	+2.100.069,10	-64,79%
	Anfangsbestand liquide Mittel (zum 31.12.2024 (t-1))	0,00	2.344.246,86		
	Endbestand liquide Mittel (zum 31.12.2025 (t))	0,00	1.203.090,96		
	davon Zahlungsmittelreserven (zum 31.12.2025 (t))	0,00	954.559,95		

	Veränderung an liquiden Mitteln (Kontrollrechnung)	0,00	-1.141.155,90		
	Differenz		0,00		

ABSCHNITT 6

Bilanz 31.12.2025 - § 16 (2) c - BKH-GVG

Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
A	ANLAGEVERMÖGEN	54.292.194,64	58.013.900,00	53.714.596,00
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	181.237,30	1.144.700,00	93.579,86
1.	Software			
00150	Software	181.237,30	1.144.700,00	93.579,86
II.	Sachanlagen	54.110.957,34	56.869.200,00	53.621.016,14
1.	Grundstücke			
00010	Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
00020	Bebaute Grundstücke	8.027.001,00	8.027.000,00	8.027.001,00
		8.027.001,00	8.027.000,00	8.027.001,00
2.	Grundstückseinrichtungen			
00060	Wasserversorgungsanlagen	15.850,39	15.300,00	9.819,93
00061	Sonstige Grundstückseinrichtungen	98.319,30	91.500,00	91.296,49
		114.169,69	106.800,00	101.116,42
3.	Gebäude			
00101	Gebäude Krankenhaus	16.594.045,48	15.868.200,00	15.446.393,84
00102	Gebäude Krankenpflegeschule	557.870,94	518.300,00	536.414,37
00103	Gebäude Institut für Gesundheitsbildung	9.627.031,55	9.422.500,00	9.410.693,76
00105	Tiefgarage "ALT"	373.007,71	266.400,00	266.434,08
00106	Tiefgarage "NEU"	5.142.652,03	4.958.400,00	4.944.857,72
00107	Serverraum	242.290,85	244.800,00	231.522,37
00108	Postgebäude Wohnungen	40.196,61	34.800,00	34.837,06
00104	Infektionsgebäude "NEU"	0,00	0,00	0,00
		32.577.095,17	31.313.400,00	30.871.153,20
4.	Technische Anlagen und Maschinen			
00200	Maschinen	454.356,12	455.100,00	401.266,24
5.	Werkzeuge			
00300	Werkzeuge	171.871,88	38.400,00	170.788,60
6.	Fahrzeuge			
00400	Mobile Wägen / Reinigungsmaschinen	161.107,23	125.400,00	148.601,65
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung medizinisch			
00430	Betriebsausrüstung medizinisch Krankenhaus	9.493.290,05	13.049.700,00	10.889.965,37
8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung nicht medizinisch			
00450	Betriebsausrüstung nicht medizinisch Krankenhaus	3.112.066,20	2.460.500,00	3.011.123,66
9.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau			
00600	Geleistete Anzahlungen von Anlagen in Bau	36.776.856,61	44.486.500,00	40.579.478,52
10.	Aktivierete in Bau befindliche Anlagen			
00690	Aktivierete in Bau befindliche Anlagen	-36.776.856,61	-44.486.500,00	-40.579.478,52
11.	Aktivierete in Bau befindliche Anlagen			
00700	In Bau befindliche Anlagen	0,00	1.292.900,00	0,00

Bilanz 31.12.2025 - § 16 (2) c - BKH-GVG

Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
B	UMLAUFVERMÖGEN	25.613.127,56	19.934.950,00	25.070.116,95
I.	Vorräte	1.934.233,15	1.726.000,00	2.017.538,75
1.	Medizinische und nicht medizinische Verbrauchsgüter			
13000	Vorrat medizinischer Verbrauchsgüter	1.721.723,25	1.540.000,00	1.814.089,53
14000	Vorrat nicht medizinischer Verbrauchsgüter	212.509,90	186.000,00	203.449,22
15000	Wertberichtigung Warenvorräte	0,00	0,00	0,00
		1.934.233,15	1.726.000,00	2.017.538,75
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.823.028,93	14.671.000,00	18.041.810,72
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
23999	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	17.414.669,50	12.000.000,00	15.389.610,13
23999	Forderungsdifferenzkonto	0,00	0,00	0,00
23995	Pauschalwertberichtigung KuFo	-76.000,00	0,00	-86.600,00
		17.338.669,50	12.000.000,00	15.303.010,13
2.	Forderungen aus gesetzl. Beiträgen und Zuschüssen			
28710	Forderungen aus Zuschüssen	768.944,20	1.009.000,00	1.017.486,18
3.	Forderungen aus Bezugsvorschüssen			
25600	Bezugsvorschüsse	0,00	0,00	0,00
25611	Rückzahlung Bezugsvorschüsse	2.583,64	0,00	783,64
		2.583,64	0,00	783,64
4.	Sonstige Forderungen wirksam			
28720	Sonstige Forderungen wirksam	1.712.831,59	1.660.000,00	1.720.530,77
5.	Sonstige Forderungen unwirksam			
25604	Geldverkehr Banken	0,00	0,00	0,00
27901	Vorschuss Parkgebührenautomat	0,00	2.000,00	0,00
27902	Sonstige Vorschüsse	0,00	0,00	0,00
27903	Vorschuss Telefonwertkartenautomat	0,00	0,00	0,00
28734	Offene Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00
		0,00	2.000,00	0,00
III.	Wertpapiere und sonstige Geldanlagen	964.116,02	1.931.450,00	954.559,95
1.	Wertpapiere und sonstige Geldanlagen			
21910	Geldanlage Betriebsmittelrücklage	26.609,44	1.120.450,00	22.908,91
21920	Geldanlage Anstaltskapellenrücklage	86.834,53	85.000,00	92.176,56
21930	Geldanlage Sonderrücklage	34.499,02	34.500,00	35.102,97
21940	Geldanlage Rücklage Sozialanteil §41 Abs.6 Tir.KAG	138.468,36	1.500,00	151.433,76
21950	Geldanlage Rücklage Investitionen	435.888,30	435.000,00	379.374,76
21960	Geldanlage Rücklage Fortbildung	241.816,37	255.000,00	273.562,99

Bilanz 31.12.2025 - § 16 (2) c - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.891.749,46	1.606.500,00	4.056.207,53
1.	Kassenbestand und Bankguthaben			
20000	Handkasse	4.762,23	5.500,00	11.744,28
21000	Lienzer Sparkasse	721.508,22	750.000,00	1.036.367,89
21300	Hypobank Tirol	2.064.645,71	750.000,00	3.002.522,15
21500	Hypo Tirol Bank - Ärztekonto	0,00	0,00	0,00
21600	Raiffeisen-Landesbank Lienz Kontokorrentkredit	0,00	1.000,00	0,00
21700	Raiffeisen-Landesbank Lienz Darlehen	100.833,30	100.000,00	5.573,21
		2.891.749,46	1.606.500,00	4.056.207,53
C	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	253.162,52	203.500,00	221.242,89
29000	Aktive Rechnungsabgrenzung	253.162,52	203.500,00	221.242,89
	SUMME AKTIVA	80.158.484,72	78.152.350,00	79.005.955,84

Bilanz 31.12.2025 - § 16 (2) c - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
A	VERBANDSKAPITAL			
I.	Verbandskapital			
93010	Eigenkapital des Verbandes	3.079.213,23	-2.527.000,00	-786.513,48
93960	Eigenkapital aus Umgliederung UGB	38.177.927,66	43.231.950,00	43.421.883,14
99999	Kapitalumstellung	0,00	0,00	0,00
		41.257.140,89	40.704.950,00	42.635.369,66
II.	Bilanzergebnis			
96000	Bilanzergebnis	-3.865.726,71	-7.229.125,00	-6.060.038,59
B	KAPITALRÜCKLAGEN			
I.	Kapitalrücklagen			
93910	Betriebsmittelrücklage	26.609,44	1.120.450,00	22.908,91
93920	Anstaltskapellenrücklage	86.834,53	85.400,00	92.176,56
93930	Sonderrücklage	34.499,02	32.600,00	35.102,97
93940	Rücklage Sozialanteil gem. §41 Abs. 6 Tir.KAG	138.468,36	1.500,00	151.433,76
93970	Rücklage Investitionen	435.888,30	415.000,00	379.374,76
93980	Rücklage Fortbildung	241.816,37	252.500,00	273.562,99
		964.116,02	1.907.450,00	954.559,95
C	INVESTITIONSZUSCHÜSSE			
93950	Subventionsrücklage	28.284,00	22.500,00	22.627,20
39030	Investitionszuschüsse	8.811.685,21	9.679.200,00	8.537.618,12
		8.839.969,21	9.701.700,00	8.560.245,32
D	RÜCKSTELLUNGEN			
38010	Rückstellung für Abfertigungen	7.467.636,00	7.188.900,00	7.043.058,00
38020	Rückstellung für Pensionen	2.427.314,00	2.344.000,00	2.228.636,00
38030	Rückstellung für Jubiläumsgelder	7.047.745,00	7.696.700,00	7.282.116,00
38040	Rückstellung für Ambulanzgebühren	244.777,37	200.000,00	174.497,54
38050	Rückstellung für Hausanteil Fortbild. / Invest.	37.500,00	37.500,00	0,00
38060	Rückstellung für Mehrleistungsstunden	1.139.703,06	921.500,00	1.320.140,82
38070	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	11.650,00	12.000,00	12.100,00
38080	Rückstellung für drohende Schadensfälle	0,00	5.000,00	198.000,00
38090	Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	2.646.950,32	2.497.500,00	2.934.118,83
38100	Rückstellung für Personalkosten	45.800,00	0,00	0,00
38120	Rückstellung für Umkleidezeiten	49.898,56	0,00	7.865,51
38140	Rückstellung für aussteh. Lieferantenrechnungen Mat. Aufw.	182.691,09	50.000,00	46.025,71
38160	Rückstellung für aussteh. Lieferantenrechnungen betr. Aufw.	231.944,65	370.000,00	249.569,77
38150	Rückstellung für drohende Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00	0,00
		21.533.610,05	21.323.100,00	21.496.128,18

Bilanz 31.12.2025 - § 16 (2) c - BKH-GVG				
Position	Beschreibung	IST 2024 (VJ)	Budget 2025	IST 2025
E	VERBINDLICHKEITEN	11.429.375,26	11.744.275,00	11.419.691,32
I.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
21600	Raiffeisen Landesbank Tirol	1.511.618,62	0,00	3.807.676,52
34610	Darlehen TG	2.400.000,00	3.000.000,00	2.400.000,00
34610	Darlehensanteil TG zugewiesen zu Vorhaben Vorjahre	0,00	0,00	0,00
34611	Darlehensanteil XIX zugew. zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	940.300,00	0,00
34613	Darlehensanteil XX zugew. zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	195.000,00	0,00
34612	Darlehen Vorfinanzierung GAF-Mittel	0,00	323.300,00	0,00
34621	Schuldentilgung	-504.698,69	-579.100,00	-587.973,17
		3.406.919,93	3.879.500,00	5.619.703,35
II.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
33999	Lieferverbindlichkeiten	4.944.595,16	4.772.275,00	2.627.466,29
36520	Lieferanten (Firmen) offene Vorsteuer	0,00	0,00	0,00
		4.944.595,16	4.772.275,00	2.627.466,29
III.	Sonstige Verbindlichkeiten			
37900	Anzahlungen Verpflegungskosten	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
IV.	Sonstige Verbindlichkeiten wirksam			
36510	Sonstige Verbindlichkeiten wirksam	340.633,96	350.000,00	230.313,09
V.	Sonstige Verbindlichkeiten unwirksam			
36020	Finanzamt Verrechnung Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00
36020	Finanzamt Verrechnung Zahllast	78.241,22	115.000,00	421.749,58
36200	Lohnsteuer	743.302,41	721.900,00	730.611,29
36201	Beiträge an Gebietskrankenkasse	322.812,46	328.400,00	311.281,82
36202	Gewerkschaftsbeiträge	397,08	400,00	373,02
36203	Betriebsratskasse	4.920,82	4.400,00	5.155,40
36206	Beiträge an SOS Kinderdorf	263,70	300,00	269,40
36207	Ärztammerbeiträge	56.873,85	52.000,00	57.363,80
36208	Verwahrgelder Personal	-471,11	5.000,00	1.411,11
36209	Familiengruppenversicherung	4.706,62	5.200,00	3.430,43
36210	DB Personal	145.099,94	144.300,00	150.133,62
36211	Beiträge VB an BVA	1.087.771,87	991.900,00	1.188.112,60
36212	Beiträge OEBV	1.875,00	2.000,00	2.025,00
36213	Beiträge Sozialanteil f. Anst.Pers. (§41 Abs.6, Tir.KAG)	0,00	15.000,00	45,01
36521	Nachlass verstorbene Patienten	0,00	200,00	1.584,40
36522	Depotgelder von Patienten	0,00	200,00	700,00
36523	Ungeklärte Einzahlungen	1.338,71	1.500,00	3.766,11
36525	Sonstige Verwahrgelder	6.400,00	2.000,00	5.650,00
36529	Verrechnung Edileist	0,00	0,00	0,00
36540	Verr. Kostenb. §41a Abs. 4 Tir.KAG/Tir.Pef	6.632,14	6.000,00	7.175,76
36551	Haftungsrücklässe	34.660,97	40.000,00	15.061,57
36820	Banküberweisung Bezüge	242.400,53	306.800,00	36.308,67
36541	Abgrenzung nicht fälliger Einnahmen	0,00	0,00	0,00
		2.737.226,21	2.742.500,00	2.942.208,59
F	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	0,00	0,00	0,00
	SUMME PASSIVA	80.158.484,72	78.152.350,00	79.005.955,84

ABSCHNITT 7

Erläuterungen der Abweichungen - Aufwandsüberschreitungsliste
01.01.2025-31.12.2025 - § 16 (3) - BKH-GVG

Aufwandsüberschreitungen > € 15.000,00

Konto	Kontobezeichnung	VA 2025	gebucht bis 31.12.2025	Differenz	Begründung
00400002	Zugänge Fahrzeuge	0,00	33.680,76	-33.680,76	Die Budgetierung erfolgte aufgrund der Vorgaben der Ärzte/Kofü. Entsprechend der Notwendigkeit der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Investitionen getätigt werden. Als Beispiel werden die Ersatzbeschaffungen von Visitaewägen angeführt.
00430402	Zugänge Ger. f. Steril. Desinf., Destillation	0,00	18.876,05	-18.876,05	Die Budgetierung erfolgte aufgrund der Vorgaben der Ärzte/Kofü. Entsprechend der Notwendigkeit der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Investitionen getätigt werden. Als Beispiel werden die Ersatzbeschaffungen von Leibschüsselspüler angeführt.
40017000	Instrumente medizinisch	316.800,00	436.989,60	-120.189,60	Die Budgetierung beruht auf der Hochrechnung Basis 1-9/2024. Entsprechend der Notwendigkeiten in der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Einkäufe getätigt werden. Als Beispiel werden die Einkäufe von Schlauchsets, Einmalzangen, Einmalclipssystemen, Radialfräsen, Scheren, Zangen, Schraubn, Lichtkabel u.ä. angeführt. Anzumerken ist, dass die Einkäufe von Verbrauchsmaterial, die den DaVinci Roboter betreffen erst mit September 2024 begonnen haben. Da die Berechnung auf der Hochrechnung mit Basis 1-9/2024 beruht, wurde im Budget für diese Position zu wenig angesetzt.
40026000	Bekleidung, Bettzeug, Wäsche	79.100,00	97.599,19	-18.499,19	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des Mittelwertes der Ist-Werte der letzten 5 Jahre. Entsprechend der Notwendigkeiten in der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Einkäufe getätigt werden.
40901000	Geringwertige Ersatzteile	191.500,00	234.766,31	-43.266,31	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des Mittelwertes der Ist-Werte der letzten 5 Jahre + 3% und € 25.000,00 Reserve. Entsprechend der Notwendigkeiten in der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Einkäufe getätigt werden.
45811000	Pharm. Spezialitäten	8.189.400,00	9.368.250,79	-1.178.850,79	Ausgehend von der Hochrechnung für 2024 wurden 4 % Preiserhöhung und 1 % für gestiegene Patientenzahlen angesetzt. Der Zytostatikerverbrauch ist wesentlich höher als im Voranschlag angenommen. Die deutliche Steigerung der Kosten wird aber über entsprechend gestiegene Einnahmen im Zusammenhang mit Chemotherapien im Wesentlichen egalisiert.
45821000	Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	1.302.200,00	1.336.114,20	-33.914,20	Die Budgetierung beruht auf der Hochrechnung Basis 1-9/2024 + 3% Erhöhung. Entsprechend der Notwendigkeiten in der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Einkäufe getätigt werden.
51101000	Arbeiter VBII Geldbezüge	1.389.400,00	1.519.045,29	-129.645,29	Im gesamten Personalbereich ergibt sich aufgrund des nicht ausgenutzten Stellenplanes eine Unterschreitung in Höhe von ca. € 1.688.000,00. Die Personalkosten werden pro Mitarbeiter budgetiert und über das LHR berechnet.
56001000	Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	188.100,00	204.447,03	-16.347,03	
56503000	Qualität u. quantitat. Mehrleist. verg. VB II	83.100,00	102.187,22	-19.087,22	
59001000	Freiw. Soz. Aufw. Weifung, Zuw. Aus-u. Fortb	535.800,00	613.871,79	-78.071,79	
59021000	Ausbildungsbeitrag Schütler	83.200,00	124.625,00	-41.425,00	
61401000	Lfd. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	157.500,00	204.479,95	-46.979,95	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des Mittelwertes der Ist-Werte der letzten 5 Jahre und € 8.000,00 Reserve. Entsprechend der Notwendigkeiten in der laufenden Gebarung mussten zusätzliche Instandhaltungen durchgeführt werden. Als Beispiel wird der Austausch des Lichtstrufes Süd 1 angeführt.

Konto	Kontobezeichnung	VA 2025	gebucht bis 31.12.2025	Differenz	Begründung
65010000	Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	23.400,00	40.939,25	-17.539,25	Die Budgetierung erfolgte aufgrund der Annahme, dass der Kontorahmen in Höhe von € 4.000.000,00 für ein halbes Jahr zu 30% ausgenutzt wird. Der Zinssatz wurde mit 3,9% angesetzt. Aufgrund der angespannten finanziellen Situation wurde der Kontokorrentkredit oftmals zur Überbrückung von Liquiditätsspitzen genutzt.
68010000	Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	4.436.300,00	4.812.125,75	-375.825,75	Im VA 2025 wurde das Anlagevermögen gemäß Investitionsplan berechnet. Differenzen zwischen VA und RA ergeben sich hauptsächlich durch zeitliche Verschiebungen der Investitionen.
72811000	Kosten med. Fremdleistungen f. Laboruntersuchungen	2.412.100,00	2.508.725,01	-96.625,01	Die Budgetierung beruht auf der Hochrechnung Basis 1-9/2024 + 3% Erhöhung. Die Anforderungen der Laboruntersuchungen erfolgen aufgrund der tatsächlichen Notwendigkeiten.
72891000	Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen	485.100,00	529.473,87	-44.373,87	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des Mittelwertes der Ist-Werte der letzten 5 Jahre und einer Reserve in Höhe von € 50.000,00. Es erfolgten im Jahr 2025 Stellenausschreibungen in Höhe von ca. € 180.000,00 - um ca. € 55.000,00 höher als im Jahr 2024. Die Vermittlung von Personal schlägt mit ca. € 100.000,00 zu Buche.
72911000	Personalbetreuung	48.500,00	173.920,35	-125.420,35	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des Mittelwertes der Ist-Werte der letzten 5 Jahre plus 3% Zuschlag und einer Reserve von € 5.000,00. Im Jahr 2025 wurden als Ersatz für die APK-Pensionskassa Spar-Gutscheine in Höhe von € 98.995,30 an die Mitarbeiter ausgeben. Dieser Betrag wurde am 10.04.2025 vom Konto Rücklage Sozialanteil gem. § 41 Tir.-KAG auf unser Girokonto überwiesen. € 10.000,00 wurden für den Betriebsausflug bezahlt.
79823000	Zuf. Rückl. Sozialant. gem. §41(6) Tir. KAG	90.000,00	113.411,70	-23.411,70	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Vorjahreswerten. Die tatsächliche Abrechnung erfolgt aufgrund der Zahlungen aus der Sonderklasse
79825000	Zuführung Rücklage Fortbildung	29.000,00	51.903,06	-22.903,06	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Vorjahreswerten. Die tatsächliche Abrechnung erfolgt aufgrund der Zahlungen aus der Sonderklasse

Erläuterungen der Abweichungen - Ertragsunterschreitungsliste 01.01.2025-31.12.2025 - § 16 (3) - BKH-GVG

Ertragsunterschreitungen > € 50.000,00

Konto	Kontobezeichnung	VA 2025	gebucht bis 31.12.2025	Differenz	Begründung
81000000	Erlöse Hausanteil (§41 Abs. 6 Tir. KAG)	-712.900,00	-654.261,63	-58.638,37	Die Budgetierung erfolgte aufgrund der Hochrechnung Basis 1. bis 3. Quartal 2024.
81061000	Zuschlag Sonderklasse §41/1/b Tir. KAG	-1.488.600,00	-1.415.442,20	-73.157,80	Im VA 2025 wurden 9803 Verpflegstage in der Sonderklasse und 2261 Verpflegstage in der Einzelunterbringung angenommen. Laut Formblatt "Aufgliederung ausgewählter Erlöse" wurden 9261 Verpflegstage in der Sonderklasse und 2343 Verpflegstage in der Einzelunterbringung
81110000	Ambulanzgebühren Selbstzahler	-450.300,00	-328.705,71	-121.594,29	Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass sich die Steigerung durch die Modelländerung auch auf die Selbstzahler auswirken müsste. Dementsprechend wurde eine Steigerung eingeplant. Es wurde mit ca. 2.729.000 Punkte gerechnet - abgerechnet wurden laut Formblatt "Aufgliederung ausgewählter Erlöse" ca. 1.992.000 Punkte.
81210000	LKF-Gebühren Ersätze d. TGF exkl. Ausländer	-40.524.800,00	-38.195.109,34	-2.329.690,66	Gesamt wurden im Budget für die TGF-Abteilungen € 77.393.900,00 angesetzt. Tatsächlich erhalten
81211000	Abgeltung amb. Geb. d. TGF exkl. Ausländer	-15.061.000,00	-15.712.377,38	651.377,38	haben wir aufgrund der Zwischenabrechnung 2025 und der Differenz zwischen Zwischen- und Endabrechnung 2024 € 76.230.194,51. Für das Budget 2025 wurden die Punkte aufgrund der Systemänderung zentral vom Land Tirol veranschlagt. Die Unter/Überschreitungen ergeben sich
81212000	TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	-2.007.900,00	-1.889.211,36	-118.688,64	letztlich aus den geleisteten Punkten und dem tatsächlichen Punktwert.
81213000	TGF-Abrechnung Vorjahr stationär	-198.000,00	-356.414,32	158.414,32	
81214000	TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	57.500,00	-135.144,57	192.644,57	
81215000	TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	-21.400,00	-56.379,94	34.979,94	
81216000	TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	-11.900,00	-77.360,13	65.460,13	
81218000	TGF-Vorhaltekostenabgeltung	-19.626.400,00	-19.808.197,47	181.797,47	
86021000	Beihilfe des Bundes	-4.882.300,00	-4.309.490,39	-572.809,61	Im VA 2025 wurde das Anlagevermögen gemäß Investitionsplan berechnet. Differenzen zwischen VA und RA ergeben sich hauptsächlich durch zeitliche Verschiebungen der Investitionen.
87188000	Zuschuss Land/ Betriebsabgangsdeckung	-4.224.725,00	-4.150.478,86	-74.246,14	Der Zuschuss wird aufgrund des Voranschlags 2025 berechnet. Der tatsächliche Wert der Betriebsabgangsdeckung erfolgte mit der Erstellung des Rechnungsabschlusses 2025.
87202000	Refundierung Aufwertung Ges.berufe durch Gemeinden	-748.900,00	-185.932,71	-562.967,29	Die Berechnung für den VA 2025 erfolgte aufgrund der entsprechenden Vorgabe für diese Zulagen. Vom Land wurden aber nur die ca. € 186.000,00 an die Gemeinden überwiesen. 10 Gemeinden haben den Betrag noch nicht ans BKH überwiesen, diese werden als Forderungen ausgewiesen.
88430000	Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	-400.000,00	-274.067,09	-125.932,91	Im Voranschlag 2025 wurde davon ausgegangen, dass das Vorhaben XX im Jahr 2025 abgeschlossen wird. Das Vorhaben wird tatsächlich erst 2026 abgeschlossen.
89336000	Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	-50.000,00	0,00	-50.000,00	Im tatsächlichen Rechnungsabschluss 2025 wurde eine Dotierung in Höhe von ca. € 180.000,00 berechnet und verbucht.

ABSCHNITT 8

Nachweis über den Stand der Finanzschulden - § 16 (4) a - BKH-GVG

Jahr	Verwendungszweck		Stand Stand Anfang	Darlehensgeber Vermehrung laufend Raiffeisen-Landesbank Tirol AG	Zahl/Dat./Genehmigung		Laufzeit von bis	
	Darlehensaufnahme €	Stand Beginn €			Schuldenzinsen	Tilgung	Stand Ende	Zinssatz
	Zwischenfinanzierung Vorhaben XVIII				Genehmigung Land 12.02.2018, Geschäftszahl: Gem-GV-77004/24-2017 GVA-Beschluss vom 18.01.2018		2018-2042	
2025	€ 2.400.000,00	€ 2.400.000,00	€ 1.895.301,31		€ 51.165,52	€ 83.274,48	€ 1.812.026,83	3-Monats-Euribor + 0,47%-Punkte

ABSCHNITT 9

ANLAGENSPIEGEL - § 16 (4) b - BKH-GVG

	BW 31.12.2024	BW 01.01.2025	(+) Zugang 2025	(-) Abgang 2025	(+/-) Umbuchungen 2025	(-) AfA 2025	BW 31.12.2025	Abgang AW 2025
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Lizenzen, Software	418.140,21	418.140,21	185.417,17	24.357,32	0,00	194.073,72	409.483,66	24.357,32
2. Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	418.140,21	418.140,21	185.417,17	24.357,32	0,00	194.073,72	409.483,66	24.357,32
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	40.681.076,30	40.681.076,30	285.408,57	0,00	0,00	2.001.691,27	38.964.793,60	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen	2.945.921,33	2.945.921,33	475.440,79	812.246,68	0,00	721.969,18	2.688.540,18	801.393,92
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. Fuhrpark	10.247.056,81	10.247.056,81	3.300.486,76	3.801.791,04	0,00	1.894.391,59	11.651.778,56	3.800.417,62
	53.874.054,44	53.874.054,44	4.061.336,12	4.614.037,72	0,00	4.618.052,04	53.305.112,34	4.601.811,54
III. Finanzanlagen								
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des AV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54.292.194,65	54.292.194,65	4.246.753,29	4.638.395,04	0,00	4.812.125,76	53.714.596,00	4.626.168,86

ABSCHNITT 10

Einzelnachweis über die nicht voranschlagswirksame Gebarung - § 16 (4) c - BKH-GVG

Verwahrgelder:

Konto	Bezeichnung	Anfänglicher Stand 01.01.2025	Soll	Haben	Schließlicher Stand 31.12.2025
36020000	Finanzamt Verrechnung Zahllast	78.241,22	5.338.441,63	5.681.949,99	421.749,58
36200000	Lohnsteuer	743.302,41	9.572.384,63	9.559.693,51	730.611,29
36201000	Beiträge an ÖGK	322.812,46	4.262.312,04	4.250.781,40	311.281,82
36202000	Gewerkschaftsbeiträge	397,08	4.407,36	4.383,30	373,02
36203000	Betriebsratskasse	4.920,82	101.471,13	101.705,71	5.155,40
36206000	Beiträge an SOS Kinderdorf	263,70	1.060,40	1.066,10	269,40
36207000	Ärztammerbeiträge	56.873,85	706.645,45	707.135,40	57.363,80
36208000	Verwahrgelder Personal	-471,11	19.940,69	21.822,91	1.411,11
36209000	Familiengruppenversicherung	4.706,62	52.612,48	51.336,29	3.430,43
36210000	DB Personal	145.099,94	1.873.411,84	1.878.445,52	150.133,62
36211000	Beiträge VB an BVA	1.087.771,87	14.307.027,44	14.407.368,17	1.188.112,60
36212000	Beiträge ÖBV	1.875,00	21.900,00	22.050,00	2.025,00
36213000	Beiträge Soz.Anteil f. Anst. Pers. § 41 (6) TKAG	0,00	0,00	45,01	45,01
36521000	Nachlass nach verstorbenen Patienten	0,00	0,00	1.584,40	1.584,40
36522000	Depotgelder von Patienten	0,00	1.920,66	2.620,66	700,00
36523000	Ungeklärte Einzahlungen	1.338,71	4.569.028,92	4.571.456,32	3.766,11
36525000	Sonstige Verwahrgelder	6.400,00	29.200,00	28.450,00	5.650,00
36540000	Verrechnung Kostenbeitr. § 41a Abs.4 Tir.KAG	6.632,14	38.400,00	38.943,62	7.175,76
36551000	Haftungsrücklässe	34.660,97	19.609,40	10,00	15.061,57
36820000	Banküberweisung Bezüge	242.400,53	40.205.671,39	39.999.579,53	36.308,67
	Summe Verwahrgelder	2.737.226,21	81.125.445,46	81.330.427,84	2.942.208,59

Vorschüsse:

Konto	Bezeichnung	Anfänglicher Stand 01.01.2025	Soll	Haben	Schließlicher Stand 31.12.2025
25611000	Bezugsvorschüsse	2.583,64	0,00	1.800,00	783,64
	Summe Vorschüsse	2.583,64	0,00	1.800,00	783,64

ABSCHNITT 11

Erhebungsdaten Stabilitätspakt - § 16 (4) d - BKH-GVG

Krankenanstalten RA 2025	BKH Linz
Rückstellungen	21.496.128,18
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.619.703,35
Verbindlichkeiten gegenüber Land/Gemeinden	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.942.208,59
Summe Verbindlichkeiten	30.058.040,12
Personal	
Jahresdurchschnitt der Vollbeschäftigtenäquivalente abz. KPS	693,00

Krankenanstalten VA 2026	BKH Linz
Rückstellungen	20.527.900,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.929.540,00
Verbindlichkeiten gegenüber Land/Gemeinden	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.934.600,00
Summe Verbindlichkeiten	29.392.040,00
Personal	
Jahresdurchschnitt der Vollbeschäftigtenäquivalente	742,86

Verbindlichkeiten	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
Rückstellungen	20.187.900,00	19.862.900,00	19.437.900,00	19.012.900,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.635.600,00	1.544.400,00	1.450.800,00	1.354.900,00
Verbindlichkeiten gegenüber Land/Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
Summe Verbindlichkeiten	24.773.500,00	24.357.300,00	23.838.700,00	23.317.800,00
Personal				
Jahresdurchschnitt der Vollbeschäftigtenäquivalente	743,00	743,00	743,00	743,00

ABSCHNITT 12

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben - GESAMT

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Vorhaben

EB XVIII
EB XIX-G/ZAE
EB XX

Voranschlag Vorschreibung Unterschied

Einzahlungen

34610 Darlehen	1.901.946,46	0,00	-1.901.946,46
81261 Investitionszuschuß TGFIF	1.263.197,64	1.235.200,00	-27.997,64
82801 Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00
88101 Investitionszuschuß TGFSF	1.579.022,06	1.544.100,00	-34.922,06
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	1.554.000,00	1.514.000,00	-40.000,00
89901 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
89911 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
89911 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	1.893.550,00	950.655,48	-942.894,52
Summe Einzahlungen	8.191.716,16	5.243.955,48	-2.947.760,68
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	244.139,32	13.527,79	-230.611,53
Summe Einzahlungen gesamt	8.435.855,48	5.257.483,27	-3.178.372,21

Auszahlungen

06110 Gebäude Krankenhaus in Bau	418.500,00	181.415,48	-237.084,52
61120 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
06300 Planung f. Anlagen in Bau	1.200.000,00	103.993,09	-1.096.006,91
06430 Ausstattung i. Bau mediz.	4.706.400,00	2.932.208,98	-1.774.191,02
06450 Ausstattung i. Bau nicht mediz.	1.249.300,00	585.004,36	-664.295,64
79840 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	7.574.200,00	3.802.621,91	-3.771.578,09
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	861.655,48	527.435,84	-334.219,64
Summe Auszahlungen gesamt	8.435.855,48	4.330.057,75	-4.105.797,73
Jahresergebnis	0,00	927.425,52	927.425,52

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XVIII

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungs-
investitionen Tiefgarage, Ausbildungs-, Erstaufnahmezentrum,
Ambulanzreorganisation, Sanierung Küche u. Gyn./Geburtshilfestation
und diverse Investitionen

Voranschlag Vorschreibung Unterschied

Einzahlungen

34610 Darlehen	1.330.082,19	0,00	-1.330.082,19
81261 Investitionszuschuß TGFIF	542.421,46	469.400,00	-73.021,46
82801 Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00
88101 Investitionszuschuß TGFSF	678.001,83	586.800,00	-91.201,83
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	600.000,00	600.000,00	0,00
89901 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
89911 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
89911 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	793.925,00	239.219,79	-554.705,21
Summe Einzahlungen	3.944.430,48	1.895.419,79	-2.049.010,69
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	3.944.430,48	1.895.419,79	-2.049.010,69

Auszahlungen

06110 Gebäude Krankenhaus in Bau	410.000,00	93.565,13	-316.434,87
61120 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
06300 Planung f. Anlagen in Bau	0,00	4.500,00	4.500,00
06430 Ausstattung i. Bau mediz.	1.557.200,00	472.850,08	-1.084.349,92
06450 Ausstattung i. Bau nicht mediz.	1.208.500,00	385.963,94	-822.536,06
79840 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	3.175.700,00	956.879,15	-2.218.820,85
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	768.730,48	496.390,58	-272.339,90
Summe Auszahlungen gesamt	3.944.430,48	1.453.269,73	-2.491.160,75
Jahresergebnis	0,00	442.150,06	442.150,06

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XVIII

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungs-
investitionen Tiefgarage, Ausbildungs-, Erstaufnahmezentrum,
Ambulanzreorganisation, Sanierung Küche u. Gyn./Geburtshilfestation
und diverse Investitionen

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2018 (GVA 26.4.2017)

Ende: 2027 (geplant)

Planungsbasis 2018/€ 24.000.000,00

Planungsbasis 2024/€ 6.000.000,00 (+25%)

	Kosten lt. Schätzung	Zeit - Planung 2018 - 2025	Vorschreibung 2018 - 2025	Unterschied
Darlehen	3.000.000,00	3.730.082,19	2.400.000,00	-1.330.082,19
Investitionszuschuß TGFIF	6.000.000,00	5.686.721,46	5.614.604,18	-72.117,28
Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	7.500.000,00	7.108.401,83	7.018.330,23	-90.071,60
Bedarfszuweisungen / GAF	6.000.000,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	7.500.000,00	7.108.401,82	6.463.594,78	-644.807,04
Summe Finanzierung	30.000.000,00			
Summe Einzahlungen		28.433.607,30	26.296.529,19	-2.137.078,11
Gebäude Krankenhaus in Bau			10.098.011,54	
Anzahlungen f. Anlagen in Bau			7.649.986,03	
Planung f. Anlagen in Bau			2.555.419,22	
Ausstattung in Bau mediz.			2.268.470,72	
Ausstattung in Bau nicht mediz.			3.282.491,62	
Summe Auszahlungen		28.433.607,30	25.854.379,13	-2.579.228,17
Ergebnis		0,00	442.150,06	442.150,06

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XIX-G/ZAE

MRT- und CT-Großgeräteersatzanschaffung inkl. Verlegung
bzw. Umbau Radiologie, Errichtung ZAE, neue Notaufnahme,
Reorganisation Ambulanzen, diverse Generalsanierungen

	Voranschlag	Vorschreibung	Unterschied
<hr/>			
<u>Einzahlungen</u>			
34610 Darlehen	376.864,27	0,00	-376.864,27
81261 Investitionszuschuß TGFIF	330.776,18	392.300,00	61.523,82
82801 Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00
88101 Investitionszuschuß TGFSF	413.520,23	490.400,00	76.879,77
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	564.000,00	564.000,00	0,00
89901 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
89911 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
89911 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	643.100,00	252.077,96	-391.022,04
Summe Einzahlungen	2.328.260,68	1.698.777,96	-629.482,72
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	244.139,32	13.527,79	-230.611,53
Summe Einzahlungen gesamt	2.572.400,00	1.712.305,75	-860.094,25
<u>Auszahlungen</u>			
06110 Gebäude Krankenhaus in Bau	8.500,00	67.017,88	58.517,88
61120 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
06300 Planung f. Anlagen in Bau	1.200.000,00	99.493,09	-1.100.506,91
06430 Ausstattung i. Bau mediz.	1.323.100,00	642.760,46	-680.339,54
06450 Ausstattung i. Bau nicht mediz.	40.800,00	199.040,42	158.240,42
79840 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	2.572.400,00	1.008.311,85	-1.564.088,15
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen gesamt	2.572.400,00	1.008.311,85	-1.564.088,15
Jahresergebnis	0,00	703.993,90	703.993,90

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XIX-G/ZAE

MRT- und CT-Großgeräteersatzanschaffung inkl. Verlegung
bzw. Umbau Radiologie, Errichtung ZAE, neue Notaufnahme,
Reorganisation Ambulanzen, diverse Generalsanierungen

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2020 (GVA 12.12.2019)

Ende: 2027 (geplant)

Planungsbasis 2019/€ 14.100.000,00

Planungsbasis 2024/€ 3.525.000,00 (+25%)

	Kosten lt. Schätzung	Zeit - Planung 2020 - 2025	Vorschreibung 2020 - 2025	Unterschied
Darlehen	352.500,00	376.864,27	0,00	-376.864,27
Investitionszuschuß TGFIF	3.525.000,00	2.820.576,18	2.882.100,00	61.523,82
Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	4.406.250,00	3.525.720,23	3.602.600,00	76.879,77
Bedarfszuweisungen / GAF	3.525.000,00	3.384.000,00	3.384.000,00	0,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	1.410.000,00	470.000,00	470.000,00	0,00
Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	4.406.250,00	3.525.720,23	3.211.568,70	-314.151,53
Summe Finanzierung	17.625.000,00			
Summe Einzahlungen		14.102.880,91	13.550.268,70	-552.612,21
Gebäude Krankenhaus in Bau			684.083,97	
Anzahlungen f. Anlagen in Bau			226.416,45	
Planung f. Anlagen in Bau			305.023,01	
Ausstattung in Bau mediz.			9.240.065,26	
Ausstattung in Bau nicht mediz.			2.390.686,11	
Summe Auszahlungen		14.102.880,91	12.846.274,80	-1.256.606,11
Ergebnis		0,00	703.993,90	703.993,90

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XX

Anschaffung OP-Roboter "DaVinci"
inkl. Nebengeräte und Raumadaption

	Voranschlag	Vorschreibung	Unterschied
<hr/>			
<u>Einzahlungen</u>			
34610 Darlehen	195.000,00	0,00	-195.000,00
81261 Investitionszuschuß TGFIF	390.000,00	373.500,00	-16.500,00
82801 Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00
88101 Investitionszuschuß TGFSF	487.500,00	466.900,00	-20.600,00
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	390.000,00	350.000,00	-40.000,00
89901 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
89911 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
89911 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	456.525,00	459.357,73	2.832,73
Summe Einzahlungen	1.919.025,00	1.649.757,73	-269.267,27
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	1.919.025,00	1.649.757,73	-269.267,27
<u>Auszahlungen</u>			
06110 Gebäude Krankenhaus in Bau	0,00	20.832,47	20.832,47
61120 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
06300 Planung f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
06430 Ausstattung i. Bau mediz.	1.826.100,00	1.816.598,44	-9.501,56
06450 Ausstattung i. Bau nicht mediz.	0,00	0,00	0,00
79840 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	1.826.100,00	1.837.430,91	11.330,91
96400 Rechnungsergebnis Vorjahr	92.925,00	31.045,26	-61.879,74
Summe Auszahlungen gesamt	1.919.025,00	1.868.476,17	-50.548,83
Jahresergebnis	0,00	-218.718,44	-218.718,44

A. ö. Bezirkskrankenhaus

Haushaltsrechnung 2025

Nachweis der Vorhaben

§ 16 (4) e - BKH-GVG

Bauvorhaben - Erweiterungsbau XX

Anschaffung OP-Roboter "DaVinci"
inkl. Nebengeräte und Raumadaption

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2024 (GVA 20.06.2024)
Planungsbasis 2024/€ 1.950.000,00

Ende: 2026 (geplant)

	Kosten lt. Schätzung	Zeit - Planung 2024-2025	Vorschreibung 2024 - 2025	Unterschied
Darlehen	195.000,00	195.000,00	0,00	-195.000,00
Investitionszuschuß TGFIF	390.000,00	390.000,00	373.500,00	-16.500,00
Rückersatz von Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	487.500,00	487.500,00	466.900,00	-20.600,00
Bedarfszuweisungen / GAF	390.000,00	390.000,00	350.000,00	-40.000,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	487.500,00	487.500,00	469.706,15	-17.793,85
Summe Finanzierung	1.950.000,00			
Summe Einzahlungen		1.950.000,00	1.660.106,15	-289.893,85
Gebäude Krankenhaus in Bau			22.094,30	
Anzahlungen f. Anlagen in Bau			0,00	
Planung f. Anlagen in Bau			0,00	
Ausstattung in Bau mediz.			1.854.084,84	
Ausstattung in Bau nicht mediz.			2.645,45	
Summe Auszahlungen		1.950.000,00	1.878.824,59	-71.175,41
Ergebnis		0,00	-218.718,44	-218.718,44

ABSCHNITT 13

Nachweis der liquiden Mittel - § 16 (4) f - BKH-GVG

Bankinstitut	Fach	Zeitraum	Veranlagungsart	01.01.2025	30.06.2025	01.07.2025	31.12.2025	Verzinsung
<u>Bargeldbestand</u>		01.01.25-31.12.25	Handkasse	4.762,23			11.744,28	
<u>Bankguthaben</u>								
Lienzer Sparkasse	IBAN: AT66 2050 7000 0000 2428	01.01.25-31.12.25	Girokonto	721.508,22			1.036.367,89	0,0125%
Hypo-Tirol-Bank	IBAN: AT61 5700 0001 7000 1024	01.01.25-31.12.25	Girokonto	2.064.645,71			3.002.522,15	0,3750%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT23 3600 0010 0924 1001	01.01.25-31.12.25	Kontokorrentkredit	-1.511.618,62			-3.807.676,52	0,5000%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT75 3600 0020 0924 1001	01.01.25-31.12.25	Baukonto	100.833,30			5.573,21	0,5000%
				1.375.368,61			236.786,73	
<u>Betriebsmittelrücklage</u>								
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT60 3600 0001 0929 9652	01.01.25-30.06.25	Girokonto	26.609,44	320.803,28	320.803,28	22.908,91	3,00%
		01.07.25-31.12.25						1,65%
<u>Sonderrücklage</u>								
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT34 4073 0000 1014 0239	01.01.25-30.06.25	Girokonto	34.499,02	34.885,01	34.885,01	35.102,97	3,00%
		01.07.25-31.12.25						1,65%
<u>Anstaltskapellenrücklage</u>								
Raiffeisen-Landesbank	IBAN AT51 3600 0003 0929 9652	01.01.25-30.06.25	Girokonto	86.834,53	89.815,23	89.815,23	92.176,56	3,00%
		01.07.25-31.12.25						1,65%
<u>Rücklage Sozialanteil</u>								
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT95 3600 0004 0929 9652	01.01.25-30.06.25	Girokonto	138.468,36	86.430,57	86.430,57	151.433,76	3,00%
		01.07.25-31.12.25						1,65%

Bankinstitut		Fach	Zeitraum	Veranlagungs- art	01.01.2025	30.06.2025	01.07.2025	31.12.2025	Ver- zinsung
<u>Rücklage Investitionen</u>									
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT77 3600 0008 0929 9652	ORT/TRAUM	01.01.25-30.06.25	Girokonto	77.396,81	80.706,98	80.706,98	81.273,79	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT68 3600 0010 0929 9652	INTERNE	01.07.25-31.12.25	Girokonto	164.033,35	164.885,90	164.885,90	165.916,11	1,65%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN AT24 3600 0009 0929 9652	RADIOL.	01.01.25-30.06.25	Girokonto	130.890,34	65.901,81	65.901,81	84.271,46	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT42 3600 0005 0929 9652	HNO	01.07.25-31.12.25	Girokonto	2.418,31	2.445,36	2.445,36	2.460,64	1,65%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN : AT86 3600 0006 0929 9652	GYN	01.01.25-30.06.25	Girokonto	36.485,44	36.893,67	36.893,67	37.124,19	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT33 3600 0007 0929 9652	ANÄSTH.	01.07.25-31.12.25	Girokonto	24.664,05	9.290,25	9.290,25	8.328,57	1,65%
<u>Rücklage Fortbildung</u>					435.888,30			379.374,76	
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT59 3600 0012 0929 9652	CHIR.	01.01.24-02.07.24	Girokonto	18.694,82	18.904,00	18.904,00	19.022,11	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT41 3600 0016 0929 9652	INTERNE	03.07.24-31.12.24	Girokonto	27.925,47	28.237,91	28.237,91	28.414,35	1,65%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT85 3600 0017 0929 9652	RADIOL.	01.01.24-02.07.24	Girokonto	87.509,51	80.499,41	80.499,41	93.034,46	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT50 3600 0014 0929 9652	ORT/TRAUM	03.07.24-31.12.24	Girokonto	61.700,82	64.835,39	64.835,39	65.303,05	1,65%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT15 3600 0011 0929 9652	GYN	01.01.24-02.07.24	Girokonto	23.403,54	23.665,39	23.665,39	23.813,25	3,00%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT06 3600 0013 0929 9652	HNO	03.07.24-31.12.24	Girokonto	20.262,86	20.489,58	20.489,58	20.617,60	1,65%
Raiffeisen-Landesbank	IBAN: AT94 3600 0015 0929 9652	ANÄSTH.	01.01.24-02.07.24	Girokonto	2.319,35	23.225,36	23.225,36	23.358,17	3,00%
			03.07.24-31.12.24		241.816,37			273.562,99	1,65%
GELDMITTEL GESAMT					2.344.246,86			1.203.090,96	

ABSCHNITT 14

A. ö. Bezirkskrankenhaus Lienz
RECHNUNGSABSCHLUSS 2025
Leistungen Personal, Personal VZÄ, Personal VZÄ-Voranschlag - § 16 (4) g-i - BKH-GVG

DIENSTPOSTENPLAN Personalart. n. KRV VB I	*) Voranschlag 2025		Rechnungsabschluss 2025	
	Anzahl	Betrag	korr. Besch.	Betrag
1211 Fachärzte/innen	100,95		79,22	
1212 Ärzte in Ausb. z. Facharzt	27,13		27,29	
1214 Ärzte in Ausb.z.allgem.Mediz	14,00		19,28	
1219 Ärzte/innen Sonstige	0,00		1,00	
Summe 121	142,08	24.754.700,00	126,79	24.272.509,50
1229 Akad. d. med. Bereiches	3,57	490.300,00	2,38	333.871,44
1231 Anstaltshebammen	13,77	1.189.100,00	12,98	1.134.356,85
1241 Allg.Gesundh-u. Krankenpfl.	270,44		263,97	
1242 Kinder-u. Jugendlichenpflege	19,38		16,00	
1243 Psych.Gesundh.u.Krankenpfl.	18,27		10,58	
Summe 124	308,09	26.136.700,00	290,56	25.844.274,22
1251 Physiotherapeutischer Dienst	9,60		8,93	
1252 Med. Techn. Laborator.Dienst	8,65		8,65	
1253 Radiolog. Techn. Dienst	21,80		21,22	
1254 Diätendienst	2,60		2,68	
1255 Ergotherapeutischer Dienst	3,50		3,33	
1256 Logopädischer Dienst	2,30		2,30	
1258 Med. Techn. Dienst	1,00		0,79	
1259 Med. Masseur u. Heilmass.	2,50		2,18	
1299 Sozialarbeiter	2,45		2,46	
Summe 125	54,40	4.758.400,00	52,53	4.652.176,85
1262 Pflegehilfe	13,25		11,54	
1263 Operationsgehilfen/innen	10,34		12,55	
Summe 126	23,59	1.620.700,00	24,09	1.674.711,18
1271 Verwaltungspersonal a	5,90		4,88	
1272 Verwaltungspersonal b	21,10		17,98	
1273 Verwaltungspersonal c	10,68		12,10	
1274 Verwaltungspersonal d	39,50		44,49	
Summe 127	77,17	6.046.100,00	79,45	5.953.923,67
1281 Betriebspersonal a	2,00		1,50	
1282 Betriebspersonal b	4,00		3,50	
1283 Betriebspersonal c	1,50		1,50	
Summe 128	7,50	1.131.900,00	6,50	1.024.666,61
VB II				
1286 Betriebspersonal p1-3	10,00		9,50	
1287 Betriebspersonal p4-6	39,89		41,80	
Summe 128	49,89	3.008.700,00	51,30	3.045.164,29
Sonst. Personal				
1311 Fachärzte/innen	0,00		0,00	
1343 Psych.Gesundh.u.Krankenpfl.	0,00		0,00	
1391 KPJ	10,00		10,61	
1362 Zivildienstler	3,18		2,46	
1380 Betr. Personal	39,65		29,85	
Summe	52,83	2.294.300,00	42,92	1.814.203,37
Krankenpflegeschule				
1211 Med. Wissensch.Leiter	0,00		0,00	0,00
1241 Allg.Gesundh-u.Krankenpfl.	14,00		10,43	1.114.064,06
1271 Verwaltungspersonal a	0,25		0,25	32.690,05
1272 Verwaltungspersonal b	0,00		0,50	47.286,53
1274 Verwaltungspersonal d	1,38		1,25	69.522,40
1286 Betriebspersonal p1-3	0,00		0,50	34.444,26
1287 Betriebspersonal p4-6	0,00		1,84	94.628,02
1380 Betriebspersonal	0,00		0,00	0,00
1391 Vortragende extern/intern	2,00		0,00	0,00
6090 Vortragende intern	0,00		0,00	29.915,95
6090 Vortragende extern	0,00		1,24	17.880,50
1340 Schüler	115,00		61,69	238.534,61
Summe	132,62	1.686.800,00	77,69	1.678.966,38
Summe gesamt	865,51	73.117.700,00	767,19	71.428.824,36
1800 Obmann des GV	1,00	67.400,00	1,00	67.432,12
1800 Pension	2,50	139.300,00	2,50	138.618,52
Summe gesamt inkl. Pension	869,01	73.324.400,00	770,69	71.634.875,00

*) korr. Beschäftigte

ABSCHNITT 15

Betriebsergebnis gemäß Tir KAG lt. Rechnungsabschluss 2025		
Krankenanstalt:	KA-Nr.:	
A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz	K714	
unbereinigte Erträge*		102.843.617,21
unbereinigte Aufwendungen*	108.903.655,80	
unbereinigtes Betriebsergebnis (+/-)		-6.060.038,59
Im unbereinigten Betriebsergebnis enthaltene/nicht enthaltene Positionen	Korrektur (+/-) der ...	
	Aufwendungen	Erträge
1. Abschreibungen	-4.806.468,95	
2. Ersatzanschaffungen	444.131,38	
3. Instandsetzungsaufwand		
4. Bestandsveränderung / Wertberichtigung	83.305,60	
5. Klinischer Mehraufwand		
6. Zuführung / Auflösung v. Rückstellungen	-1.092.549,93	-1.130.031,80
7. Rücklagen	-214.822,89	-224.378,96
8. Vorsteuer / Beihilfe nach GSBG		
9. Restumlage Gemeinden - operativ		-2.063.344,44
10. Investitionszuschüsse		-274.067,09
11. Spenden		-4.294,71
12. Zinsaufwendungen / Zinserträge	-92.104,77	-37.093,43
13. Leistungen für anstaltsfremde Zwecke		
14. Restbuchwert ausgeschiedene Anlagen	-12.226,18	-50.000,00
15. aktive Rechnungsabgrenzung		
16. Zuführung Subventionen		0,00
17. Korrektur aus 2024 (IF, SF)		2.034,41
18. Betriebsabgangsdeckung Land		-4.150.478,86
bereinigte Erträge		94.911.962,33
bereinigte Aufwendungen	103.212.920,06	
Betriebsergebnis gemäß Tir.KAG		-8.300.957,73
<i>Für den Anstaltsträger:</i>		
07.04.2026		
Datum, Unterschrift		

Diese haben sich nachvollziehbar aus der GuV und den diesbezüglichen Detailnachweisen auf Kontenebene (Zwischensummen) abzuleiten. Bei Bedarf sind Überleitungstabellen beizuschließen.

z.B. bei den BKH Kufstein, St. Johann, Lienz und Reutte zur Herausrechnung des BAD-Anteiles des Landes

Allgemeine Information: Grundsätzlich sind die grau hinterlegten Felder zu befüllen.

ABSCHNITT 16

Aufgliederung ausgewählter Erlöse lt. Rechnungsabschluss 2025			
Krankenanstalt:	KA-Nr.:		
A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz	K714		
1) Stationäre Erlöse	<i>LKF-Punkte</i>	<i>Eurowert je LKF-Punkt</i>	<i>Erlöse in €</i>
TGF-Leistungsabteilungen für fondsrelevante Inländer	56.264.311	0,6789	38.195.109,34
TGF-Abteilungen für fondsrelevante Ausländer*	1.913.453	1,1430	2.199.256,03
Summe	58.177.764		40.394.365,37
Nach(Rück-)zahlung TGF aufgrund TGF-Endabrechnung für das Vorjahr (Inländer)			356.414,32
LKF-Gebühren SZ (§ 40 Tir KAG)**	596.629	1,35	768.790,80
Summe der LKF-Punkte aller stationären Patienten	58.774.393		
	<i>Einheiten</i>	<i>Satz je Einheit</i>	<i>Erlöse in €</i>
Kostenbeitrag (§ 41a Abs. 1 Tir KAG), KA-Anteil***	43.491	12,90/12,67	560.920,05
Anstaltsgebühr (§ 41 Tir KAG), exkl. Einzelunterbringung	9.261	140,10/135,60	1.292.374,10
Anstaltsgebühr (§ 41 Tir KAG), Zuschlag für Einzelunterbringung	2.343	52,70/51,00	123.068,10
Hebammengebühr (§ 41 Tir KAG)	23	120,00	2.760,00
Hausanteil (§ 41 Abs. 6 TirKAG)			654.261,63
Sonstige stationäre Erlöse			224,58
Summe stationäre Erlöse			44.153.178,95
2) Ambulante Erlöse	<i>LKF-Punkte</i>	<i>Eurowert je LKF-Punkt</i>	<i>Erlöse in €</i>
TGF-Leistungsabteilungen für fondsrelevante Inländer	23.145.531	0,6789	15.712.377,38
TGF-Abteilungen für fondsrelevante Ausländer*	891.249	1,1430	994.453,55
Summe	24.036.780		16.706.830,93
Nach(Rück-)zahlung TGF aufgrund TGF-Endabrechnung für das Vorjahr (Inländer)			135.144,57
Ambulanzgebühren SZ (§ 41 TirKAG)	1.992.156	0,165	328.705,71
Sonstige ambulante Erlöse			292,97
Summe ambulante Erlöse			17.170.974,18
Weitere Erlöse	<i>Einheiten</i>	<i>lt. Verordnung (exkl. Ust.)</i>	<i>Erlöse in €</i>
Gebühr Begleitperson (§ 40a Tir KAG), Übernachtung (netto)	462	36,00	16.623,10
Gebühr Begleitperson (§ 40a Tir KAG), Mittagessen (netto)	758	9,50	7.196,40
Gebühr Begleitperson (§ 40a Tir KAG), Abendessen (netto)	668	7,50	5.006,00
Abteilungen für an andere KA erbrachte Leistungen lt. Ambulanzgebührenkatalog			2.965,59
Abteilungen des TGF für Vorhaltekosten für das Rechnungsjahr			19.808.197,47
Abteilungen des TGF für Nebenkostenstellen f. d. Rechnungsjahr			1.889.211,36
Strukturvorweganteile des TGF f. d. Rechnungsjahr			3.000.000,00
Sonstige Inlandsabteilungen f. d. Rechnungsjahr (insbes. Qualitätsförderungsprogramm)			56.379,94
Nach(Rück-)zahlungen Abgeltung für Vorhaltekosten aufgrund TGF-Endabrechnung für das Vorjahr			0,00
Nach(Rück-)zahlungen Abgelt. f. Nebenkostenstellen aufgr. TGF-Endabre. f. d. Vorjahr			77.360,13
Nach(Rück-)zahlungen Strukturvorweganteile aufgr. TGF-Endabre. f. d. Vorjahr			0,00
Nach(Rück-)zahlg. sonst. Inlandsabgelt. aufgr. TGF-Endabre. f. d. Vorjahr			0,00
Summe weitere Erlöse			24.862.939,99
GESAMTSUMME			86.187.093,12
Davon: TGF-Gesamtabteilungen Inland (Leistungsabteilung stationär und ambulante sowie Abgeltung für Vorhaltekosten, Nebenkostenstellen, Strukturvorweganteile und sonstige Inlandsabteilungen)			79.230.194,51

*Bei der Verwendung des Formblattes für den Rechnungsabschluss: lt. Formblatt "Zwischenstaatliche Abrechnungsfälle", Zeile "Erlöse für fondsrelevante Ausländer!"

**Erlöse inkl. allfälliger Erlösabgrenzungen

***Die Aufzahlungsbeträge gem. § 41a Abs. 3 und 4 Tir KAG stellen keine Einnahmen der KA dar und sind daher hier nicht auszuweisen.

Allgemeine Information: Grundsätzlich sind die grau hinterlegten Felder zu befüllen.

A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz

Sonstige stationäre Leistungserlöse

81011	Allg. Klasse: Krankenkasse u. Familienangehörige	0,00
81016	Einnahmen aus Vorperioden stationär	224,58
81095	LKF-Gebühren Sozialhilfe (§40 Tir.KAG)	0,00
		<hr/>
		<u>224,58</u>

Sonstige ambulante Leistungserlöse

81100	Ambulanzgebührenersätze Krankenkassen	0,00
81101	Ambulanzgebührenersätze Selbstzahler	0,00
81121	Einnahmen aus Vorperioden ambulant	292,97
81130	Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00
		<hr/>
		<u>292,97</u>

ABSCHNITT 17

LKF-Gebühr			
Kostendeckender Eurowert je LKF-Punkt auf Grundlage des Rechnungsabschlusses 2025			
Krankenanstalt:			KA-Nr.:
A. ö. Bezirkskrankenhaus Lienz			K714
<u>Bereinigte Aufwendungen (lt. Formblatt Betriebsergebnis)</u>			103.212.920,06
- Pensionen und Pensionszuschüsse			- 138.618,52
= zu Grunde zu legende Aufwendungen			= 103.074.301,54
<u>Bereinigte Erträge (lt. Formblatt Betriebsergebnis)</u>			94.911.962,33
- Pensionsbeiträge Aktiv-Bediensteter			- 0,00
- Stationäre Abgeltung des TGF inkl. Nach-/Rückzahlung für Vorjahr			- 40.750.779,69
- Vorhaltekostenabgeltung des TGF inkl. Nach-/Rückzahlung für Vorjahr			- 19.808.197,47
- Nebenkostenabgeltung des TGF inkl. Nach-/Rückzahlung für Vorjahr			- 1.966.571,49
- <i>reduziert um Aufwendungen für Pensionen und -zuschüsse (siehe oben)</i>			- 1.827.952,97
- Strukturvorweganteil des TGF inkl. Nach-/Rückzahlung für Vorjahr			- 3.000.000,00
- Sonstige TGF-Inlandsabgeltung* inkl. Nach-/Rückzahlung für Vorjahr			- 0,00
- LKF-Gebühren			- 768.790,80
- Kostenbeitrag § 41a TirKAG (exkl. Anteile gem. § 41a Abs. 3 u. 4)			- 560.920,05
- sonst. Abzüge **** Hilfszahlungen u. Qualitätsförd.			- 56.379,94
= in Abzug zu bringende Erträge			= 33.143.050,58
<u>Zu deckende Betriebsaufwendungen</u>			69.931.250,96
Anzahl der LKF-Punkte <u>aller stationären</u> Patienten (TGF-Inländer, TGF-Zwischenstaatliche, Selbstzahler)			58.774.393,00
Kostendeckender Eurowert je LKF-Punkt ohne Vorsteuerkostenzuschlag			1,19
11,11 % Vorsteuerkostenzuschlag			0,13
<u>kostendeckender Eurowert je LKF-Punkt</u>			1,32
beantragter ³⁾ bzw. amtlich festgesetzter ⁴⁾ Eurowert je LKF-Punkt			1,35
Über-/Unterdeckung			-0,03
<i>Für den Anstaltsträger:</i>			
Datum, Unterschrift			

* beispielsweise Qualitätsförderungsprogramm

1) Herausrechnung des ambulanten Anteiles (pauschale Annahme: 80 % stationär und 20 % ambulant; entsprechend der LKF-Modellunterlagen 2025 des BMSGPK)

2) Ertrag lt. erster Spalte; Reduktion um 10 % rechnerisch (Beihilfenkürzung)

3) bei der Verwendung des Formblattes auf Basis des Voranschlags (Voranschlagsentwurfes)

4) bei der Verwendung des Formblattes auf Basis des Rechnungsabschlusses

Allgemeine Information: Grundsätzlich sind die grau hinterlegten Felder zu befüllen.

ABSCHNITT 18

Kostenbeitrag gem. § 41a Tir KAG lt. Rechnungsabschluss 2025

(Aufteilung der auf die Krankenanstalt, den Tiroler Gesundheitsfonds (TGF) und den Tiroler Patientenschutzschadungsfonds (TPF) entfallenden Anteile¹)

	KA-Träger (§ 41a Abs. 1)	TGF (§ 41a Abs. 3)	TPF (§ 41a Abs. 4)
Krankenanstalt: KA-Nr.:			
Gebührensätze im Rechnungsjahr			
1) <u>Allgemeine Gebührenklasse</u>			
Kostenbeitragspflichtige Pflegetage im Rechnungsjahr	43.002		
Kostenbeiträge im Rechnungsjahr	648.470,16	62.352,90	31.391,46
Kostenbeiträge Vorperioden	7.260,27	709,05	356,97
Summe Kostenbeiträge vor Forderungsabschreibungen	655.730,43	63.061,95	31.748,43
abzüglich Forderungsabschreibungen ²	8.284,98	833,86	1.954,97
Summe eingehobener Kostenbeiträge nach Forderungsabschreibungen	647.445,45	62.228,09	29.793,46
2) <u>Sonderklasse: für den TPF eingehobener Betrag (Euro 0,73 je Pflegetag) nach Forderungsabschreibungen in Summe</u>			5.786,71
3) <u>Summe Allgemeine Gebührenklasse und Sonderklasse: für den TPF eingehobener Betrag</u>			35.580,17
4) Zusammenfassung der eingehobenen Kostenbeiträge gem. Tir KAG/TPFG für interne Zwecke der Abt. Gesundheitsrecht und Krankenanstalten			
für den TGF (§ 41a Abs. 3 Tir KAG) eingehobene Kostenbeiträge	62.228,09		
für den TPF (§ 41a Abs. 4 Tir KAG, § 3 Abs. 1 TPFG) eingehobene Kostenbeiträge	35.580,17		

1 Das Formblatt ist Bestandteil der Rechnungsabschlüsse der Fondskrankenanstalten und hat folgende Zwecke:

- a) Für die Fondskrankenanstalten: Darstellung der auf die Krankenanstalt entfallenden Erlöse (§ 41a Abs. 1 Tir KAG)
 - b) Für den TGF: Ermittlung des von den Fondskrankenanstalten für den TGF eingehobenen Betrages (§ 41a Abs. 3 Tir KAG)
 - c) Für den TPF: Ermittlung des von den Fondskrankenanstalten für den TPF eingehobenen Betrages (§ 41a Abs. 4 Tir KAG, § 3 Abs. 1 TPFG)
- 2 Forderungsabschreibungen bzw. uneinbringliche Anteile

Allgemeine Information: Grundsätzlich sind die grau hinterlegten Felder zu befüllen.

ABSCHNITT 19

**Zwischenstaatliche Abrechnungsfälle, Rechnungsabschluss 2025
(ohne Beihilfenäquivalent)**

Krankenanstalt:		KA-Nr.:	
A. ö. Bezirkskrankenhaus Lienz		K714	
	stationär	ambulant	
Eurowert je LKF-Punkt ¹	1.1430	1.1430	
LKF-Punkte ¹	1.913.453	891.249	
1) Aufstellung Erlöse	stationär in €	ambulant in €	Summe
Erlöse lt. Auslandsdatensatz (unbereinigt)	2.187.076,78	1.018.697,61	3.205.774,39
+/- Sonstige Erlöse/Erlösminderungen inkl. Vorperioden	12.179,25	-24.244,06	-12.064,81
= Erlöse für fondsrelevante Ausländer ¹	2.199.256,03	994.453,55	3.193.709,58
- Forderungsabschreibungen	0,00	0,00	0,00
= Erlöse für fondsrelevante Ausländer abzgl. Forderungsabschreibungen	2.199.256,03	994.453,55	3.193.709,58
2) Entwicklung der offenen Forderungen	stationär in €	ambulant in €	Summe
Forderungen per 31.12.2024	4.625.918,70	1.544.598,91	6.170.517,61
Forderungswertberichtigungen bzw. -korrekturen per 31.12.2024	0,00	0,00	0,00
Forderungen (bereinigt) per 31.12.2024	4.625.918,70	1.544.598,91	6.170.517,61
Akonto TGF, Stand 31.12.2024	389.511,91	442.201,55	831.713,46
Forderungen (bereinigt) abzgl. Akontozahlungen des TGF, Stand 31.12.2024	4.236.406,79	1.102.397,36	5.338.804,15
Erlöse für fondsrelevante Ausländer 2025	2.199.256,03	994.453,55	3.193.709,58
Auflösung der TGF-Akontozahlungen ² 2025	-2.350.004,08	-568.659,10	-2.918.663,18
Forderungsabschreibungen 2025	0,00	0,00	0,00
Forderungen (bereinigt) per 31.12.2025	4.475.170,65	1.970.393,35	6.445.564,01
Akontierungen des TGF im Jahr 2024 inkl. Kostenbeiträge für Mitversicherte ³	2.431.141,67	568.659,10	2.999.800,77
Akontierungen des TGF - Berichtigung Kostenbeiträge Mitversicherter für Vj.	0,00	-	0,00
Auflösung der TGF-Akontozahlungen 2025	-2.350.004,08	-568.659,10	-2.918.663,18
Akonto TGF, Stand 31.12.2025	470.649,50	442.201,55	912.851,05
Forderungen (bereinigt) abzgl. Akontozahlungen des TGF, Stand 31.12.2025	4.004.521,15	1.528.191,80	5.532.712,96
Summe stationär und ambulant, Stand 31.12.2025	Forderungen bereinigt 6.445.564,01	Akonto TGF 912.851,05	Differenz 5.532.712,96

¹Wert ist in die Zeile "TGF-Abgeltungen für fondsrelevante Ausländer" des Formblattes "Aufgliederung ausgewählter Erlöse" zu übertragen

²Auflösung gegen Forderungen

³"inkl. Kostenbeiträge für Mitversicherte" bezieht sich ausschließlich auf den stationären Bereich

Allgemeine Information: Grundsätzlich sind die grau hinterlegten Felder zu befüllen.