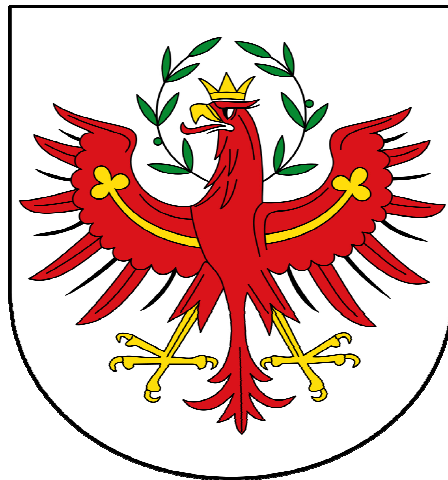


Voranschlag

des Gemeindeverbandes
Bezirkskrankenhaus Lienz

für das Finanzjahr
2026



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

Voranschlag 2026

INHALTSVERZEICHNIS

	Abschnitt
Angaben zum Krankenhaus	1
Sätze der für das Voranschlagsjahr festgesetzten Gebühren und Entgelte Berechnungsgrundlage zum Haushaltsvoranschlag 2026	2
Plan-Gewinn- und Verlustrechnung auf Kontenebene	3
Plan-Bilanz auf Kontenebene	4
Plan-Liquiditätsrechnung	5
Vorhabensnachweis	6
Ermittlung Betriebsergebnis gem. Tir.KAG	7
Ermittlung kostendeckender Eurowert je LKF-Punkt (§ 42 Tir. KAG)	8
Aufgliederung ausgewählter Erlöse	9
Dienstpostenplan	10
Voraussichtlicher Stand der Finanzschulden und Schuldendienst	11
Kostenstellenplan	12
Endgültige Beiträge der Gemeinden für 2026	13
Mittelfristplanung 2027 bis 2030	14

ABSCHNITT 1

Organisation, Einrichtungen und Pflegeklassen (Stand: 04.12.2025)

1. Die Krankenanstalt hat einen tatsächlichen Bettenstand (lt. Xdok-Meldung 2024) von 364 systemisierten Krankbetten.+7 ambulante Betreuungsplätze
 - a) Sie gliedert sich in die (das, den)
 - Abteilung für Innere Medizin (inkl. 4 Betten Palliativ) mit 99 Betten
 - angegliederten Intensivbereich mit 6 Betten
 - Departement f. AG/REM mit 30 Betten
 - Abteilung für Chirurgie mit 45 Betten
 - Abteilung für Orthopädie und Traumatologie mit 51 Betten
 - Abteilung f. Frauenheilkunde u. Geburtshilfe mit 30 Betten
 - (8 der 30 systemisierten Betten der Abteilung für Gynäkologie und Geburtshilfe werden im Rahmen einer Mischbelegung, insbesondere durch die dislozierte Tagesklinik für Augenheilkunde, genutzt)*
 - Abteilung für Kinderheilkunde (inkl. 2 Int. Betten) mit 16 Betten
 - Institut für Radiologie
 - Institut für Anästhesiologie mit 5 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 30 Betten
 - Abteilung für Psychiatrie mit 22 Betten
 - ambulante Betreuungsbetten mit 7 Betten
 - Dislozierte Tagesklinik für Augenheilkunde
 - b) Tagesklinik
Tagesklinische Leistungen werden im Rahmen der vorhandenen Einrichtungen erbracht.
 - c) Ambulanzen sind eingerichtet für:
 - Innere Medizin
 - Unfallchirurgie
 - Nuklearmedizin (als Spezialambulanz der Inneren Medizin)
 - Interdisziplinäre Ambulanz (CHIR, GYN, HNO, URO, ORTHO, 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 2

EINNAHMENANSÄTZE FÜR DAS JAHR 2026

Konto

<u>P f l e g e g e b ü h r e n</u>		
81016	<u>Einnahmen aus Vorperioden stationär</u>	€ 3.300,00
81022	<u>LKF-Gebühren Selbstzahler (§ 42 Tir. KAG)</u>	€ 850.500,00
	Schätzung LDF-Punkte (Basis: Punkte 01-08/2025)	€ 1,32
	Punktwert wird jeweils im Dezember per LGBl festgesetzt	
81031	<u>Pflegegebühren Begleitpersonen (§ 40a Tir. KAG)</u>	€ 32.200,00
	zuletzt festgesetzt LGBl. 108/22	
	Nächtigung mit Frühstück (inkl. USt.)	€ 40,59
	Mittagessen (inkl. USt.)	€ 10,67
	Abendessen (inkl. USt.)	€ 8,47
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	
81051	<u>LKF-Gebührenersätze des TGF für Ausländer</u>	€ 2.348.900,00
	Schätzung LDF-Punkte (Basis: Punkte 01-08/2024)	
	Punktwert lt. TGF-Budgetierungshilfe	€ 1,0890
81052	<u>ASVG-Kostenanteile Ausländer (§ 447f Abs. 6 ASVG)</u>	€ 1.000,00
	Schätzung auf Basis 2024, Gebührenübersicht folgt im Dezember	
81210	<u>LKF-Geb. Ersätze des TGF exklusive Ausländer</u>	€ 41.093.600,00
	Schätzung LDF-Punkte (Basis: Punkte 01-08/2025)	
	Punktwert lt. TGF-Budgetierungshilfe	€ 0,6993
81213	<u>TGF-Abrechnung Vorjahr</u>	€ 253.400,00
81214	Schätzung für VA 2025 - Endgültige Festsetzung mit TGF-Endabrechnung	
81216		
<u>S o n d e r g e b ü h r e n s t a t i o n ä r</u>		
81042	<u>Kostenbeitrag gem. § 41a Tir.KAG</u>	€ 13,42
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	
81061	<u>Zuschlag Sonderklasse (§41/1/b Tir. KAG)</u>	€ 1.448.100,00
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	
	Doppelzimmer	€ 145,10
	EZ-Zuschlag	€ 54,60
81071	<u>Hebammengebühr (§ 41/1/b Tir. KAG)</u>	€ 4.400,00
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	€ 122,88
<u>S o n d e r g e b ü h r e n a m b u l a n t</u>		
81110	<u>Ambulante Gebühren Selbstzahler</u>	€ 382.900,00
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	€ 0,169

Konto

81120	<u>Ambulante Gebühren an andere Krankenanstalten</u>	€ 4.000,00
	Ansatz lt. Email vom 23.10.2025 Abt. Krankenanstalten	
	Berechnung Wert 0,169/1,1111	€ 0,1521
81121	<u>Einnahmen aus Vorperioden ambulant</u>	€ 500,00
	Einnahmen aus bereits abgeschriebenen Rechnungen	
81151	<u>Abgeltung amb. Gebühren des TGF für Ausländer</u>	€ 764.700,00
	Schätzung LDF-Punkte (Basis: Punkte 01-08/2025)	
	Punktewert lt. TGF-Budgetierungshilfe	€ 1,0890
81211	<u>Abgeltung amb. Gebühren des TGF exklusive Ausländer</u>	€ 16.389.500,00
	Schätzung LDF-Punkte (Basis: Punkte 01-06/2025)	
	Punktewert lt. TGF-Budgetierungshilfe	€ 0,6993
	<u>Sonstige Einnahmen TGF</u>	
81212	<u>TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen</u>	€ 2.254.700,00
	Abgeltung Kosten Krankenpflegeschule und Pensionskosten	
	Wert lt. TGF-Budgetierungshilfe	
81215	<u>TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm</u>	€ 21.200,00
	Wert lt. TGF-Budgetierungshilfe	
81218	<u>TGF-Vorhaltekostenabgeltung</u>	€ 20.762.200,00
	Wert lt. TGF-Budgetierungshilfe	
	<u>Sonstige Einnahmen</u>	
80501	<u>Veräußerung von Verbrauchsgütern</u>	€ 200,00
	GVA	
80502	<u>Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke</u>	€ 19.200,00
	Diverse medizinische Verbrauchsgüter	
80503	<u>Erlöse Abfallstoffe § 19 UStG</u>	€ 500,00
	Entsorgung Schrott, Alteisen	
80504	<u>Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke (Covid)</u>	€ 300,00
	Diverse medizinische Verbrauchsgüter	
80811	<u>Veräußerung von Gebrauchsgütern</u>	€ 1.300,00
	Diverse Ge- und Verbrauchsgüter	
	GVA	
80821	<u>Erlöse Veräußerung med. Geräte 10%</u>	€ 300,00
	GVA	
80822	<u>Erlöse Veräußerung nicht med. Geräte 10%</u>	€ 500,00
	GVA	
80823	<u>Erlöse Veräußerung med. Geräte 20%</u>	€ 5.000,00
	GVA	
80825	<u>Erlöse Veräußerung med. Geräte 0% Ausland</u>	€ 2.500,00

GVA			
80826	<u>Gewinn bei Abgang von Anlagevermögen</u>		€ 50.000,00
GVA			
81000	<u>Erlöse Hausanteil (§ 41 Abs. 6 Tir.KAG)</u>		€ 678.000,00
20% Anteil von Ärztehonoraren für die Bereitstellung der Einrichtungen zur Untersuchung und Behandlung der Sonderklassepatienten			
81711	<u>Kostenersatz Personalverpflegung</u>		€ 162.300,00
81712		exkl. USt.	inkl. USt.
	Sätze:		
	Frühstück	€ 2,61	€ 2,87
	Mittag	€ 4,86	€ 5,34
	Abend	€ 3,35	€ 3,68
	Jause	€ 2,61	€ 2,87
GVA 09.12.2025			
81721	<u>Kostenersatz Telefongebühren</u>		€ 300,00
81722	Telefongebühren - Impuls	€ 0,04	(inkl. 10 % USt.)
GVA 30.11.2022			
81731	<u>Kostenersatz Wäschereinigung</u>		€ 20.000,00
Kilopreis ab 2025: € 3,54 (inkl. USt.)			
GVA 09.12.2025			
81741	<u>Essensabgabe an Dritte</u>		€ 53.500,00
Schonkost- und Diätmenüs			
GVA 09.12.2025 € 9,96 Mittagessen (inkl. USt.)			
Essensabgabe an amb. Patienten u. an Rot-Kreuz-Mitarbeiter jeweils analog Mitarbeitertarif			
GVA 09.12.2025 € 5,34 (inkl. USt.)			
81780	<u>Sonstige Kostenersätze für Fotokopien und Drucksorten</u>		€ 200,00
	Kopien S/W (steuerfrei)	€ 0,070	
	Kopien Farbe (steuerfrei)	€ 0,130	
81781	<u>Sonstige Kostenersätze für Fotokopien und Drucksorten</u>		€ 100,00
	Kopien S/W (inkl. USt.)	€ 0,070	
	Kopien Farbe (inkl. USt.)	€ 0,130	
81782	<u>Kostenersatz für KG-Gebühren u. Röntgenkopien</u>		€ 5.500,00
- KG-Gebühren, gem Pos.Nr. 8006 Selbstzahlerkat. € 21,13 (USt. frei)			
125 Punkte zu je € 0,169			
- Röntgenbildkopien, gem Pos.Nr. 3511 Selbstzahlerkat. € 27,55 (USt. frei)			
163 Punkte zu je € 0,169			
81783	<u>Kostenersatz für Spesen</u>		€ 200,00
Ausländer (ausgenommen EURO-Länder)			
GVA 04.12.2023			
			€ 10,00
81784	<u>Sonstige Kostenersätze</u>		€ 17.500,00
Kostenersatz Honorarabrechnung Edileist			
81785	<u>Kostenersatz für EDV von Gemeinden und Gemeindeverbänden</u>		€ 124.000,00
81786	<u>Kostenersatz Sonstige Dritte</u>		€ 1.800,00
Kopien Krankenpflegeschule			
81787	<u>Kostenersatz Krankenpflegeschule</u>		€ 22.000,00

81788	<u>Kostenersatz Fremdleistungen Gemeinden</u>		€ 125.000,00
81789	<u>Kostenersatz Notärzte</u> Vergütung Land Tirol laut Vertrag		€ 1.120.100,00
81791	<u>Kostenersatz Palliativ-Team</u> Vergütung Land Tirol laut Kooperationsvereinbarung		€ 668.100,00
81792	<u>Kostenersatz Herz Mobil</u> Vergütung Land Tirol laut Kooperationsvereinbarung		€ 47.100,00
82411	<u>Mieten, Pachte inkl. Betriebskosten 10%</u> Tiroler Hospizgemeinschaft - Miete Büro DV der Tiroler Selbsthilfevereine, Zweigstelle Osttirol BK-Ersätze Famulanten, KPJ		€ 8.600,00
82420	<u>Mieten, Pachte inkl. Betriebskosten 0%</u> Diverses		€ 100,00
82430	<u>Mieten, Pachte inkl. Betriebskosten 20%</u> Miete Kiosk Miete Friseur Miete 10 Stk. Heißgetränkeautomaten, GVA 29.06.1998		€ 40.200,00
82492	<u>Parkplatzgebühren</u>		€ 494.400,00
	für alle Bediensteten mit BA 75,1%-100% pro Monat	€ 40,70	
	für alle Bediensteten mit BA <= 75% pro Monat	€ 30,50	
	für alle Bed. Parkkarte Motorrad mit BA 75,1%-100% pro Monat	€ 20,40	
	für alle Bed. Parkkarte Motorrad mit BA <= 75% pro Monat	€ 15,30	
	Besitzer einer Parkkarte für Auto müssen keine Parkkarte für das Motorrad lösen (Parken NUR im 2. UG alte TG)		
	für Stadtgemeinde Lienz lt. Vertrag 15.09.2020 pro Monat ab September 2026	€ 27,30	
	für Mitarbeiter Firmen/Outsourcing (Namenskarten) pro Monat	€ 40,70	
	für Mieter/Pächter (Namenskarten) pro Monat	€ 40,70	
	für Fahrzeuge des Mobilen Palliativteams	kostenlos	
	für Rote Nasen - Clowndoktor (jeweils Montags)	kostenlos	
	für Betriebsarzt, Konsiliarapotheker	kostenlos	
	für Bezirksgericht (Namenskarten)	kostenlos	
	für Baufirmen (Namenskarten)	kostenlos	
	für Organe während Funktionstätigkeit und Sitzungen	kostenlos	
	Tageskarte für Bedienstete 26 h	€ 4,20	
	Halb-Tageskarte Bedienstete sowie für Dialyse- und Sonderpatienten 7 h	€ 2,10	
	9-Stunden-Tickets für Schüler	€ 2,10	
	Gebühren für Dritte (Besucher/Patienten): Mindesttarif € 2,40 (die ersten 15 Minuten sind frei), anschließend erfolgt eine Verrechnung in 15-Minuten-Schritten zu je € 0,60 bis maximal 16,00 € für maximal 24 h, bei Überschreitung dieser 24 h beginnt der Verrechnungsmodus neu zu laufen.	€ 2,40	
	Kosten/Aufwandsersatz für Parkverstöße an speziell ausgewiesenen Flächen	€ 50,00	
	GVA 09.12.2025		
82501	<u>Einnahmen aus Untervermietung</u>		€ 74.900,00
82502	Einnahmen aus Untervermietung im GHS-Gebäude bisherige Sätze bis Abbruch und Neubeschluss:		
	Hochparterre Süd - dzt. Herz Mobil und Mag. Brunner	€ 663,09	
	Hochparterre Nord - Selbsthilfe	€ 612,64	
	2. OG Wohnung - Palliativteam	€ 720,35	
	3. OG 2 Wohnungen - dzt. KPJ und Famulanten	€ 682,64	

Konto

3 Appartements - dzt. Aushilfsärzte, KPJ und Famulanten	
Ärzte Hospitationen	€ 538,49
5 Einzelzimmer dzt. KPJ und Famulanten	€ 247,14
1 Einzelzimmer dzt. Notärzte	€ 247,14
Zweibettzimmer dzt. KPJ und Famulanten	€ 119,22
Untervermietung GHS Gebäude: € 2.700,00	
Vermietung Postgebäude: € 72.200,00	
GVA 09.12.2025	
82503 Betriebskostenersatz FHG-Studenten	€ 5.600,00
Wird nach Inbetriebnahme altes Postgebäude und GHS neu festgesetzt	
82802 Rückersatz von Ausgaben	€ 200,00
Rückersatz Schlüssel, Stempelchips	
82901 Sonstige Einnahmen	€ 33.000,00
Fortbildungen im Haus, Schadensersatz	
82902 Sonstige einmalige Einnahmen	€ 8.500,00
Hubschrauber Sachaufwand - Weiterverrechnung an ÖAMTC	
82903 Versicherungsvergütung Personalkosten	€ 500,00
Regreßforderung von Personalkosten - Verdienstausschlag	
Anstaltspersonal gemäß VBG	
82904 Sonstige Einnahmen 20%	€ 24.500,00
82905 Sonstige Einnahmen 10%	€ 2.000,00
82991 Centausgleich	€ 100,00
84901 Mahngebühren, Verzugs- und Stundungszinsen	€ 6.600,00
Aus verwaltungstechnischen Gründen erfolgt die Verbuchung ausschließlich von einbezahlten Mahnspesen	
GVA 09.12.1997	
86111 Beitrag des Landes und Bundessozialamt	€ 14.200,00
Tiroler Behinderten- und Pflegebeihilfengesetz	
Eingliederungsbeihilfe	
GVA 08.10.1991	
86130 Beiträge Arbeitsmarktförderung	€ 299.400,00
AMS-Vergütung Altersteilzeit und	
Wiedereingliederung von langzeitarbeitslose Personen	
86150 Beiträge Land Sonstige	€ 19.800,00
Rückvergütung Psychologe Dr. Michael Linder	
86160 Beiträge Strukturfonds	€ 3.000.000,00
Strukturvorweganteil	
87188 Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	€ 3.794.900,00
87189 Zuschuss für Pflegepers. i.Z mit dem EEZG	€ 804.800,00
87194 Zuschuss Land / Interhospitaltransporte Hubschrauber	€ 144.800,00
Refundierung laut Vereinbarung vom 06.11.2019 (50 % jeweils nach Jahresanfall)	

Konto

87201	<u>Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA</u>	€ 112.000,00
87202	<u>Refundierung Aufwertung Gesundheitsberufe</u>	€ 191.500,00
86021	<u>Beihilfe des Bundes</u>	€ 5.159.500,00
	Aufwand Vorsteuer o.HH.	€ 3.677.290,00
	+ Aufwand Vorsteuer a.o.HH	€ 1.877.604,76
	= Zwischensumme	€ 5.554.894,76
	abzügl. Vorsteuer mit FA verrechenbar (1,02%)	-€ 56.659,93
	= ergibt Aufwand Vorsteuer	€ 5.498.234,83
	- nicht refundierbare Vorsteuer	-€ 338.710,00
	= Beitrag des Bundes 2026	€ 5.159.524,83
	= Beitrag des Bundes 2026 (gerundet)	€ 5.159.500,00
	<u>Berechnung nicht refundierbare Vorsteuer:</u>	
	81000 Erlöse Hausanteil (§ 41 Abs. 6 Tir.KAG)	€ 678.000,00
	81022 LKF-Gebühren Selbstzahler (§ 40 Tir.KAG)	€ 850.500,00
	81061 Zuschlag Sonderklasse (§ 41/1/b Tir.KAG)	€ 1.448.100,00
	81071 Hebammengebühr (§ 41/1/b Tir.KAG)	€ 4.400,00
	81095 LKF-Gebühren Sozialhilfe (§ 40 Tir.KAG)	€ 0,00
	81110 Amb. Gebühren Selbstzahler	€ 382.900,00
	81130 Amb. Gebühren Sozialhilfe	€ 0,00
	81140 Alkotestgebühren (§ 38/1/f Tir. KAG)	€ 0,00
	81782 Kostenersatz KG-Gebühren/Rö-Kopien	€ 5.500,00
	81783 Kostenersatz Spesen	€ 200,00
	81784 Kostenersatz Sonstige	€ 17.500,00
	82421 Pauschalentgelt der honorarberecht. Ärzte	€ 0,00
		€ 3.387.100,00
	davon 10% Kürzungsbetrag	€ 338.710,00
	(= nicht refundierbare Vorsteuer)	
86022	<u>Ausgleichszahlung des Bundes</u> § 24 Abs. 6 FAG 2008	€ 472.400,00
	In das Betriebsergebnis lt. KAG nicht einrechenbare Einnahmen	
86230	<u>Restumlage der Gemeinden zum Haushaltsausgleich</u> Erhöhung um 10% gegenüber 2025.	€ 3.315.400,00
82311	<u>Bankzinsen</u> Anpassung entsprechend dem jeweiligen Marktniveau auf Basis von Ausschreibungen Generalvollmacht für den Verwaltungsleiter und Obmann - GVA 08.10.1991	€ 6.500,00
82331	<u>Zinsen aus Rücklagen</u> Anpassung entsprechend dem jeweiligen Marktniveau auf Basis von Ausschreibungen Generalvollmacht für den Verwaltungsleiter und Obmann - GVA 08.10.1991	€ 42.000,00
87800	<u>Spenden an den Anstaltsträger</u>	€ 200,00
87801	<u>Opfergeld aus Anstaltskapelle</u> Laufende Entleerung des Opferstockes und der Kerzenkassa durch Handkassen- bevollmächtigte im Beisein einer 2. Person und Zuführung zur Anstaltskapellenrücklage GVA 08.10.1991	€ 4.000,00
89830	<u>Entnahme Rücklage Fortbildung</u>	€ 42.000,00

Konto

89840	<u>Entnahme Rücklage Investitionen</u>	€ 29.000,00
89850	<u>Entnahme Rücklage Sozialanteil</u>	€ 137.000,00
88101	<u>Investitionszuschuss TGFSE</u>	€ 1.697.040,00
81261	<u>Investitionszuschuss TGFIF</u>	€ 1.357.690,00
88210	<u>Bedarfszuweisung / GAF</u>	€ 983.000,00
	<u>Summe Einnahmen VA 2026</u>	<u>€ 112.630.130,00</u>

ABSCHNITT 3

	RA 2024	VA 2026
1. Umsatzerlöse	84.940.244,44	93.224.000,00
a) Leistungserlöse		
Leistungserlöse TGF		
81210 TGF-Gebührenersätze für Inländer - stationär	56.379.630,74	41.093.600,00
81051 TGF-Gebührenersätze für Ausländer - stationär	2.254.855,74	2.348.900,00
81211 TGF-Gebührenersätze für Inländer - ambulant	14.972.351,93	16.389.500,00
81151 TGF-Gebührenersätze für Ausländer - ambulant	533.738,25	764.700,00
81212 TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	1.670.491,44	2.254.700,00
81213 TGF-Abrechnung Vorjahr stationär	256.742,27	260.000,00
81214 TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	93.278,57	-46.400,00
81216 TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	117.605,86	39.800,00
81217 TGF-Abrechnung Vorjahr sonstige	0,00	0,00
81215 TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	0,00	21.200,00
81218 TGF-Vorhaltekostenabgeltung	0,00	20.762.200,00
86160 TGF-Strukturvorweganteil	3.200.000,00	3.000.000,00
51323 Zuführung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00
89344 Auflösung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00
	79.478.694,80	86.888.200,00
LKF-Gebühren Selbstzahler		
81022 LKF-Gebühren Selbstzahler - stationär	805.383,10	850.500,00
81110 LKF-Gebühren Selbstzahler - ambulant	326.859,35	382.900,00
81095 LKF-Gebühren Sozialhilfe (§40 Tir.KAG)	0,00	0,00
	1.132.242,45	1.233.400,00
Sonderklasse		
81000 Erlöse Hausanteil - Sonderklassepatienten	684.941,74	678.000,00
81061 Unterbringungszuschlag - Sonderklassepatienten	1.412.931,80	1.448.100,00
81071 Hebammengebühr - Sonderklassepatienten	4.360,00	4.400,00
	2.102.233,54	2.130.500,00
Sonstige Leistungserlöse		
81042 Kostenbeitrag §41a Tir.KAG	539.456,26	563.200,00
81031 Pflegegebühren Begleitpersonen	30.545,18	32.200,00
	570.001,44	595.400,00
b) Kostenersätze		
81711 Kostenersatz Personalverpflegung 10% USt.	148.928,13	162.300,00
81712 Kostenersatz Personalverpflegung 5% USt.	0,00	0,00
81721 Kostenersatz Telefongebühren Patienten	71,78	100,00
81722 Kostenersatz Telefongebühren Mieter	120,00	200,00
81731 Kostenersatz Wäschereinigung	19.106,67	20.000,00
81741 Kostenersatz Essensabgabe an Dritte	37.080,22	53.500,00
81780 Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 0% USt.	202,47	200,00
81781 Kostenersatz Fotokopien u. Drucksorten 10% USt.	595,17	100,00
81782 Kostenersatz KG Geb., Röntgenbildkopien	6.311,54	5.500,00
81783 Kostenersatz Porto u. Frachtgebühren	156,45	200,00
81784 Kostenersatz Verrechnungsstelle Edileist	21.003,23	17.500,00
81785 Kostenersatz EDV - Gemeinde u. Gemeindeverbände	109.545,27	124.000,00
81786 Kostenersatz Krankenpflegeschule 10% USt.	714,93	1.800,00
81787 Kostenersatz Krankenpflegeschule 0% USt.	8.400,00	22.000,00
81788 Kostenersatz Fremdleistungen Gemeinden 10% USt.	140.696,04	125.000,00
81789 Kostenersatz Notärzte 0% USt.	646.843,07	1.120.100,00
81790 Kostenersatz Notärzte 10% USt.	0,00	0,00
81791 Kostenersatz Palliativ-Konsiliar-Team	470.616,32	668.100,00
81792 Kostenersatz Herz Mobil	42.006,66	47.100,00
	1.652.397,95	2.367.700,00
c) Sonstiges		
Einnahmen aus Vorperioden		
81011 Allg. Klasse: Krankenkasse u. Familienangehörige	0,00	0,00
81016 Einnahmen aus Vorperioden stationär	378,11	3.300,00
81121 Einnahmen aus Vorperioden ambulant	0,00	500,00
	378,11	3.800,00
Ambulanzgebührenersätze und sonstige Ambulanzgebühren		
81100 Ambulanzgebührenersätze Krankenkassen	0,00	0,00
81101 Ambulanzgebührenersätze Selbstzahler	0,00	0,00
81120 Ambulanzgeb. f. Leistungen an andere Krankenanstalten	3.769,85	4.000,00
81130 Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00	0,00
	3.769,85	4.000,00
81052 ASVG-Kostenanteile Ausländer	526,30	1.000,00

	RA 2024	VA 2026
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.138.845,07	18.836.030,00
a) Beiträge Bund, Land, Gemeinden		
Beitrag des Bundes		
86021 Beihilfe des Bundes	4.024.237,34	5.159.500,00
86022 Ausgleichszahlung des Bundes	454.952,08	472.400,00
87200 Bundesförderung	0,00	0,00
	4.479.189,42	5.631.900,00
Betrag des Landes		
86150 Beiträge Land sonstige	17.344,32	19.800,00
87188 Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	2.891.277,47	3.794.900,00
87189 Zuschuss f. Pflegepers. i.Z. mit dem EEZG	782.002,53	804.800,00
87191 Zuschuss Land / Ärztegehälter	0,00	0,00
87192 Zuschuss Land / Vorrückungsstichtag	0,00	0,00
87193 Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	0,00
87194 Zuschuss Land / Interhospitaltransporte	144.443,18	144.800,00
87195 Zuschuss Land / Mindereinnahmen TGF	0,00	0,00
87196 Zuschuss Land / Spitalerhilfspaket	0,00	0,00
87197 Zuschuss Land / Covid-Personalzulage	0,00	0,00
87198 Belastungsausgleich Land / BKHs	0,00	0,00
87199 erhöhte Hilfszahlungen Land / Basis LKF-Punkte 2019	0,00	0,00
87201 Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA	105.302,32	112.000,00
87202 Refundierung Aufwertung Gesundheitsberufe durch Gemeinden	0,00	191.500,00
87410 Sonstige Zuschüsse	213.188,28	0,00
	4.153.558,10	5.067.800,00
Restumlage Gemeinden		
86230 Restumlage der Gemeinden - operativ	1.037.323,71	1.298.250,00
86230 Restumlage der Gemeinden - investiv	1.860.676,29	2.017.150,00
	2.898.000,00	3.315.400,00
Investitionszuschuss des Landes		
88101 Investitionszuschuss TGFSF	961.100,00	1.697.040,00
81261 Investitionszuschuss TGFIF	768.900,00	1.357.690,00
	1.730.000,00	3.054.730,00
Bedarfszuweisungen		
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	1.164.000,00	983.000,00
b) Veräußerungserlöse		
Veräußerungserlös von Anlagegütern		
80821 Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 10% USt.	0,00	300,00
80822 Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 10% USt.	0,00	500,00
80823 Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 20% USt.	1.750,00	5.000,00
80824 Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 20% USt.	0,00	0,00
80825 Erlös aus Verkauf v. med. Geräten 0% USt. (Ausland)	2.500,00	2.500,00
80826 Gewinn bei Abgang von Anlagevermögen	35.000,00	50.000,00
	39.250,00	58.300,00
Veräußerungserlös v. Ge- und Verbrauchsgütern		
80501 Veräußerung von Verbrauchsgütern	107,09	200,00
80502 Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 10% USt.	15.373,71	19.200,00
80503 Erlöse Abfallstoffe § 19 USt.G	590,30	500,00
80504 Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 0% USt.	0,00	300,00
80601 Veräußerung von Altmaterial	0,00	0,00
80811 Veräußerung von geringw. Gebrauchsgütern	698,87	1.300,00
	16.769,97	21.500,00
c) Sonstige		
Mieten (einschließlich Betriebskosten)		
82411 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 10% USt.	7.346,77	8.600,00
82420 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 0% USt.	10,00	100,00
82430 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 20% USt.	43.837,09	40.200,00
82501 Einnahmen aus Untervermietung 10% USt.	53.440,11	71.000,00
82502 Einnahmen aus Untervermietung 20% USt.	8.377,32	3.900,00
82503 Betriebskostenersatz Schüler 20% USt.	0,00	5.600,00
	113.011,29	129.400,00
Sonstige Einnahmen		
82801 Rückersatz von Ausgaben 0% USt.	0,00	0,00
82802 Rückersatz von Ausgaben 10% USt.	143,21	200,00
82901 Sonstige Einnahmen (Schadeners., Ref. Kursgeb.) 0% USt.	33.857,11	33.000,00
82902 Sonstige einmalige Einnahmen Hubschrauber 10% USt.	10.182,78	8.500,00
82903 Versicherungsvergütungen Personal	0,00	500,00
82904 Sonstige Einnahmen 20% USt.	24.529,61	24.500,00
82905 Sonstige Einnahmen 10% USt.	1.208,78	2.000,00

	RA 2024	VA 2026
82492 Parkplatzgebühren	455.714,83	494.400,00
84901 Mahngebühren, Verzugs- u. Stundungszinsen	16.302,07	6.600,00
82991 Centausgleich	8,08	100,00
82421 Pauschalentgelt d. honorarber. Ärzte	0,00	0,00
	<u>541.946,47</u>	<u>569.800,00</u>
Spenden		
87800 Spenden an den Anstaltsträger nicht einrechenbar	0,00	200,00
87801 Opfergeld aus der Anstaltskapelle	3.119,82	4.000,00
	<u>3.119,82</u>	<u>4.200,00</u>

3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsverleistungen

-19.207.634,32 -22.127.200,00

a) Materialaufwand

Gebrauchsgüter medizinisch

40011 Geräte f. Prüf., Behandl. u. Untersuch. aller Körperfunkt.	-23.323,95	-25.200,00
40012 Narkose und Absaugapparate	-14.485,72	-14.400,00
40013 Geräte f. Diagnose u. Therapie mit Strahlen u. Wellen	-29.350,32	-26.100,00
40014 Geräte f. Sterilisation, Desinfektion, Destillation	-14.871,55	-15.100,00
40015 Geräte f. Apotheke u. Labor	-14.866,62	-12.300,00
40016 Spez. Apparate u. Geräte f. div. med. Fachrichtungen	-367,50	-300,00
40017 Instrumente medizinisch	-374.892,80	-386.700,00
40018 Spez. med. Einrichtungsgegenstände	-14.850,42	-11.300,00
40019 Sonstige med. Güter	-210.230,14	-218.500,00
	<u>-697.239,02</u>	<u>-709.900,00</u>

Gebrauchsgüter nicht medizinisch

40021 Einrichtungsgegenstände	-19.954,30	-19.500,00
40022 Fahrzeuge	-1.385,82	-3.000,00
40023 Maschinen und maschinelle Anlagen	-555,80	-1.600,00
40024 Geräte, Apparate, Instrumente	-17.529,49	-44.100,00
40025 Werkzeuge	-3.343,19	-2.800,00
40026 Bekleidung, Bettzeug, Wäsche	-86.702,78	-72.100,00
40027 Küchen- u. Haushaltgeräte	-32.068,13	-27.700,00
40028 GWG, nicht med. Sonstige	-1.286,02	-12.700,00
	<u>-162.825,53</u>	<u>-183.500,00</u>

Ersatzteile

40901 Geringwertige Ersatzteile	-229.771,32	-213.300,00
---------------------------------	-------------	-------------

Hilfsstoffe und Einwegartikel

42501 Roh- und Hilfsstoffe	-19.136,82	-25.300,00
45301 Schmier- und Schleifmittel	0,00	-100,00
45401 Reinigungsmaterial	-72.774,15	-75.300,00
45901 Einwegartikel, nicht med.	-160.876,33	-160.400,00
	<u>-252.787,30</u>	<u>-261.100,00</u>

Lebensmittel

43001 Lebensmittel	-619.289,69	-651.200,00
--------------------	-------------	-------------

Büromaterial und Druckwerke

45601 Büromaterial	-77.679,80	-82.800,00
45701 Druckwerke (Formulare, Zeitschr., Gesetz- u. Fachlit.)	-58.344,15	-58.800,00
45702 Druckwerke Bücher med. u. nicht med. CDs	-24,50	-200,00
	<u>-136.048,45</u>	<u>-141.800,00</u>

Brenn- und Treibstoffe

45101 Brennstoffe	-243.291,78	-280.000,00
45201 Treibstoffe	-200,00	-200,00
	<u>-243.491,78</u>	<u>-280.200,00</u>

Mittel der ärztlichen Betreuung u. Gesundheitsvorsorge

45811 Pharm. Spezialitäten	-7.684.528,78	-9.564.300,00
45821 Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	-1.119.032,06	-1.331.600,00
45831 Sera, Impfstoffe, Vakzine	-3.061,98	-16.000,00
45841 Nahrungsmittel, Diätika	-2.032,01	-2.000,00
45851 Desinfektionsmittel, komprimierte Gase	-140.071,33	-172.000,00
45861 Verbandstoffe, chir. Nahtmaterial	-550.689,43	-566.100,00
45871 Behandlungsbedarf u. einm. Behandlungsbedarf	-4.507.674,20	-4.646.900,00
45881 Laborbedarf u. einm. Laborbedarf	-66.226,61	-79.500,00
45891 Filme, Registriermaterial	-2.418,59	-2.100,00
	<u>-14.075.734,99</u>	<u>-16.380.500,00</u>

Lagerveränderungen

49990 Lagerveränderung	108.228,52	-50.000,00
------------------------	------------	------------

	RA 2024	VA 2026
sonstige Rückstellungen		
51322 Zuführung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	-151.241,23	0,00
89343 Auflösung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	0,00	0,00
	-151.241,23	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Laboruntersuchungen		
72811 Kosten med. Fremdleistungen f. Laboruntersuchungen	-2.285.855,62	-2.658.700,00
Entgelte für sonstige med. Leistungen		
72812 Therapie Fremdleistungen	-10.351,70	-22.400,00
72813 Autopsien, Fremdleistungen	-1.308,84	-3.500,00
72814 Med. Fremdleistungen Psychiatrie	0,00	0,00
72815 Sonst. med. Fremdleistungen	-45.071,40	-61.000,00
	-56.731,94	-86.900,00
Entgelte für sonstige nicht med. Leistungen		
72891 Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen	-384.850,49	-489.400,00
72892 Anstaltsseelsorger	-19.995,48	-20.700,00
	-404.845,97	-510.100,00
4. Personalaufwand	-67.798.578,99	-74.146.900,00
a) Löhne		
52101 Arbeiter ganzj. Beschäftigte	-2.100.964,17	-2.073.200,00
b) Gehälter		
Geldbezüge Vertragsbedienstete I und II		
51001 Angestellte VB I Geldbezüge	-37.254.955,67	-40.282.500,00
51101 Arbeiter VB II Geldbezüge	-1.387.793,13	-1.804.400,00
52001 Angestellte ganzj. Beschäftigte	0,00	0,00
	-38.642.748,80	-42.086.900,00
Geldbezüge Angestellte nicht ganzjährig beschäftigt		
52201 Angestellte nicht ganzj. Beschäftigte Geldbezüge	-39.128,30	-37.000,00
72822 Ärztehonoreare Urlaubsvertretungen	-219.743,70	-199.500,00
	-258.872,00	-236.500,00
Taschengelder Pflegeschüler		
59020 Taschengelder Pflegeschüler	-85.629,20	-126.400,00
59021 Ausbildungsbeitrag PA, PFA	-101.343,75	-240.000,00
59022 Ausbildungsbeitrag PA, PFA - Ersatz SV	-3.978,11	-8.800,00
59030 Sachbezüge Pflegeschüler	0,00	0,00
	-190.951,06	-375.200,00
Mehrleistungs-, Sonder- und Nebengebühren		
56912 ambulante Sondergebühren u. Hebammengebühren	-1.065.695,94	-790.000,00
56502 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB I	-6.236.167,83	-7.944.800,00
56503 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB II	-80.254,31	-102.000,00
56504 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. sonstige	-16.192,93	-16.100,00
	-7.398.311,01	-8.852.900,00
c) Rückstellungen		
51312 Zuführung Rückstellung Jubiläumsgeld	0,00	0,00
89333 Auflösung Rückstellung Jubiläumsgeld	98.980,00	50.000,00
51330 Zuführung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	-249.472,61	0,00
89330 Auflösung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	0,00	50.000,00
51310 Zuführung Abfertigungsrückstellung	0,00	0,00
89331 Auflösung Abfertigungsrückstellung	141.301,00	150.000,00
51311 Zuführung Rückstellung Pensionen	-173.342,00	0,00
89332 Auflösung Rückstellung Pensionen	0,00	100.000,00
51318 Zuführung Rückstellung Personalkosten	-45.800,00	0,00
89339 Auflösung Rückstellung Personalkosten	0,00	0,00
51319 Zuführung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00
89340 Auflösung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00
51320 Zuführung Rückstellung Umkleidezeiten	0,00	0,00
89341 Auflösung Rückstellung Umkleidezeiten	54.578,43	0,00
51321 Zuführung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	0,00
89342 Auflösung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	0,00
51313 Zuführung Rückstellung Ambulanzgebühren	0,00	0,00
89334 Auflösung Rückstellung Ambulanzgebühren	4.024,38	65.000,00
51315 Zuführung Rückstellung Mehrleistungsstunden	-158.169,41	0,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2026 bis 31.12.2026

	RA 2024	VA 2026
89336 Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	0,00	50.000,00
51314 Zuführung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00	0,00
89335 Auflösung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00	0,00
	-327.900,21	465.000,00
d) soziale Aufwendungen		
56601 Dienstjubiläen	-441.120,29	-318.000,00
75201 Beiträge an Gemeindepensionsfonds	-108.713,91	-114.400,00
76000 Pensionen	-79.098,60	-147.200,00
	-628.932,80	-579.600,00
e) Aufwendungen für gesetzl. vorgeschr. Sozialabgaben		
58102 DGB zur sozialen Sicherheit	-9.591.749,49	-11.099.400,00
58104 DGB zur sozialen Sicherheit	-5.820,00	-5.700,00
59040 DGB Krankenpflegeschüler	-14.924,65	-22.000,00
59061 DB Personal	-1.797.256,11	-2.043.600,00
59081 BMI, Beiträge Zivildienr	0,00	0,00
	-11.409.750,25	-13.170.700,00
Beitrag nach dem Tir. Behinderten- und Pflegeges. und Arbeitsmarktförderung		
86111 Beiträge d. Landes u. Invald.Amtes, Tir.Beh Beih.Ges.	19.154,01	14.200,00
86130 Beitrag Arbeitsmarktförderung	296.966,75	299.400,00
	316.120,76	313.600,00
f) Sonstige Sozialaufwendungen		
Freiwillige Sozialausgaben		
59001 Freiw. Soz. Aufwand Weihng., Zuw. Aus- u. Fortbildung	-588.855,92	-529.800,00
59002 3,33% Sozialleist. f. Anst. Pers. (§41 Abs. 6 Tir.KAG)	0,00	0,00
59003 Abstimmung Gehaltskosten	5.652,01	0,00
72911 Personalbetreuung	-51.874,54	-100.100,00
	-635.078,45	-629.900,00
Honorar Krankenpflegeschule		
56921 Honorare Krankenpflegeschule	-20.712,00	-34.300,00
56923 Honorare Krankenpflegeschule	-12.409,00	-4.200,00
	-33.121,00	-38.500,00
Reisegebühren und Nebengebühren		
56001 Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	-182.845,19	-202.200,00
56902 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB I	-6.159.440,71	-6.509.000,00
56903 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB II	-69.220,97	-95.100,00
56904 Sonstige Nebengebühren und Zulagen sonstige	-76.563,13	-75.800,00
	-6.488.070,00	-6.882.100,00
5. Abschreibungen	-2.450.935,03	-3.983.600,00
68010 Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	-4.307.867,34	-4.237.600,00
68020 Restbuchwert ausgeschiedene Anlagen	-23.204,08	-25.000,00
81900 Wertberichtigung Subvention	5.656,80	5.700,00
88430 Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	1.874.479,59	273.300,00
	-2.450.935,03	-3.983.600,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.571.547,22	-11.392.400,00
Öffentliche Abgaben		
71002 Öffentliche Abgaben ohne Gebühren gem. FAG	-61.842,40	-74.800,00
Versorgung		
60001 Stromgebühren	-1.008.651,59	-1.000.000,00
60301 Wärme	-208.067,63	-281.200,00
71101 Kanalgebühren	-83.974,63	-85.300,00
71102 Müllabfuhrgebühren	-130.315,33	-150.600,00
	-1.431.009,18	-1.517.100,00
Instandhaltung		
61301 Lfde. Instandhaltung v. Grund u. Boden samt Anlagen	-62.849,80	-56.300,00
61401 Lfde. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	-184.056,71	-175.100,00
61601 Lfde. Instandhaltung v. Maschinen u. masch. Anlagen	-57.444,94	-79.700,00
61701 Lfde. Instandhaltung v. Fahrzeugen	0,00	-100,00
61821 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern med.	-229.984,73	-199.100,00
61811 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern nicht med.	-117.300,48	-131.200,00
	-651.636,66	-641.500,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2026 bis 31.12.2026

	RA 2024	VA 2026
Diverse betriebliche Aufwendungen		
62001 Transportleistungen	-452.234,94	-490.000,00
63001 Postdienste	-61.832,46	-54.000,00
63101 Telekommunikationsdienste	-50.183,37	-55.700,00
64001 Rechts- u. Beratungskosten	-146.622,65	-161.500,00
65701 Geldverkehrsspesen	-13.199,99	-14.000,00
65791 Centausgleich	-12,21	-100,00
67001 Versicherungen	-249.514,34	-284.900,00
70011 Mieten, Pachte	-342.836,20	-375.400,00
70012 Leasing	-37.464,36	0,00
72301 Repräsentationsausgaben	-18.755,39	-16.600,00
72601 Mitgliedsbeiträge, Kammerumlagen	-2.515,00	-3.000,00
72841 Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungsgebühren	-1.360.800,68	-1.684.600,00
72930 Sonstige diverse Ausgaben	466,91	-15.500,00
	-2.735.504,68	-3.155.300,00
Schadensfälle		
69011 Schadensfälle	-19.791,22	-21.100,00
69011 Schadensfälle - Wertberichtung Lagerbestand	0,00	0,00
	-19.791,22	-21.100,00
Forderungsverluste		
69021 Forderungsverluste	-347.265,05	-147.000,00
69100 Forderungsabschreibung	79.000,00	0,00
	-268.265,05	-147.000,00
Bezüge der Organe		
72101 Bezüge der gewählten Organe	-68.444,26	-74.000,00
Vorsteuer nicht abziehbar		
72981 Nicht abzugsfähige Vorsteuer	-4.350.432,06	-5.498.200,00
Sonstige Ausgaben		
72960 Aufwand Notarzdienste	-158.353,11	-159.400,00
72962 Aufwand Palliativteam konsiliar	-34.817,08	-36.000,00
72963 Aufwand Herz-Mobil	-355,63	-800,00
76804 Sonst. Aufwand Krankenpflegeschule	0,00	-67.200,00
	-193.525,82	-263.400,00
sonstige Rückstellungen		
51316 Zuführung Rückstellung Jahresabschlusskosten	-350,00	0,00
89337 Auflösung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00	0,00
51324 Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantenrg. betr. Aufw	-78.500,00	0,00
89345 Auflösung Rückstellung ausst. Lieferantenrg. betr. Aufw.	225.754,11	0,00
51317 Zuführung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00	0,00
89338 Auflösung Rückstellung drohende Schadensfälle	62.000,00	0,00
	208.904,11	0,00
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	1.050.393,95	409.930,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	74.737,28	48.500,00
82311 Bankzinsen	7.323,30	6.500,00
82331 Zinsen aus Rücklagen	67.413,98	42.000,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-104.704,44	-86.400,00
65010 Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	-22.800,00	-39.000,00
65020 Zinsen aus Darlehen	-81.904,44	-47.400,00
65030 Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00
65710 Darlehensaufnahmekosten	0,00	0,00
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	-29.967,16	-37.900,00
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
13. Ergebnis nach Steuern	1.020.426,79	372.030,00
14. Jahresüberschuss	1.020.426,79	372.030,00

	RA 2024	VA 2026
15. Auflösung von Kapitalrücklagen	131.339,55	208.000,00
Auflösung von Kapitalrücklagen		
89810 Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	70.000,00	0,00
89820 Entnahme Anstaltskapellenrücklage	0,00	0,00
89830 Entnahme Rücklage Fortbildung	53.010,58	42.000,00
89840 Entnahme Rücklage Investitionen	8.328,97	29.000,00
89850 Entnahme Rücklage Sozialant. Gem §41(6) Tir.KAG	0,00	137.000,00
16. Zuweisung zu Kapitalrücklagen	-260.782,35	-1.510.250,00
Zuweisung zu Kapitalrücklagen		
79811 Zuführung Betriebsmittelrücklage	-45.594,64	-1.298.250,00
79822 Zuführung Anstaltskapellenrücklage	-5.404,73	-4.000,00
79823 Zuführung Rücklage Sozialanteil §41 Abs. 6 Tir.KAG	-137.017,36	-137.000,00
79824 Zuführung Rücklage Investitionen	-29.509,16	-29.000,00
79825 Zuführung Rücklage Fortbildung	-42.326,94	-42.000,00
79831 Zuführung Sonderrücklage	-929,52	0,00
17. Auflösung Beiträge und Zuschüsse	0,00	0,00
18. Zuweisungen Beiträge und Zuschüsse	-4.756.710,70	-6.054.880,00
Zuweisung Beiträge und Zuschüsse		
79870 Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	-4.756.710,70	-6.054.880,00
79940 Zuführung Abgrenzung nicht fällige Einnahmen	0,00	0,00
79860 Zuführung Subventionen	0,00	0,00
19. Jahresergebnis	-3.865.726,71	-6.985.100,00

VA 2026 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

Erträge		VA 2026	Aufwände	VA 2026	
81000	Erlöse Hausanteil (§41 Abs. 6 Tir.KAG)	678.000,00	40011	Geräte f. Prüf., Behandl. u. Untersuch. aller Körperfunkt.	-25.200,00
81011	Allg. Klasse: Krankenkasse u. Familienangehörige	0,00	40012	Narkose und Absaugapparate	-14.400,00
81016	Einnahmen aus Vorperioden stationär	3.300,00	40013	Geräte f. Diagnose u. Therapie mit Strahlen u. Wellen	-26.100,00
81121	Einnahmen aus Vorperioden ambulant	500,00	40014	Geräte f. Sterilisation, Desinfektion, Destillation	-15.100,00
81022	LKF-Gebühren Selbstzahler stationär	850.500,00	40015	Geräte f. Apotheke u. Labor	-12.300,00
81031	Pflegegebühren Begleitpersonen	32.200,00	40016	Spez. Apparate u. Geräte f. div. med. Fachrichtungen	-300,00
81042	Kostenbeitrag §41a Tir.KAG	563.200,00	40017	Istrumente medizinisch	-386.700,00
81051	LKF-Gebührensätze des TGF für Ausländer	2.348.900,00	40018	Spez. med. Einrichtungsgegenstände	-11.300,00
81052	ASVG-Kostenanteile Ausländer	1.000,00	40019	Sonstige med. Güter	-218.500,00
81061	Zuschlag Sonderklasse §41/1/B Tir.KAG	1.448.100,00	40021	Einrichtungsgegenstände	-19.500,00
81071	Hebammengebühr §41/1/B	4.400,00	40022	Fahrzeuge	-3.000,00
81095	LKF-Gebühren Sozialhilfe (§40 Tir.KAG)	0,00	40023	Maschinen und maschinelle Anlagen	-1.600,00
81100	Ambulanzgebührensätze Krankenkassen	0,00	40024	Geräte, Apparate, Instrumente	-44.100,00
81101	Ambulanzgebührensätze Selbstzahler	0,00	40025	Werkzeuge	-2.800,00
81110	Ambulanzgebühren Selbstzahler	382.900,00	40026	Bekleidung, Bettzeug, Wäsche	-72.100,00
81120	Ambulanzgeb. f. Leistungen an andere Krankenanstalten	4.000,00	40027	Küchen- u. Haushaltsgeräte	-27.700,00
81130	Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00	40028	GWG, nicht med. Sonstige	-12.700,00
81151	Abgeltung amb. Geb. d. TGF f. Ausländer	764.700,00	40901	Geringwertige Ersatzteile	-213.300,00
81210	LKF-Gebührensätze des TGF exkl. Ausländer	41.093.600,00	42501	Roh- und Hilfsstoffe	-25.300,00
81211	Abgeltung amb. Geb. d. TGF exkl. Ausländer	16.389.500,00	43001	Lebensmittel	-651.200,00
81212	TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	2.254.700,00	45101	Brennstoffe	-280.000,00
81213	TGF-Abrechnung Vorjahr	260.000,00	45201	Treibstoffe	-200,00
81214	TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	-46.400,00	45301	Schmier- und Schleifmittel	-100,00
81216	TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	39.800,00	45401	Reinigungsmaterial	-75.300,00
81217	TGF-Abrechnung Vorjahr sonstige	0,00	45601	Büromaterial	-82.800,00
81215	TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	21.200,00	45701	Druckwerke (Formulare, Zeitschr., Gesetz- u. Fachlit.)	-58.800,00
81218	TGF-Vorhaltekostenabgeltung	20.762.200,00	45702	Druckwerke Bücher med. u. nicht med. CDs	-200,00
86160	TGF-Strukturvorwagenteil	3.000.000,00	45811	Pharm. Spezialitäten	-9.564.300,00
81711	Kostensatz Personalverpflegung	162.300,00	45821	Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	-1.331.600,00
81712	Kostensatz Personalverpflegung 5%	0,00	45831	Sera, Impfstoffe, Vakzine	-16.000,00
81721	Kostensatz Telefongebühren	100,00	45841	Nährmittel, Diätika	-2.000,00
81722	Kostensatz Telefongebühren Dritte	200,00	45851	Desinfektionsmittel, komprimierte Gase	-172.000,00
81731	Kostensatz Wäschereinigung	20.000,00	45861	Verbandstoffe, chir. Nahtmaterial	-566.100,00
81741	Essensabgabe an Dritte	53.500,00	45871	Behandlungsbedarf u. einm. Behandlungsbedarf	-4.646.900,00
81780	Kostensatz f. Fotokopien u. Drucksorten 0% USt.	200,00	45881	Laborbedarf u. einm. Laborbedarf	-79.500,00
81781	Kostensatz f. Fotokopien u. Drucksorten 10% USt.	100,00	45891	Filme, Registriermaterial	-2.100,00
81782	Kostensatz f. KG Geb., Röntgenbildkopien	5.500,00	45901	Einwegartikel, nicht med.	-160.400,00
81783	Kostensatz f. Porto u. Frachtgebühren	200,00	49990	Lagerveränderung	-50.000,00
81784	Sonstige Kostensätze	17.500,00	72811	Kosten med. Fremdleistungen f. Laboruntersuchungen	-2.658.700,00
81785	Kostensatz f. EDV - Gemeinde u. Gemeindeverbände	124.000,00	72812	Therapie Fremdleistungen	-22.400,00
81786	Sonstige Kostensätze Dritte	1.800,00	72813	Autopsien, Fremdleistungen	-3.500,00

VA 2026 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

<u>Erträge</u>		<u>VA 2026</u>	<u>Aufwände</u>	<u>VA 2026</u>
81787	Kostensätze KPS	22.000,00	72814 Med. Fremdleistungen Psychiatrie	0,00
81788	Boni EDIKOST / EDILEIST	125.000,00	72815 Sonst. med. Fremdleistungen	-61.000,00
81789	Kostensätze Notärzte 0% USt.	1.120.100,00	72891 Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen	-489.400,00
81790	Kostensätze Notärzte 10% USt.	0,00	72892 Anstaltsseelsorger	-20.700,00
81791	Kostensätze Palliativ-Konsiliar-Team	668.100,00	52101 Arbeiter ganzj. Beschäftigte	-2.073.200,00
81792	Kostensätze Herz Mobil	47.100,00	51001 Angestellte VB I Geldbezüge	-40.282.500,00
80821	Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 10% USt.	300,00	51101 Angestellte VB II Geldbezüge	-1.804.400,00
80822	Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 10% USt.	500,00	52001 Angestellte ganzj. Beschäftigte	0,00
80823	Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 20% USt.	5.000,00	51318 Zuführung Rückstellung Personalkosten	0,00
80824	Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 20% USt.	0,00	51319 Zuführung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00
80825	Erlös aus Verkauf v. med. Geräten 0% USt. (Ausland)	2.500,00	51320 Zuführung Rückstellung Covid-Personalzulage Land Tirol	0,00
80826	Gewinn bei Abgang von Anlagevermögen	50.000,00	51321 Zuführung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00
80501	Veräußerung von Verbrauchsgütern	200,00	51322 Zuführung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	0,00
80502	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke	19.200,00	51323 Zuführung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00
80503	Erlöse Abfallstoffe § 19 USt.G	500,00	52201 Angestellte nicht ganzj. Beschäftigte Geldbezüge	-37.000,00
80504	Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke (Covid)	300,00	72822 Ärztehonoreare Urlaubsvertretungen	-199.500,00
80601	Veräußerung von Altmaterial	0,00	59020 Taschengelder Pflegeschüler	-126.400,00
80811	Veräußerung von geringw. Gebrauchsgütern	1.300,00	59030 Sachbezüge Pflegeschüler	0,00
82411	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 10% USt.	8.600,00	56601 Dienstjubiläen	-318.000,00
82420	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 0% USt.	100,00	51312 Zuführung Rückstellung Jubiläumsgeld	0,00
82430	Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 20% USt.	40.200,00	56912 Sondergebühren aus amb. u. Hebammengebühren	-790.000,00
82501	Einnahmen aus Untervermietung 10% USt.	71.000,00	51313 Zuführung Rückstellung Ambulanzgebühren	0,00
82502	Einnahmen aus Untervermietung 20% USt.	3.900,00	56502 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB I	-7.944.800,00
82503	Betriebskostensersatz Schüler 20% USt.	5.600,00	56503 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB II	-102.000,00
82801	Rückersatz von Ausgaben	0,00	56504 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. sonstige	-16.100,00
82802	Rückersatz von Ausgaben 10% USt.	200,00	51315 Zuführung Rückstellung Mehrleistungsstunden	0,00
82901	Sonstige Einnahmen (Schadeners., Ref. Kursgeb.)	33.000,00	51330 Zuführung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	0,00
82902	Sonstige einmalige Einnahmen	8.500,00	51310 Zuführung Abfertigungsrückstellung	0,00
82903	Versicherungsvergütungen Personal	500,00	51311 Zuführung Rückstellung Pensionen	0,00
82904	Sonstige Einnahmen 20% USt.	24.500,00	75201 Beiträge an Gemeindepensionsfonds	-114.400,00
82905	Sonstige Einnahmen 10% USt.	2.000,00	76000 Pensionen	-147.200,00
82492	Parkplatzgebühren	494.400,00	72930 Sonstige Ausgaben	-15.500,00
84901	Mahnggebühren, Verzugs- u. Stundungszinsen	6.600,00	58102 DGB zur sozialen Sicherheit	-11.099.400,00
82991	Centaugleich	100,00	58104 DGB zur sozialen Sicherheit	-5.700,00
82421	Pauschalentgelt d. honorarber. Ärzte	0,00	59040 DGB Krankenpflegeschüler	-22.000,00
87800	Spenden an den Anstaltsträger nicht einrechenbar	200,00	59061 DB Personal	-2.043.600,00
87801	Opfergeld aus der Anstaltskapelle	4.000,00	59081 BMI, Beiträge Zivildienere	0,00
86021	Beihilfe des Bundes	5.159.500,00	59001 Freiw. Soz. Aufwand Wehng., Zuw. Aus- u. Fortbildung	-529.800,00
86022	Ausgleichszahlung des Bundes	472.400,00	59002 3,33% Sozialleist. f. Anst. Pers. (§41 Abs. 6 Tir.KAG)	0,00
87200	Bundesförderung	0,00	59021 Ausbildungsbeitrag PA, PFA	-240.000,00
86150	Beiträge Land sonstige	19.800,00	59022 Ausbildungsbeitrag PA, PFA - Ersatz SV	-8.800,00

VA 2026 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

<u>Erträge</u>		<u>VA 2026</u>	<u>Aufwände</u>	<u>VA 2026</u>
87188	Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	3.794.900,00	72911 Personalbetreuung	-100.100,00
87189	Zuschuss f. Pflegepers. i.Z. mit dem EEZG	804.800,00	56921 Honorare Krankenpflegeschule	-34.300,00
87191	Zuschuss Land / ärztegehälter	0,00	56923 Honorare Krankenpflegeschule	-4.200,00
87192	Zuschuss Land / Vorrückungstichtag	0,00	56001 Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	-202.200,00
87193	Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	56902 Sonstige Nebengebühren und Zulagen	-6.509.000,00
87194	Zuschuss Land / Interhospitaltransporte	144.800,00	56903 Sonstige Nebengebühren und Zulagen	-95.100,00
87195	Zuschuss Land / Mindereinnahmen TGF	0,00	56904 Sonstige Nebengebühren und Zulagen	-75.800,00
87196	Zuschuss Land / Spitalerhilfspaket / Ausgaben	0,00	51314 Zuführung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00
87197	Zuschuss Land / Covid-Personalzulage	0,00	68010 Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	-4.237.600,00
87198	Belastungsausgleich Land / BKHS	0,00	81900 Wertberichtigung Subvention	5.700,00
87199	erhöhte Hilfszahlungen Land / Ausgangsbasis LKF-Punkte 2019	0,00	71002 Öffentliche Abgaben ohne Gebühren gem. FAG	-74.800,00
87201	Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA	112.000,00	60001 Stromgebühren	-1.000.000,00
87202	Refundierung Aufwertung Gesundheitsberufe durch Gemeinden	191.500,00	60301 Wärme	-281.200,00
87410	Sonstige Zuschüsse	0,00	61301 Lfde. Instandhaltung v. Grund u. Boden samt Anlagen	-56.300,00
86230	Restumlage der Gemeinden - operativ	1.298.250,00	61401 Lfde. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	-175.100,00
86230	Restumlage der Gemeinden - investiv	2.017.150,00	61601 Lfde. Instandhaltung v. Maschinen u. masch. Anlagen	-79.700,00
88101	Investitionszuschuss TGFSF	1.697.040,00	61701 Lfde. Instandhaltung v. Fahrzeugen	-100,00
81261	Investitionszuschuss TGFIF	1.357.690,00	61821 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern med.	-199.100,00
88210	Bedarfszuweisungen / GAF	983.000,00	61811 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern nicht med.	-131.200,00
89339	Auflösung Rückstellung Personalkosten	0,00	62001 Transportleistungen	-490.000,00
89340	Auflösung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	63001 Postdienste	-54.000,00
89341	Auflösung Rückstellung Covid-Personalzulage Land Tirol	0,00	63101 Telekommunikationsdienste	-55.700,00
89342	Auflösung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	64001 Rechts- u. Beratungskosten	-161.500,00
89343	Auflösung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	0,00	65701 Geldverkehrsspesen	-14.000,00
89344	Auflösung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	65791 Centausgleich	-100,00
89333	Auflösung Rückstellung Jubiläumsgeld	50.000,00	67001 Versicherungen	-284.900,00
89334	Auflösung Rückstellung Ambulanzgebühren	65.000,00	69011 Schadensfälle	-21.100,00
89336	Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	50.000,00	69011 Schadensfälle - Wertberichtigung Lagerbestand	0,00
89330	Auflösung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	50.000,00	51317 Zuführung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00
86111	Beiträge d. Landes u. Invalid.Amtes, Tir. Beh. Beih.Ges.	14.200,00	69021 Forderungsverluste	-147.000,00
86130	Beitrag Arbeitsmarktförderung	299.400,00	70011 Mieten, Pachte	-375.400,00
89331	Auflösung Abfertigungsrückstellung	150.000,00	70012 Leasing	0,00
89332	Auflösung Rückstellung Pensionen	100.000,00	72101 Bezüge der gewählten Organe	-74.000,00
89335	Auflösung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00	71101 Kanalgebühren	-85.300,00
88430	Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	273.300,00	71102 Müllabfuhrgebühren	-150.600,00
89338	Auflösung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00	72601 Mitgliedsbeiträge, Kammerumlagen	-3.000,00
89337	Auflösung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00	72841 Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungsgebühren	-1.684.600,00
82311	Bankzinsen	6.500,00	72301 Repräsentationsausgaben	-16.600,00
82331	Zinsen aus Rücklagen	42.000,00	72981 Nicht abzugsfähige Vorsteuer	-5.498.200,00
89810	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	0,00	72960 Aufwand Notarztdienste	-159.400,00
89820	Entnahme Anstaltskapellenrücklage	0,00	72962 Aufwand Palliativteam konsiliar	-36.000,00

VA 2026 - Aufstellung unbereinigte Erträge und Aufwände

Erträge		VA 2026	Aufwände		VA 2026
89830	Entnahme Rücklage Fortbildung	42.000,00	72963	Aufwand Herz-Mobil	-800,00
89840	Entnahme Rücklage Investitionen	29.000,00	76804	Sonst. Aufwand Krankenpflegeschule	-67.200,00
89850	Entnahme Rücklage Sozialant. Gem §41(6) Tir.KAG	137.000,00	51316	Zuführung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00
79870	Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	-6.054.880,00	68020	Restbuchwert ausgeschiedene Anlagen	-25.000,00
79860	Zuführung Subventionen	0,00	65010	Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	-39.000,00
			65020	Zinsen aus Darlehen	-47.400,00
			65030	Sonstiger Zinsaufwand	0,00
87193	Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	79930	Rechnungsabgang ordentlicher Haushalt	0,00
86230	Restumlage der Gemeinden - investiv	2.017.150,00	79811	Zuführung Betriebsmittelrücklage	-1.298.250,00
88101	Investitionszuschuss TGFSF	1.697.040,00	79822	Zuführung Anstaltskapellenrücklage	-4.000,00
81261	Investitionszuschuss TGFIF	1.357.690,00	79823	Zuführung Rücklage Sozialanteil §41 Abs. 6 Tir.KAG	-137.000,00
88210	Bedarfszuweisungen / GAF	983.000,00	79824	Zuführung Rücklage Investitionen	-29.000,00
79870	Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	-6.054.880,00	79825	Zuführung Rücklage Fortbildung	-42.000,00
		0,00	79831	Zuführung Sonderrücklage	0,00
			79940	Zuführung Abgrenzung nicht fällige Einnahmen	0,00
SUMME unbereinigte Erträge		107.313.550,00	SUMME unbereinigte Aufwände		-114.298.650,00
		O.K.	unbereinigtes Betriebsergebnis (Ergebnis lt. GuV)		-6.985.100,00

ABSCHNITT 4

	RA 2024	VA 2026
A. Anlagevermögen	54.292.194,64	61.080.200,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	181.237,30	181.600,00
00150 Software	181.237,30	181.600,00
II. Sachanlagen	54.110.957,34	60.898.600,00
1. Grundstücke und Bauten		
00010 Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
00020 Bebaute Grundstücke	8.027.001,00	8.027.000,00
00060 Wasserversorgungsanlagen	15.850,39	3.100,00
00061 Sonstige Grundstückseinrichtungen	98.319,30	84.500,00
00101 Gebäude Krankenhaus	16.594.045,48	15.117.400,00
00102 Gebäude Krankenpflegeschule	557.870,94	499.700,00
00103 Gebäude Institut für Gesundheitsbildung	9.627.031,55	9.170.000,00
00105 Tiefgarage "ALT"	373.007,71	159.800,00
00106 Tiefgarage "NEU"	5.142.652,03	4.751.900,00
00104 Infektionsgebäude "NEU"	0,00	0,00
	40.435.778,40	37.813.400,00
2. Maschinen, Werkzeuge und Fahrzeuge		
00200 Maschinen	454.356,12	420.200,00
00300 Werkzeuge	171.871,88	171.200,00
00400 Mobile Wagen / Reinigungsmaschinen	161.107,23	117.200,00
	787.335,23	708.600,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
00107 Serverraum	242.290,85	220.700,00
00108 Postgebäude Wohnungen	40.196,61	29.400,00
00430 Betriebsausstattung medizinisch Krankenhaus	9.493.290,05	14.781.400,00
00450 Betriebsausstattung nicht medizinisch Krankenhaus	3.112.066,20	2.845.100,00
	12.887.843,71	17.876.600,00
4. nicht abgeschlossene Vorhaben		
00600 Geleistete Anzahlungen von Anlagen in Bau	36.776.856,61	51.139.500,00
00690 Aktivierte in Bau befindliche Anlagen	-36.776.856,61	-51.139.500,00
	0,00	0,00
5. in Bau befindliche Anlagen		
00700 In Bau befindliche Anlagen	0,00	4.500.000,00
B. Umlaufvermögen	25.613.127,56	20.497.520,00
I. Vorräte	1.934.233,15	1.834.200,00
1. Medizinische und nicht medizinische Verbrauchsgüter		
13000 Vorrat medizinischer Verbrauchsgüter	1.721.723,25	1.661.700,00
14000 Vorrat nicht medizinischer Verbrauchsgüter	212.509,90	172.500,00
15000 Wertberichtigung Warenvorräte	0,00	0,00
	1.934.233,15	1.834.200,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.823.028,93	14.793.570,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
23999 Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	17.414.669,50	12.306.570,00
23999 Forderungsdifferenzkonto	0,00	0,00
23995 Pauschalwertberichtigung KuFo	-76.000,00	0,00
	17.338.669,50	12.306.570,00

	RA 2024	VA 2026
2. sonstige Forderungen		
28710 Forderungen aus Zuschüssen	768.944,20	770.000,00
25600 Bezugsvorschüsse	0,00	0,00
25611 Rückzahlung Bezugsvorschüsse	2.583,64	0,00
28720 Sonstige Forderungen wirksam	1.712.831,59	1.715.000,00
	2.484.359,43	2.485.000,00
3. Sonstige Forderungen unwirksam		
25604 Geldverkehr Banken	0,00	0,00
27901 Vorschuss Parkgebührenautomat	0,00	2.000,00
27902 Sonstige Vorschüsse	0,00	0,00
27903 Vorschuss Telefonwertkartenautomat	0,00	0,00
28734 Offene Umsatzsteuer	0,00	0,00
	0,00	2.000,00
III. Wertpapiere und sonstige Geldanlagen	964.116,02	2.239.750,00
1. Wertpapiere und sonstige Geldanlagen		
21910 Geldanlage Betriebsmittelrücklage	26.609,44	1.298.250,00
21920 Geldanlage Anstaltskapellenrücklage	86.834,53	87.000,00
21930 Geldanlage Sonderrücklage	34.499,02	34.500,00
21940 Geldanlage Rücklage Sozialanteil §41 Abs.6 Tir.KAG	138.468,36	140.000,00
21950 Geldanlage Rücklage Investitionen	435.888,30	435.000,00
21960 Geldanlage Rücklage Fortbildung	241.816,37	245.000,00
	964.116,02	2.239.750,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.891.749,46	1.630.000,00
1. Kassenbestand und Bankguthaben		
20000 Handkasse	4.762,23	5.000,00
21000 Lienzer Sparkasse	721.508,22	725.000,00
21100 Raiffeisen-Landesbank Lienz	0,00	0,00
21200 DolomitenBank Osttirol-Westkärnten	0,00	0,00
21300 Hypobank Tirol	2.064.645,71	800.000,00
21500 Hypo Tirol Bank - Ärztekonto	0,00	0,00
21600 Raiffeisen-Landesbank Lienz Kontokorrentkredit	0,00	0,00
21700 Raiffeisen-Landesbank Lienz Darlehen	100.833,30	100.000,00
	2.891.749,46	1.630.000,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	253.162,52	213.700,00
29000 Aktive Rechnungsabgrenzung	253.162,52	213.700,00
SUMME AKTIVA	80.158.484,72	81.791.420,00

	RA 2024	VA 2026
A. Verbandskapital		
I. Verbandskapital		
93010 Eigenkapital des Verbandes	3.079.213,23	-8.133.550,00
93960 Eigenkapital aus Umgliederung UGB	38.177.927,66	50.419.680,00
99999 Kapitalumstellung	0,00	0,00
	41.257.140,89	42.286.130,00
II. Bilanzergebnis		
96000 Bilanzergebnis	-3.865.726,71	-6.985.100,00
B. Kapitalrücklagen		
I. Kapitalrücklagen		
93910 Betriebsmittlrücklage	26.609,44	1.298.250,00
93920 Anstaltskapellenrücklage	86.834,53	90.800,00
93930 Sonderrücklage	34.499,02	34.500,00
93940 Rücklage Sozialanteil gem. §41 Abs. 6 Tir.KAG	138.468,36	138.500,00
93970 Rücklage Investitionen	435.888,30	435.900,00
93980 Rücklage Fortbildung	241.816,37	241.800,00
	964.116,02	2.239.750,00
C. Investitionszuschüsse		
93950 Subventionsrücklage	28.284,00	16.900,00
39030 Investitionszuschüsse	8.811.685,21	9.532.500,00
	8.839.969,21	9.549.400,00
D. Rückstellungen		
38010 Rückstellung für Abfertigungen	7.467.636,00	6.817.600,00
38020 Rückstellung für Pensionen	2.427.314,00	2.227.300,00
38030 Rückstellung für Jubiläumsgelder	7.047.745,00	7.097.700,00
38040 Rückstellung für Ambulanzgebühren	244.777,37	129.800,00
38050 Rückstellung für Hausanteil Fortbild. / Invest.	37.500,00	37.500,00
38060 Rückstellung für Mehrleistungsstunden	1.139.703,06	1.019.700,00
38070 Rückstellung für Jahresabschlusskosten	11.650,00	11.700,00
38080 Rückstellung für drohende Schadensfälle	0,00	0,00
38090 Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	2.646.950,32	2.697.000,00
38100 Rückstellung für Personalkosten	45.800,00	75.000,00
38110 Rückstellung für Flexibilisierungszulage	0,00	0,00
38120 Rückstellung für Umkleidezeiten	49.898,56	0,00
38130 Rückstellung für Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	0,00
38140 Rückstellung für aussteh. Lieferantenrechnungen	182.691,09	182.700,00
38150 Rückstellung für drohende Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00
38160 Rückstellung für ausst. Lieferantennrg. betr. Aufw	231.944,65	231.900,00
	21.533.610,05	20.527.900,00

	RA 2024	VA 2026
E. Verbindlichkeiten	11.429.375,26	14.173.340,00
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
31600 Raiffeisen-Landesbank Lienz Kontokorrentkredit	1.511.618,62	1.250.000,00
34610 Darlehen TG	0,00	0,00
34610 Darlehensanteil TG zugewiesen zu Vorhaben Vorjahre	2.400.000,00	2.400.000,00
34610 Darlehensanteil TG zugewiesen zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	432.130,00
34611 Darlehensanteil XIX zugew. zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	1.166.820,00
34613 Darlehensanteil XX zugew. zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	195.000,00
34615 Darlehensanteil XXI zugew. zu Vorhaben lfd. Jahr	0,00	450.000,00
34612 Darlehen Vorfinanzierung GAF-Mittel	0,00	710.890,00
34614 Darlehen Liquiditätsausgleich	0,00	0,00
34621 Schuldentilgung	-504.698,69	-675.300,00
	3.406.919,93	5.929.540,00
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
33999 Lieferverbindlichkeiten	4.944.595,16	4.959.200,00
36520 Lieferanten (Firmen) offene Vorsteuer	0,00	0,00
	4.944.595,16	4.959.200,00
III. Sonstige Verbindlichkeiten		
36510 Sonstige Verbindlichkeiten wirksam	340.633,96	350.000,00
	340.633,96	350.000,00
V. Sonstige Verbindlichkeiten unwirksam		
36020 Finanzamt Verrechnung Umsatzsteuer	78.241,22	80.000,00
36200 Lohnsteuer	743.302,41	784.900,00
36201 Beiträge an Gebietskrankenkasse	322.812,46	340.900,00
36202 Gewerkschaftsbeiträge	397,08	400,00
36203 Betriebsratskasse	4.920,82	5.000,00
36206 Beiträge an SOS Kinderdorf	263,70	300,00
36207 Ärztekammerbeiträge	56.873,85	57.000,00
36208 Verwahrgelder Personal	-471,11	500,00
36209 Familiengruppenversicherung	4.706,62	4.700,00
36210 DB Personal	145.099,94	153.200,00
36211 Beiträge VB an BVA	1.087.771,87	1.148.700,00
36212 Beiträge OEBV	1.875,00	2.000,00
36213 Beiträge Sozialanteil f. Anst.Pers. (§41 Abs. 6, Tir.KAG)	0,00	0,00
36521 Nachlass verstorbene Patienten	0,00	0,00
36522 Depotgelder von Patienten	0,00	0,00
36523 Ungeklärte Einzahlungen	1.338,71	1.500,00
36525 Sonstige Verwahrgelder	6.400,00	3.000,00
36529 Verrechnung Edileist	0,00	0,00
36540 Verr. Kostenb. §41a Abs. 4 Tir.KAG/Tir.Pef	6.632,14	6.500,00
36551 Haftungsrücklässe	34.660,97	90.000,00
36820 Banküberweisung Bezüge	242.400,53	256.000,00
36541 Abgrenzung nicht fälliger Einnahmen	0,00	0,00
	2.737.226,21	2.934.600,00
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
SUMME PASSIVA	80.158.484,72	81.791.420,00

ABSCHNITT 5

Operative Gebarung		VA 2026
1	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	91.143.600,00
1	Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	14.978.150,00
2	Einzahlungen Verbandsbeiträge von Gemeinden	1.298.250,00
2	Einzahlungen von Bund	5.631.900,00
2	Sonstige Einzahlungen aus Transfers	8.048.000,00
1	Einzahlungen aus Finanzerträgen	48.500,00
SU	Summe Einzahlungen operative Gebarung	106.170.250,00
1	Auszahlungen aus Personalaufwand	74.625.900,00
1	Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	33.821.900,00
2	Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	18.821.500,00
2	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	6.218.200,00
2	Auszahlungen für Instandhaltung	641.500,00
2	Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand	8.140.700,00
1	Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	0,00
1	Auszahlungen aus Finanzaufwand	100.400,00
SU	Summe Auszahlungen operative Gebarung	108.548.200,00
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung	-2.377.950,00

Investive Gebarung		
1	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.037.730,00
1	Einzahlungen aus der Rückzahlung von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00
1	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	2.017.150,00
2	Einzahlungen aus Kapitaltransfers von Gemeinden	2.017.150,00
2	Sonstige Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00
SU	Summe Einzahlungen investive Gebarung	6.054.880,00
1	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.484.700,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen	0,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	4.774.900,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeuge, Maschinen und Werkzeuge	27.350,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von med. und nicht med. Anlagegütern	3.682.450,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern	0,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00
1	Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00
1	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00
SU	Summe Auszahlungen investive Gebarung	8.484.700,00
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung	-2.429.820,00

Finanzierungstätigkeit		
1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	2.954.840,00
1	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00
SU	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.954.840,00
1	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	87.000,00
1	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00
SU	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	87.000,00
SA3	Saldo (3) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	2.867.840,00

Voranschlagsunwirksame Gebarung		
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00
SU	Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00
SU	Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00

SA5	Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 1 bis Saldo 4)	-1.939.930,00
	Anfangsbestand liquide Mittel (zum 31.12.2024 (t-1))	0,00
	Endbestand liquide Mittel (zum 31.12.2025 (t))	0,00
	davon Zahlungsmittelreserven (zum 31.12.2025 (t))	0,00

ABSCHNITT 6

Voranschlag 2026**Vorhabensnachweis - Gesamt****Vorhaben**

EB XVI
EB XVIII
EB XIX-G/ZA
EB XX
EB XXI

Rechnung
abgel. Jahr

V o r a n s c h l a g
laufendes Jahr kommendes Jahr

Einzahlungen

346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	1.901.946,46	2.954.838,88
812 Investitionszuschuß TGFIF	768.900,00	1.263.197,64	1.357.688,41
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	961.100,00	1.579.022,06	1.697.035,50
882 Bedarfszuweisungen / GAF	1.164.000,00	1.554.000,00	983.000,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	1.862.710,70	1.893.550,00	2.017.151,58
Summe Einzahlungen	4.756.710,70	8.191.716,16	9.009.714,37
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	3.481.280,13	244.139,32	378.309,42
Summe Einzahlungen gesamt	8.237.990,83	8.435.855,48	9.388.023,79

Auszahlungen

061 Gebäude Krankenhaus in Bau	638.770,90	418.500,00	274.900,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	223.932,39	1.200.000,00	4.500.000,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	5.368.067,43	4.706.400,00	2.718.506,32
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	1.196.697,68	1.249.300,00	575.200,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	7.427.468,40	7.574.200,00	8.068.606,32
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	1.324.430,48	861.655,48	1.319.417,47
Summe Auszahlungen gesamt	8.751.898,88	8.435.855,48	9.388.023,79

Jahresergebnis	-513.908,05	0,00	0,00
-----------------------	--------------------	-------------	-------------

Voranschlag 2026**Vorhabensnachweis****ERWEITERUNGSBAU XVI**

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungs-
investitionen in den Altbauten (Süd/Mitte/Nord) und damit
zusammenhängende Adaptierungen und IT-Investitionen.

	Rechnung abgel. Jahr	V o r a n s c h l a g	
		laufendes Jahr	kommendes Jahr
<u>Einzahlungen</u>			
346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	0,00	0,00
812 Investitionszuschuß TGFIF	-904,18	0,00	0,00
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	-1.130,23	0,00	0,00
882 Bedarfszuweisungen / GAF	0,00	0,00	0,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	2.034,41	0,00	0,00
Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	0,00	0,00	0,00
<u>Auszahlungen</u>			
061 Gebäude Krankenhaus in Bau	0,00	0,00	0,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	0,00	0,00	0,00
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	0,00	0,00	0,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen gesamt	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Vorhabensnachweis

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungs-
investitionen in den Altbauten (Süd/Mitte/Nord) und damit
zusammenhängende Adaptierungen und IT-Investitionen.

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn 2009

Planungsbasis 2009/€ 13.875.000,00

+ beschlossener Kostenerhöhung von € 730.000,00 auf **Gesamtkosten € 14.610.000,00** (lt.GVA vom 06.04.12)

	Auszahlungen lt. Schätzung	Ein-/Auszahlungen 2009-2024	Plandaten bis 31.12.2025	Plandaten bis 31.12.2026
Darlehen/Zwischenfinanzierung	1.461.000,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFIF	2.922.000,00	2.921.095,82	2.921.095,82	2.921.095,82
Rückersatz v. Ausgaben	0,00	6.652,09	6.652,09	6.652,09
Investitionszuschuß TGFSF	3.652.500,00	3.651.369,77	3.651.369,77	3.651.369,77
Bedarfszuweisungen / GAF	2.922.000,00	2.922.000,00	2.922.000,00	2.922.000,00
Entnahme Sonderrücklage	265.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00
Strukturtopfmittel	0,00	1.410.000,00	1.410.000,00	1.410.000,00
Anteilsbetrag des GV	3.387.500,00	2.434.361,42	2.434.361,42	2.434.361,42
Summe Finanzierung	14.610.000,00			
Summe Einzahlungen		14.605.479,10	14.605.479,10	14.605.479,10
Gebäude Krankenhaus in Bau		5.416.188,05	5.416.188,05	5.416.188,05
Anzahlungen für Anlagen in Bau		3.908,00	3.908,00	3.908,00
Planung für Anlagen in Bau		608.603,14	608.603,14	608.603,14
Austattung in Bau mediz.		5.147.416,46	5.147.416,46	5.147.416,46
Austattung in Bau nicht mediz.		3.429.363,45	3.429.363,45	3.429.363,45
Zuführung Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
Auszahlungen ab Beginn		14.605.479,10	14.605.479,10	14.605.479,10
Überschuß (+) Abgang (-) (E-A)		0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2026**Vorhabensnachweis****ERWEITERUNGSBAU XVIII**

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungsinvestitionen
Tiefgarage, Ausbildungs-, Erstaufnahmezentrum, Ambulanz-
reorg., Sanierung Küche u. Gyn./Geb.-Station u. div. Investitionen

	Rechnung abgel. Jahr	V o r a n s c h l a g laufendes Jahr kommendes Jahr	
<u>Einzahlungen</u>			
346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	1.330.082,19	696.389,99
812 Investitionszuschuß TGFIF	345.204,18	542.421,46	49.655,82
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	431.530,23	678.001,83	61.994,76
882 Bedarfszuweisungen / GAF	600.000,00	600.000,00	600.000,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	182.898,17	793.925,00	595.450,00
Summe Einzahlungen	1.559.632,58	3.944.430,48	2.003.490,58
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	378.309,42
Summe Einzahlungen gesamt	1.559.632,58	3.944.430,48	2.381.800,00
<u>Auszahlungen</u>			
061 Gebäude Krankenhaus in Bau	542.546,79	410.000,00	227.900,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	21.107,13	0,00	0,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	31.139,48	1.557.200,00	1.639.200,00
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	136.799,28	1.208.500,00	514.700,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	731.592,68	3.175.700,00	2.381.800,00
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	1.324.430,48	768.730,48	0,00
Summe Auszahlungen gesamt	2.056.023,16	3.944.430,48	2.381.800,00
Jahresergebnis	-496.390,58	0,00	0,00

Voranschlag 2026**ERWEITERUNGSBAU XVIII****Vorhabensnachweis**

Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/Generalsanierungsinvestitionen
Tiefgarage, Ausbildungs-, Erstaufnahmezentrum, Ambulanz-
reorg., Sanierung Küche u. Gyn./Geb.-Station u. div. Investitionen

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2018 (GVA 26.4.2017)

Ende: 2028 (geplant)

Planungsbasis 2018/€ **24.000.000,00**Planungsbasis 2024/€ **6.000.000,00** (+25%)

	Auszahlungen lt. Schätzung	Ein-/Auszahlungen 2018-2024	Plandaten bis 31.12.2025	Plandaten bis 31.12.2026
Darlehen/Zwischenfinanzierung	3.000.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	3.096.389,99
Investitionszuschuß TGFIF	6.000.000,00	5.145.204,18	5.614.604,18	5.664.260,00
Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	7.500.000,00	6.431.530,23	7.018.330,23	7.080.325,00
Bedarfszuweisungen / GAF	6.000.000,00	4.200.000,00	4.800.000,00	5.400.000,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteilsbetrag des GV	7.500.000,00	6.224.374,99	6.484.874,99	7.080.324,99
Summe Finanzierung	30.000.000,00			
Summe Einzahlungen		24.401.109,40	26.317.809,40	28.321.299,98
Gebäude Krankenhaus in Bau		10.004.446,41	10.172.846,41	10.400.746,41
Anzahlungen für Anlagen in Bau		7.649.986,03	7.649.986,03	7.649.986,03
Planung für Anlagen in Bau		2.550.919,22	2.555.419,22	2.555.419,22
Ausstattung in Bau mediz.		1.795.620,64	2.250.320,64	3.889.520,64
Ausstattung in Bau nicht mediz.		2.896.527,68	3.310.927,68	3.825.627,68
Zuführung Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
Auszahlungen ab Beginn		24.897.499,98	25.939.499,98	28.321.299,98
Überschuß (+) Abgang (-) (E-A)		-496.390,58	378.309,42	0,00

Voranschlag 2026**Vorhabensnachweis****ERWEITERUNGSBAU XIX-G/ZAE**

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

	Rechnung abgel. Jahr	V o r a n s c h l a g	
		laufendes Jahr	kommendes Jahr
<u>Einzahlungen</u>			
346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	376.864,27	915.448,89
812 Investitionszuschuß TGFIF	424.600,00	330.776,18	391.532,59
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	530.700,00	413.520,23	489.440,74
882 Bedarfszuweisungen / GAF	564.000,00	564.000,00	141.000,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	1.667.429,70	643.100,00	295.125,00
Summe Einzahlungen	3.186.729,70	2.328.260,68	2.232.547,21
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	3.481.280,13	244.139,32	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	6.668.009,83	2.572.400,00	2.232.547,21
<u>Auszahlungen</u>			
061 Gebäude Krankenhaus in Bau	94.962,28	8.500,00	47.000,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	202.825,26	1.200.000,00	0,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	5.299.441,55	1.323.100,00	1.073.000,00
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	1.057.252,95	40.800,00	60.500,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	6.654.482,04	2.572.400,00	1.180.500,00
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	1.052.047,21
Summe Auszahlungen gesamt	6.654.482,04	2.572.400,00	2.232.547,21
Jahresergebnis	13.527,79	0,00	0,00

Voranschlag 2026**ERWEITERUNGSBAU XIX-G/ZAE****Vorhabensnachweis**

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%)**

	Auszahlungen lt. Schätzung	Ein-/Auszahlungen 2019-2024	Plandaten bis 31.12.2025	Plandaten bis 31.12.2026
Darlehen/Zwischenfinanzierung	352.500,00	0,00	0,00	915.448,89
Investitionszuschuß TGFIF	3.525.000,00	2.489.800,00	2.882.100,00	3.273.632,59
Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	4.406.250,00	3.112.200,00	3.602.600,00	4.092.040,74
Bedarfszuweisungen / GAF	3.525.000,00	2.820.000,00	3.384.000,00	3.525.000,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	1.410.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
Anteilsbetrag des GV	4.406.250,00	2.959.490,74	3.796.915,74	4.092.040,74
Summe Finanzierung	17.625.000,00			
Summe Einzahlungen		11.851.490,74	14.135.615,74	16.368.162,95
Gebäude Krankenhaus in Bau		617.066,09	667.466,09	714.466,09
Anzahlungen für Anlagen in Bau		226.416,45	226.416,45	226.416,45
Planung für Anlagen in Bau		205.529,92	229.029,92	229.029,92
Ausstattung in Bau mediz.		8.597.304,80	11.681.704,80	12.754.704,80
Ausstattung in Bau nicht mediz.		2.191.645,69	2.383.045,69	2.443.545,69
Zuführung Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
Auszahlungen ab Beginn		11.837.962,95	15.187.662,95	16.368.162,95
<u>Überschuß (+) Abgang (-) (E-A)</u>		13.527,79	-1.052.047,21	0,00

Voranschlag 2026**Vorhabensnachweis****ERWEITERUNGSBAU XX**

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

	Rechnung abgel. Jahr	V o r a n s c h l a g	
		laufendes Jahr	kommendes Jahr
<u>Einzahlungen</u>			
346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	195.000,00	195.000,00
812 Investitionszuschuß TGFIF	0,00	390.000,00	16.500,00
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	0,00	487.500,00	20.600,00
882 Bedarfszuweisungen / GAF	0,00	390.000,00	40.000,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	10.348,42	456.525,00	1.576,58
Summe Einzahlungen	10.348,42	1.919.025,00	273.676,58
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	10.348,42	1.919.025,00	273.676,58
<u>Auszahlungen</u>			
061 Gebäude Krankenhaus in Bau	1.261,83	0,00	0,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	37.486,40	1.826.100,00	6.306,32
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	2.645,45	0,00	0,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	41.393,68	1.826.100,00	6.306,32
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	92.925,00	267.370,26
Summe Auszahlungen gesamt	41.393,68	1.919.025,00	273.676,58
Jahresergebnis	-31.045,26	0,00	0,00

Voranschlag 2026

ERWEITERUNGSBAU XX

Vorhabensnachweis

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

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2024 (GVA 20.06.2024) Ende: 2026 (geplant)
Planungsbasis 2024 / € 1.950.000,00

	Auszahlungen lt. Schätzung	Ein-/Auszahlungen -2024	Plandaten bis 31.12.2025	Plandaten bis 31.12.2026
Darlehen/Zwischenfinanzierung	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00
Investitionszuschuß TGFIF	390.000,00	0,00	373.500,00	390.000,00
Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	487.500,00	0,00	466.900,00	487.500,00
Bedarfszuweisungen / GAF	390.000,00	0,00	350.000,00	390.000,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteilsbetrag des GV	487.500,00	10.348,42	485.923,42	487.500,00
Summe Finanzierung	1.950.000,00			
Summe Einzahlungen		10.348,42	1.676.323,42	1.950.000,00
Gebäude Krankenhaus in Bau		1.261,83	22.161,83	22.161,83
Anzahlungen für Anlagen in Bau		0,00	0,00	0,00
Planung für Anlagen in Bau		0,00	0,00	0,00
Ausstattung in Bau mediz.		37.486,40	1.846.886,40	1.853.192,72
Ausstattung in Bau nicht mediz.		2.645,45	74.645,45	74.645,45
Zuführung Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
Auszahlungen ab Beginn		41.393,68	1.943.693,68	1.950.000,00
<u>Überschuß (+) Abgang (-) (E-A)</u>		-31.045,26	-267.370,26	0,00

Voranschlag 2026
Vorhabensnachweis

ERWEITERUNGSBAU XXI

Planungsleistungen für Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/
Generalsanierungsinvestitionen

	Rechnung abgel. Jahr	V o r a n s c h l a g	
		laufendes Jahr	kommendes Jahr
<u>Einzahlungen</u>			
346 Darlehen/Zwischenfinanzierung	0,00	0,00	1.148.000,00
812 Investitionszuschuß TGFIF	0,00	0,00	900.000,00
828 Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00
881 Investitionszuschuß TGFSF	0,00	0,00	1.125.000,00
882 Bedarfszuweisungen / GAF	0,00	0,00	202.000,00
899 Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
899 Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00
899 Anteilsbetrag des GV BKH Lienz	0,00	0,00	1.125.000,00
Summe Einzahlungen	0,00	0,00	4.500.000,00
963 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen gesamt	0,00	0,00	4.500.000,00
<u>Auszahlungen</u>			
061 Gebäude Krankenhaus in Bau	0,00	0,00	0,00
061 Anzahlungen f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
063 Planung f. Anlagen in Bau	0,00	0,00	4.500.000,00
064 Ausstattung in Bau mediz.	0,00	0,00	0,00
064 Ausstattung in Bau nicht mediz.	0,00	0,00	0,00
798 Zuführung Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen	0,00	0,00	4.500.000,00
964 Rechnungsergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen gesamt	0,00	0,00	4.500.000,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2026

ERWEITERUNGSBAU XXI

Vorhabensnachweis

Planungsleistungen für Erweiterungs-/Ausbau-/Umbau-/
Generalsanierungsinvestitionen

End-Teilabrechnung des Vorhabens

Beginn: 2026 (GVA tt.mm.jjjj)

Ende: 2035 (geplant)

Planungsbasis 2025 / € 10.100.000,00

	Auszahlungen lt. Schätzung	Ein-/Auszahlungen -2024	Plandaten bis 31.12.2025	Plandaten bis 31.12.2026
Darlehen/Zwischenfinanzierung	1.010.000,00	0,00	0,00	1.148.000,00
Investitionszuschuß TGFIF	2.020.000,00	0,00	0,00	900.000,00
Rückersatz v. Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionszuschuß TGFSF	2.525.000,00	0,00	0,00	1.125.000,00
Bedarfszuweisungen / GAF	2.020.000,00	0,00	0,00	202.000,00
Entnahme Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteilsbetrag des GV	2.525.000,00	0,00	0,00	1.125.000,00
Summe Finanzierung	10.100.000,00			
Summe Einzahlungen		0,00	0,00	4.500.000,00
Gebäude Krankenhaus in Bau		0,00	0,00	0,00
Anzahlungen für Anlagen in Bau		0,00	0,00	0,00
Planung für Anlagen in Bau		0,00	0,00	4.500.000,00
Ausstattung in Bau mediz.		0,00	0,00	0,00
Ausstattung in Bau nicht mediz.		0,00	0,00	0,00
Zuführung Sonderrücklage		0,00	0,00	0,00
Auszahlungen ab Beginn		0,00	0,00	4.500.000,00
Überschuß (+) Abgang (-) (E-A)		0,00	0,00	0,00

ABSCHNITT 7

Betriebsergebnis gemäß Tir.KAG lt.Voranschlag 2026

Krankenanstalt	KA-Nr.	
A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz	714	

unbereinigte Erträge*		107.313.550,00
unbereinigte Aufwendungen*	114.298.650,00	
unbereinigtes Betriebsergebnis (+/-)		-6.985.100,00

Im unbereinigten Ergebnis enthaltene / nicht enthaltene Positionen	Korrektur (+/-) der ...	
	Aufwendungen	Erträge
1. Abschreibungen	-4.231.900,00	
2. Ersatzanschaffungen	416.100,00	
3. Instandsetzungsaufwand		
4. Bestandsveränderung / Wertberichtigung	-50.000,00	
5. Klinischer Mehraufwand		
6. Zuführung / Auflösung v. Rückstellungen	0,00	-465.000,00
7. Rücklagen	-1.510.250,00	-208.000,00
8. Vorsteuer / Beihilfe nach GSBG		
9. Restumlage Gemeinden - operativ		-1.298.250,00
10. Auflösung Investitionszuschüsse		-273.300,00
11. Spenden		-4.200,00
12. Zinsaufwendungen / Zinserträge	-86.400,00	-48.500,00
13. Leistungen für anstaltsfremde Zwecke		
14. Restbuchwert ausgeschiedene Anlagen	-25.000,00	
15. aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	
16. Zuführung Subventionen		0,00
17. Betriebsabgangsdeckung Land		-3.794.900,00

bereinigte Erträge		101.221.400,00
bereinigte Aufwendungen	108.811.200,00	
Betriebsergebnis gemäß Tir KAG		-7.589.800,00

Für den Anstaltsträger:

Lienz, 03.12.2025

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 8

LKF-Gebühr

Kostendeckender Eurowert je LKF-Punkt auf Grundlage des Voranschlages 2026

Krankenanstalt	KA-Nr.
A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz	714

<u>Bereinigte Aufwendungen (lt. Formblatt Betriebsergebnis)</u>	108.811.200
- Pensionen und Pensionszuschüsse	- 147.200
= zu Grunde zu legende Aufwendungen	= 108.664.000

<u>Bereinigte Erträge (lt. Formblatt Betriebsergebnis)</u>	101.221.400
- Pensionsbeiträge Aktiv-Bediensteter	- 0 100%
- Stationäre Abgelt. TGF inkl. Nach-/Rückz. f. Vorj.	- 43.703.500 100%
- Vorhaltekostenabgelt. des TGF inkl. Nach-/Rückz.f.Vj.	- 20.762.200 80% 1)
- Nebenkostenabgelt. d. TGF inkl. Nach-/Rückz. f. Vj.	- 2.294.500
reduziert um Aufwend. für Pensionen u. Pens.zusch. (siehe oben)	- 2.147.300 80% 1)
- Strukturvorwegananteil des TGF inkl. Nach-/Rückz. f. Vj.	- 3.000.000 80% 1)
- Sonst. TGF-Inlandsabg. (z.B. Qual.Förd.) inkl. Nach-/Rückz. f. Vj.	- 21.200 80% 1)
- LKF-Gebühren ²⁾	- 850.500 90% 2)
- Kostenbeitr. § 41a TirKAG (exkl. Anteile gem. § 41a Abs. 3 u. 4)	- 563.200 100%
- sonst. Abzüge: Hilfspaket Land	- 0 100%
= in Abzug zu bringende Erträge	= 35.444.690

<u>Zu deckende Betriebsaufwendungen</u>	73.219.310
--	-------------------

Anzahl der LKF-Punkte <u>aller stationären</u> Patienten (TGF-Inländer, TGF-Zwischenstaatliche, Selbstzahler)	61.567.400
---	-------------------

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	1,32
Über-/Unterdeckung	0,00

Für den Anstaltsträger:

Lienz, 03.12.2025

Datum, Unterschrift

*beispielsweise Qualitätsförderungsprogramm

1) Herausrechnung des amb. Anteiles (pauschale Annahme: 80 % stationär und 20 % ambulant; in Entsprechung 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 Voranschlages (Voranschlagsentwurfes)

4) bei der Verwendung des Formblattes auf Basis des Rechnungsabschlusses

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

ABSCHNITT 9

Aufgliederung ausgewählter Erlöse (Bezug: Voranschlag 2026)

Krankenanstalt			KA-Nr.
A.ö. Bezirkskrankenhaus Lienz			714
1) Stationäre Erlöse	<i>LKF-Punkte</i>	<i>Wert je Punkt</i>	Erlöse in €
TGF-Abgeltungen für fondsrelevante Inländer	58.766.200	0,6993	41.093.600,00
TGF-Abgeltungen für fondsrelevante Ausländer*	2.156.900	1,089	2.349.900,00
Summe	60.923.100		43.443.500,00
Nach(Rück-)zahlung TGF aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr (Inländer)			260.000,00
LKF-Gebühren SZ (§ 40 Tir.KAG) **	644.300	1,32	850.500,00
Summe der LKF-Punkte aller Patienten	61.567.400		
	<i>Einheiten</i>	<i>Satz je Einheit</i>	Erlöse in €
Kostenbeitrag (§ 41a Abs.1 TirKAG), KA-Anteil***	41.970	13,42	563.200,00
Anstaltsgebühr (§ 41 TirKAG), exkl. Einzelunterbring.	9.157	140,10/145,10	1.324.900,00
Anstaltsgebühr (§ 41 TirKAG), Zuschl. f. Einzelunt.	2.263	52,70/54,60	123.200,00
Hebammengebühr (§ 41 TirKAG)	36	122,88	4.400,00
Hausanteil (§ 41 Abs. 6 TirKAG)			678.000,00
Sonstige stationäre Erlöse			3.300,00
Summe stationäre Erlöse			47.251.000,00
2) Ambulante Erlöse	<i>Punkte</i>	<i>Wert je Punkt</i>	Erlöse in €
TGF-Abgeltungen für fondsrelevante Inländer	23.437.900	0,6993	16.389.500,00
TGF-Abgeltungen für fondsrelevante Ausländer*	702.200	1,089	764.700,00
Summe	24.140.100		17.154.200,00
Nach(Rück-)zahlung TGF aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr (Inländer)			-46.400,00
Ambulanzgebühren SZ (§ 41 TirKAG)	2.265.700	0,169	382.900,00
Sonstige ambulante Erlöse			500,00
Summe ambulante Erlöse			17.491.200,00
3) Weitere Erlöse			Erlöse in €
Gebühr Begleithp.(§ 40a TirKAG), Übernacht. (netto)	478	36,90	17.600,00
Gebühr Begleithp.(§ 40a TirKAG), Mittagessen (netto)	840	9,70	8.200,00
Gebühr Begleithp.(§ 40a TirKAG), Abendessen (netto)	830	7,70	6.400,00
Abgeltungen für an andere KA erbrachte Leistungen (lt. Ambulanzgebührenkatalog)			4.000,00
Abgeltungen des TGF für Vorhaltekosten für das Rechnungsjahr			20.762.200,00
Abgeltungen des TGF für Nebenkostenstellen für das Rechnungsjahr			2.254.700,00
Strukturvorweganteile des TGF für das Rechnungsjahr			3.000.000,00
Sonstige TGF-Inlandsabgeltungen für das Rechnungsjahr (insbesondere Qualitätsförderungsprogramm)			21.200,00
Nach(Rück-)zahlungen Abgeltung für Vorhaltekosten aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr			0,00
Nach(Rück-)zahlungen Abgeltung für Nebenkostenstellen aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr			39.800,00
Nach(Rück-)zahlungen Strukturvorweganteile aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr			0,00
Nach(Rück-)zahlungen sonstige Inlandsabgeltungen aufgrund TGF-Endabrechnung f. d. Vorjahr			0,00
Summe weitere Erlöse			26.114.100,00
GESAMTSUMME			90.856.300,00
Davon: TGF-Gesamtabgeltungen Inland (Leistungsabteilung stationär und ambulant sowie Abgeltung für Vorhaltekosten, Nebenkostenstellen, Strukturvorweganteile und sonstige Inlandsabgeltungen)			83.774.600,00

* Bei der Verwendung des Formblattes für den Rechnungsabschluss: lt. Formblatt "Zwischenstaatliche Abrechnungsfälle"

** 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.

ABSCHNITT 10

Voranschlag 2026

Dienstpostenplan *) Personalart n. KRV	*) Abgelaufenes Jahr		*) Laufendes Jahr		*) Kommendes Jahr	
	Anzahl	Betrag	Anzahl	Betrag	Anzahl	Betrag
1800 Obmann d. Gemeindeverb.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
VBI						
1211 Fachärzte/innen	83,20		100,95		97,25	
1212 Ärzte in Ausb. z. Facharzt	20,59		27,13		29,63	
1214 Ärzte in Ausb. Z. allg. Mediziner	16,05		14,00		14,00	
1219 Ärzte/innen Sonstige	1,04		0,00		1,50	
Summe 111 + 121	120,88	22.438.563,79	142,08	24.754.700	142,37	24.899.200
1229 Akad. d. med. Bereiches	2,70	357.656,04	3,57	490.300	3,20	534.400
1231 Anstaltshebammen	13,33	1.118.577,23	13,77	1.189.100	13,80	1.198.100
1241 Allg. Gesundh- u. Krankenpfl.	264,43		270,44		269,20	
1242 Kinder- u. Jugendlichenpflege	16,80		19,38		19,38	
1243 Psychiatr. Gesundh. u. Krank.	9,92		18,27		18,25	
Summe 124	291,15	24.471.905,63	308,09	26.136.700	306,83	26.766.700
1251 Physiotherapeutischer Dienst	9,59		9,60		9,60	
1252 Med. Techn. Laborator.Dienst	8,67		8,65		8,65	
1253 Radiolog. Techn. Dienst	20,74		21,80		21,80	
1254 Diätdienst	2,64		2,60		3,10	
1255 Ergotherapeutischer Dienst	3,14		3,50		3,50	
1256 Logopädischer Dienst	2,30		2,30		2,30	
1258 Med. Techn. Dienst	1,00		1,00		1,00	
1259 Med. Masseure u. Heilmass.	2,33		2,50		2,50	
1299 Sozialarbeiter	2,04		2,45		2,45	
Summe 125	52,45	4.379.729,47	54,40	4.758.400	54,90	4.964.200
1262 Pflegehilfe	11,11		13,25		13,25	
1263 Operationsgehilfen/innen	11,95		10,34		10,34	
Summe 126	23,06	1.536.341,54	23,59	1.620.700	23,59	1.599.600
1271 Verwaltungspersonal a	4,90		5,90		4,90	
1272 Verwaltungspersonal b	19,48		21,10		23,00	
1273 Verwaltungspersonal c	9,22		10,68		12,25	
1274 Verwaltungspersonal d	45,20		39,50		40,79	
Summe 127	78,80	5.955.117,70	77,17	6.046.100	80,94	6.261.600
1281 Betr.personal a	2,00		2,00		1,00	
1282 Betr.personal b	3,00		4,00		4,50	
1283 Betr.personal c	1,50		1,50		1,50	
Summe 128	6,50	784.284,35	7,50	1.131.900	7,00	673.900
VBII						
1286 Betr.personal p1-3	10,08		10,00		10,00	
1287 Betr.personal p4-6	40,88		39,89		50,65	
Summe 128	50,96	2.878.575,67	49,89	3.008.700	60,65	3.586.700
Sonst. Personal						
1391 KPJ	10,80		10,00		14,00	
1362 Zivildienster	4,34		3,18		2,68	
1380 Betr.personal	32,37		39,65		28,89	
Summe	47,51	1.823.199,53	52,83	2.294.300	45,57	1.851.500
Krankenpflegeschule						
1211 Med. Wissensch. Leiter	0,00		0,00		0,00	
1241 Allg. Gesundh- u. Krankenpfl.	10,48		14,00		14,50	
1271 Verwaltungspersonal a	0,25		0,25		0,25	
1272 Verwaltungspersonal b	0,50		0,00		0,00	
1274 Verwaltungspersonal d	1,25		1,38		1,38	
1286 Betr.personal p1-3	0,50		0,00		0,00	
1380 Betriebspersonal	0,00		0,00		0,00	
1391 Vortragende extern/intern	0,63		2,00		2,00	
1340 Schüler	60,28		115,00		141,00	
Summe	75,22	1.589.069,86	132,62	1.686.800	159,12	2.028.100
SUMME GESAMT	762,56	67.333.020,81	865,51	73.117.700	897,98	74.364.000
1800 Obmann d. Gemeindeverb.	1,00		1,00		1,00	
1800 Pension	1,00		2,50		3,00	
SUMME GESAMT inkl. Pension	764,56	67.477.270,93	869,01	73.324.400	901,98	74.580.000

*) korr. Beschäftigte

ABSCHNITT 11

VORAUSSICHTLICHER STAND DER
FINANZSCHULDEN per 31.12.2026

Darlehensgeber	Verwendungszweck	GVA-Beschluss	Laufzeit	Zinssatz	Höhe	Stand 01.01.	Vermehrungen	Tilgung	Zinsen	Stand 31.12.
Raiffeisen Landesbank Tirol, Bankstelle Linz	Vor- und Zwischen- finanzierung Vorhaben XVIII	16.01.2018	01.01.2018-31.12.2042	3-Monats-Euribor zuzüglich 0,49% Punkte p.a.	€ 2.400.000,00	€ 1.811.672,53	€ 0,00	€ 86.953,09	€ 43.408,91	€ 1.724.719,44
k.A.	Vor- und Zwischen- finanzierung Vorhaben XVIII Erhöhung um 25%	k.A.	k.A.	k.A.	€ 432.130,00	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	€ 432.130,00
k.A.	Vor- und Zwischen- finanzierung Vorhaben XIX Erhöhung um 25%	k.A.	k.A.	k.A.	€ 1.166.820,00	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	€ 1.166.820,00
k.A.	Vor- und Zwischen- finanzierung Vorhaben XX	k.A.	k.A.	k.A.	€ 195.000,00	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	€ 195.000,00
k.A.	Vor- und Zwischenfinanzierung Vorhaben XXI	k.A.	k.A.	k.A.	€ 450.000,00	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	€ 450.000,00
k.A.	Darlehen Vorfinanzierung GAF- Mittel Vorhaben XVIII und XIX	k.A.	k.A.	k.A.	€ 710.890,00	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	€ 710.890,00
					€ 5.354.840,00					€ 4.679.559,44

ABSCHNITT 12

Kostenstellen

FC	KostNr	OrgForm	Bezeichnung	Standort
11211100	200	A	Chirurgie - allgemein	
11221100	230	A	Unfallchirurgie - allgemein	
11231100	220	F	Orthopädie und orthopädische Chir. - allgemein	
11311100	400	A	Frauenheilkunde und Geburtshilfe - allgemein	
11421100	270	A	Hals-, Nasen- und Ohrenkrankheiten - allgemein	
11431100	300	A	Urologie - allgemein	
11511100	190	A	Kinderheilkunde - allgemein	
11621100	135	A	Psychiatrie - allgemein	
11631100	130	A	Neurologie - allgemein	
11638100	131	A	Intensivbetreuung (Neurologie)	
12118100	110	A	Intensivbetreuung (Interne)	
12518100	195	A	Kinder-Intensivbetreuung (Kinderheilkunde)	
12633100	132	A	Akut-Nachbehandlung von neurologischen Patienten B	
12718100	250	A	Intensivbetreuung (Anästhesie)	
13111100	100	R	Innere Medizin - allgemein	
13113600	170	D	Akutgeriatrie/Remobilisation (Interne)	
13633100	133	A	Akut-Nachbehandlung von neurologischen Patienten C	
13913701	175	X	Palliativ medizinische Einrichtung	
14411100	350	T	Augenheilkunde - allgemein	
16111100	150		Innere Medizin - allgemein	
16211100	290		Chirurgie - allgemein	
16221100	280		Unfallchirurgie - allgemein	
16231100	225		Orthopädie und orthopädische Chir. - allgemein	
16311100	405		Frauenheilkunde und Geburtshilfe - allgemein	
16411100	355		Augenheilkunde – allgemein	
16421100	275		Hals-, Nasen- und Ohrenkrankheiten - allgemein	
16431100	305		Urologie - allgemein	
16511100	198		Kinderheilkunde - allgemein	
16621100	136	H	Psychiatrische ambulante Tagebehandlung	
16621101	138		Psychiatrie – allgemein	
16631100	134		Neurologie - allgemein	
16711100	255		Anästhesiologie und Intensivmedizin – allgemein	
16919500	260		OP (interdisziplinär)	
17721100	500		Radiologie - allgemein	
17755300	140		Nuklearmedizin - allgemein	
17821100	550		Medizinisch-chemische Labordiagnostik - allgemein	
18111600	180		Hämodialyse	
18116700	160		Physiotherapie (Interne)	

Kostenstellen

FC	KostNr	OrgForm	Bezeichnung	Standort
20141200	600		Ausbildungsstaetten fuer den Krankenpflegefachdien	
20161100	650		Wohnungen und Geschaefte - allgemein	
20161700	610		Garagen	
20171800	691		Notarztdienste	
20179900	693		Herz-Mobil Tirol	
20183700	692		Mobiles Palliativteam (MPT)	
20211100	660		Pensionen	
20221100	670		Vorsteuer	
20251100	675		FLAF-Ausgleich für Abschaffung Selbstträger.	
31111100	710		Zentralsterilisation - allgemein	
31131100	740		Kueche - allgemein	
31141200	700		Medikamentendepot	
32121200	760		Gebaeude	
32131100	770		Werkstaetten - allgemein	
32151100	705		Materialverwaltung - allgemein	
32161100	720		Waescheversorgung - allgemein	
33111200	810		Verwaltung medizinisch	
33111500	800		Verwaltung nichtmedizinisch	
93117100	100	S	Innere Med-allg./Kard.	

ABSCHNITT 13

Endgültige Beiträge der Gemeinden für 2026

zum Tiroler Landeskrankenanstaltenfinanzierungsfond
und zur Restumlage der Gemeinden zum Haushaltsausgleich

Gemeinde- nummer	Gemeinde	Bevölkerung 31.10.2024	Finanzkraft II 2025	Gesamtbeitrag	Beitrag zum TGF 2026 17,8538% d. FK II	Beitrag je Monat	Restumlage 2026 BKH Lienz 4,8921 % d. FK II	Beitrag je Monat
70701	Abfaltersbach	641	1.074.262	244.344,26	191.796,26	15.983,02	52.548,00	4.379,00
70702	Ainet	918	1.186.423	269.853,23	211.821,23	17.651,77	58.032,00	4.836,00
70703	Amlach	532	692.987	157.624,30	123.724,30	10.310,36	33.900,00	2.825,00
70704	Anras	1.213	1.510.638	343.589,83	269.705,83	22.475,49	73.884,00	6.157,00
70705	Assling	1.732	2.414.193	549.104,45	431.024,45	35.918,70	118.080,00	9.840,00
70706	Außervillgraten	718	879.906	200.140,39	157.096,39	13.091,37	43.044,00	3.587,00
70707	Dölsach	2.319	2.911.310	662.182,57	519.778,57	43.314,88	142.404,00	11.867,00
70708	Gaimberg	861	1.101.145	250.451,89	196.595,89	16.382,99	53.856,00	4.488,00
70709	Hopfgarten i.D.	665	839.784	191.009,10	149.933,10	12.494,42	41.076,00	3.423,00
70710	Innervillgraten	905	1.101.220	250.477,28	196.609,28	16.384,11	53.868,00	4.489,00
70711	Iselsberg-Stronach	611	745.536	169.574,28	133.106,28	11.092,19	36.468,00	3.039,00
70712	Kals a.Gr.	1.108	1.534.308	348.979,81	273.931,81	22.827,65	75.048,00	6.254,00
70713	Karltsch	758	932.069	211.997,45	166.409,45	13.867,45	45.588,00	3.799,00
70714	Lavant	348	531.208	120.820,65	94.840,65	7.903,39	25.980,00	2.165,00
70715	Leisach	734	937.079	213.143,92	167.303,92	13.941,99	45.840,00	3.820,00
70716	Lienz	12.129	19.037.809	4.330.134,52	3.398.966,52	283.247,21	931.168,00	77.597,33
70717	Matrei i.O.	4.619	6.519.034	1.482.757,30	1.163.893,30	96.991,11	318.864,00	26.572,00
70718	Nikolsdorf	871	1.080.077	245.658,46	192.834,46	16.069,54	52.824,00	4.402,00
70719	Nußdorf-Debant	3.409	4.673.357	1.062.958,38	834.370,38	69.530,87	228.588,00	19.049,00
70720	Oberlienz	1.487	1.796.782	408.681,32	320.793,32	26.732,78	87.888,00	7.324,00
70721	Oberfiliach	666	922.394	209.802,10	164.682,10	13.723,51	45.120,00	3.760,00
70723	Prägraten a.G.	1.138	1.393.567	316.964,24	248.804,24	20.733,69	68.160,00	5.680,00
70724	St. Jakob i.D.	822	1.205.431	274.170,87	215.214,87	17.934,57	58.956,00	4.913,00
70725	St. Johann i.W.	298	384.479	87.447,99	68.643,99	5.720,33	18.804,00	1.567,00
70726	St. Veit i.D.	620	798.070	181.521,58	142.485,58	11.873,80	39.036,00	3.253,00
70727	Schlatten	467	532.219	121.049,15	95.021,15	7.918,43	26.028,00	2.169,00
70728	Sillian	2.033	2.835.597	644.956,95	506.260,95	42.188,41	138.696,00	11.558,00
70729	Strassen	814	1.019.337	231.850,08	181.990,08	15.165,84	49.860,00	4.155,00
70731	Thurn	645	774.901	176.245,04	138.349,04	11.529,09	37.896,00	3.158,00
70732	Tristach	1.495	1.827.258	415.610,43	326.234,43	27.186,20	89.376,00	7.448,00
70733	Untertilliach	212	265.526	60.390,40	47.406,40	3.950,53	12.984,00	1.082,00
70734	Virgen	2.229	2.688.974	611.603,22	480.083,22	40.006,93	131.520,00	10.960,00
70735	Heinfels	1.017	1.636.004	372.104,38	292.088,38	24.340,70	80.016,00	6.668,00
	Gesamt	49.034	67.782.884	15.417.199,83	12.101.799,83	1.008.483,32	3.315.400,00	276.283,33
Erhöhung gg. Vorjahr			+2,35%	+7,23%	+6,49%		+10,00%	

ABSCHNITT 14

1. Umsatzerlöse

a) Leistungserlöse

Leistungserlöse TGF		RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
		84.940.244,44	93.224.000,00	96.823.800,00	100.565.500,00	103.528.400,00	106.559.500,00
81210	TGF-Gebührensätze für Inländer - stationär	56.379.630,74	41.093.600,00	42.963.500,00	44.913.300,00	46.498.500,00	48.142.100,00
81051	TGF-Gebührensätze für Ausländer - stationär	2.248.855,74	2.348.900,00	2.431.100,00	2.516.200,00	2.586.700,00	2.659.100,00
81211	TGF-Gebührensätze für Inländer - ambulant	14.972.351,93	16.389.500,00	17.135.300,00	17.912.700,00	18.544.700,00	19.200.000,00
81151	TGF-Gebührensätze für Ausländer - ambulant	533.738,25	764.700,00	791.500,00	819.200,00	842.100,00	865.700,00
81212	TGF-Abgeltung Nebenkostenstellen	1.670.491,44	2.254.700,00	2.322.300,00	2.392.000,00	2.415.900,00	2.440.100,00
81213	TGF-Abrechnung Vorjahr stationär	256.742,27	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
81214	TGF-Abrechnung Vorjahr ambulant	93.278,57	-46.400,00	-46.400,00	-46.400,00	-46.400,00	-46.400,00
81216	TGF-Abrechnung Vorjahr Nebenkostenstellen	117.605,86	39.800,00	41.000,00	42.200,00	42.600,00	43.000,00
81217	TGF-Abrechnung Vorjahr sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81215	TGF-Abgeltung Qualitätsförderungsprogramm	0,00	21.200,00	21.800,00	22.500,00	22.700,00	22.900,00
81218	TGF-Vorhaltekostenabgeltung	0,00	20.762.200,00	21.385.000,00	22.027.000,00	22.468.000,00	22.917.000,00
86160	TGF-Strukturvorwagenteil	3.200.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
51323	Zuführung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89344	Auflösung Rückstellung Punkteabzüge ambulant	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		79.478.694,80	86.888.200,00	90.305.100,00	93.858.700,00	96.634.800,00	99.503.500,00

LKF-Gebühren Selbstzahler							
81022	LKF-Gebühren Selbstzahler - stationär	805.383,10	850.500,00	871.800,00	893.600,00	911.500,00	929.700,00
81110	LKF-Gebühren Selbstzahler - ambulant	326.859,35	382.900,00	392.500,00	402.300,00	410.300,00	418.500,00
81095	LKF-Gebühren Sozialhilfe (§40 Tir. KAG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.132.242,45	1.233.400,00	1.264.300,00	1.295.900,00	1.321.800,00	1.348.200,00
Sonderklasse							
81000	Erlöse Hausanteil - Sonderklassepatienten	684.941,74	678.000,00	698.300,00	719.200,00	730.000,00	741.000,00
81061	Unterbringungszuschlag - Sonderklassepatienten	1.412.931,80	1.448.100,00	1.484.300,00	1.521.400,00	1.551.800,00	1.582.800,00
81071	Hebammengebühr - Sonderklassepatienten	4.360,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
		2.102.233,54	2.130.500,00	2.187.100,00	2.245.200,00	2.286.500,00	2.328.600,00

Sonstige Leistungserlöse							
81042	Kostenbeitrag §41a Tir. KAG	539.456,26	563.200,00	577.300,00	591.700,00	603.500,00	615.600,00
81031	Pflegegebühren Begleitpersonen	30.545,18	32.200,00	33.000,00	33.800,00	34.500,00	35.200,00
		570.001,44	595.400,00	610.300,00	625.500,00	638.000,00	650.800,00

b) Kostenersätze

81711	Kostensatz Personalverpflegung 10% USt.	148.928,13	162.300,00	167.200,00	172.200,00	174.800,00	177.400,00
81712	Kostensatz Personalverpflegung 5% USt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81721	Kostensatz Telefongebühren Patienten	71,78	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
81722	Kostensatz Telefongebühren Mieter	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
81731	Kostensatz Wäschereinigung	19.106,67	20.000,00	20.600,00	21.200,00	21.500,00	21.800,00
81741	Kostensatz Essensabgabe an Dritte	37.080,22	53.500,00	55.100,00	56.800,00	57.700,00	58.600,00
81780	Kostensatz Fotokopien u. Drucksorten 0% USt.	202,47	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
81781	Kostensatz Fotokopien u. Drucksorten 10% USt.	595,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
81782	Kostensatz KG Geb., Röntgenbildkopien	6.311,54	5.500,00	5.700,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00
81783	Kostensatz Porto u. Frachtgebühren	156,45	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
81784	Kostensatz Verrechnungsstelle Edileist	21.003,23	17.500,00	18.000,00	18.500,00	18.800,00	19.100,00
81785	Kostensatz EDV - Gemeinde u. Gemeindeverbände	109.545,27	124.000,00	127.700,00	131.500,00	133.500,00	135.500,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
81786 Kostenersatz Krankenpflegeschule 10% USt.	714,93	1.800,00	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
81787 Kostenersatz Krankenpflegeschule 0% USt.	8.400,00	22.000,00	22.700,00	23.400,00	23.800,00	24.200,00
81788 Kostenersatz Fremdleistungen Gemeinden 10% USt.	140.696,04	125.000,00	128.800,00	132.700,00	134.700,00	136.700,00
81789 Kostenersatz Notärzte 0% USt.	646.843,07	1.120.100,00	1.159.300,00	1.199.900,00	1.259.900,00	1.304.000,00
81790 Kostenersatz Notärzte 10% USt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81791 Kostenersatz Palliativ-Konsiliar-Team	470.616,32	668.100,00	691.500,00	715.700,00	751.500,00	777.800,00
81792 Kostenersatz Herz Mobil	42.006,66	47.100,00	48.700,00	50.400,00	52.900,00	54.800,00
	1.652.397,95	2.367.700,00	2.448.000,00	2.531.000,00	2.637.900,00	2.718.800,00
c) Sonstiges						
Einnahmen aus Vorperioden						
81011 Allg. Klasse: Krankenkasse u. Familienangehörige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81016 Einnahmen aus Vorperioden stationär	378,11	3.300,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00
81121 Einnahmen aus Vorperioden ambulant	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	378,11	3.800,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00
Ambulanzgebührensätze und sonstige Ambulanzgebühren						
81100 Ambulanzgebührensätze Krankenkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81101 Ambulanzgebührensätze Selbstzahler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81120 Ambulanzgeb. f. Leistungen an andere Krankenanstalten	3.769,85	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00
81130 Ambulanzgebühren Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.769,85	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00
81052 ASVG-Kostenanteile Ausländer	526,30	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			30.244.100,00	40.163.715,00	40.710.700,00	41.547.450,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.138.845,07	18.836.030,00				
a) Beiträge Bund, Land, Gemeinden						
Beitrag des Bundes						
86021 Beihilfe des Bundes	4.024.237,34	5.159.500,00	5.159.500,00	5.159.500,00	5.159.500,00	5.159.500,00
86022 Ausgleichszahlung des Bundes	454.952,08	472.400,00	472.400,00	472.400,00	472.400,00	472.400,00
87200 Bundesförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.479.189,42	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00
Beitrag des Landes						
86150 Beiträge Land sonstige	17.344,32	19.800,00	20.400,00	21.000,00	21.300,00	21.600,00
87188 Zuschuss Land / Betriebsabgangsdeckung	2.891.277,47	3.794.900,00	3.735.150,00	3.601.950,00	4.509.650,00	4.852.650,00
87189 Zuschuss f. Pflegepers. i.Z. mit dem EEG	782.002,53	804.800,00	833.000,00	862.200,00	905.300,00	937.000,00
87191 Zuschuss Land / Ärztegehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87192 Zuschuss Land / Vorrückungsschichttag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87193 Zuschuss Land / Strukturtopfmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87194 Zuschuss Land / Interhospitaltransporte	144.443,18	144.800,00	149.100,00	153.600,00	155.900,00	158.200,00
87195 Zuschuss Land / Mindereinnahmen TGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87196 Zuschuss Land / Spitalerhilfspaket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87197 Zuschuss Land / Covid-Personalzulage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87198 Belastungsausgleich Land / BKHs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87199 erhöhte Hilfszahlungen Land / Basis LKF-Punkte 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
87201 Refundierung Ausbildungsbeitrag PA, PFA	105.302,32	112.000,00	115.900,00	120.000,00	126.000,00	130.400,00
87202 Refundierung Aufwertung Gesundheitsberufe durch Gemeinden	0,00	191.500,00	198.200,00	205.100,00	215.400,00	222.900,00
87410 Sonstige Zuschüsse	213.188,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.153.588,10	5.067.800,00	5.051.750,00	4.963.850,00	5.933.550,00	6.322.750,00
Restumlage Gemeinden						
86230 Restumlage der Gemeinden - operativ	1.037.323,71	1.298.250,00	1.035.850,00	1.073.275,00	1.314.450,00	1.072.200,00
86230 Restumlage der Gemeinden - investiv	1.860.676,29	2.017.150,00	3.439.950,00	7.206.925,00	6.965.750,00	7.208.000,00
	2.898.000,00	3.315.400,00	4.475.800,00	8.280.200,00	8.280.200,00	8.280.200,00
Investitionszuschuss des Landes						
88101 Investitionszuschuss TGFSF	961.100,00	1.697.040,00	3.439.950,00	7.206.925,00	6.965.750,00	7.208.000,00
81261 Investitionszuschuss TGFIF	768.900,00	1.357.690,00	2.752.000,00	5.765.540,00	5.572.600,00	5.766.400,00
	1.730.000,00	3.054.730,00	6.191.950,00	12.972.465,00	12.538.350,00	12.974.400,00
Bedarfszuweisungen						
88210 Bedarfszuweisungen / GAF	1.164.000,00	983.000,00	8.087.600,00	7.487.600,00	7.487.600,00	7.487.600,00
b) Veräußerungserlöse						
Veräußerungserlös von Anlagegütern						
80821 Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 10% USt.	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
80822 Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 10% USt.	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
80823 Erlös aus Verkauf mediz. Geräte 20% USt.	1.750,00	5.000,00	5.200,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00
80824 Erlös aus Verkauf nicht mediz. Geräte 20% USt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80825 Erlös aus Verkauf v. med. Geräten 0% USt. (Ausland)	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
80826 Gewinn bei Abgang von Anlagevermögen	35.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	39.250,00	58.300,00	58.600,00	58.900,00	59.000,00	59.100,00
Veräußerungserlös v. Ge- und Verbrauchsgütern						
80501 Veräußerung von Verbrauchsgütern	107,09	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
80502 Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 10% USt.	15.373,71	19.200,00	19.800,00	20.400,00	20.700,00	21.000,00
80503 Erlöse Abfallstoffe § 19 USt.G	590,30	500,00	500,30	500,00	500,00	500,00
80504 Erlöse Verbrauchsgüter Apotheke 0% USt.	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
80601 Veräußerung von Altmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80811 Veräußerung von geringw. Gebrauchsgütern	698,87	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	16.769,97	21.500,00	22.100,00	22.700,00	23.000,00	23.300,00
c) Sonstige						
Mieten (einschließlich Betriebskosten)						
82411 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 10% USt.	7.346,77	8.600,00	8.900,00	9.200,00	9.300,00	9.400,00
82420 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 0% USt.	10,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
82430 Mieten u. Pachte inkl. Betriebskosten 20% USt.	43.837,09	40.200,00	41.400,00	42.600,00	43.200,00	43.800,00
82501 Einnahmen aus Untervermietung 10% USt.	53.440,11	71.000,00	73.100,00	75.300,00	76.400,00	77.500,00
82502 Einnahmen aus Untervermietung 20% USt.	8.377,32	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
82503 Betriebskostensatz Schüler 20% USt.	0,00	5.600,00	5.800,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
	113.011,29	129.400,00	133.300,00	137.300,00	139.300,00	141.300,00
Sonstige Einnahmen						
82801 Rückersatz von Ausgaben 0% USt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82802 Rückersatz von Ausgaben 10% USt.	143,21	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
82901 Sonstige Einnahmen (Schadeners., Ref. Kursgeb.) 0% USt.	33.857,11	33.000,00	34.000,00	35.000,00	35.500,00	36.000,00
82902 Sonstige einmalige Einnahmen Hubschrauber 10% USt.	10.182,78	8.500,00	8.800,00	9.100,00	9.200,00	9.300,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
82903	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
82904	24.529,61	24.500,00	25.200,00	26.000,00	26.400,00	26.800,00
82905	1.208,78	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
82492	455.714,83	494.400,00	509.200,00	524.500,00	532.400,00	540.400,00
84901	16.302,07	6.600,00	6.800,00	7.000,00	7.100,00	7.200,00
82991	8,08	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
82421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	541.946,47	569.800,00	586.900,00	604.600,00	613.600,00	622.700,00
Spenden						
87800	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
87801	3.119,82	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	3.119,82	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	-19.207.634,32	-22.127.200,00	-22.899.800,00	-23.639.900,00	-24.404.600,00	-25.158.700,00
a) Materialaufwand						
Gebrauchsgüter medizinisch						
40011	-23.323,95	-25.200,00	-26.100,00	-27.000,00	-27.900,00	-28.900,00
40012	-14.485,72	-14.900,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.900,00	-16.500,00
40013	-29.350,32	-26.100,00	-27.000,00	-27.900,00	-28.900,00	-29.900,00
40014	-14.871,55	-15.100,00	-15.600,00	-16.100,00	-16.700,00	-17.300,00
40015	-14.866,62	-12.300,00	-12.700,00	-13.100,00	-13.600,00	-14.100,00
40016	-367,50	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
40017	-374.892,80	-386.700,00	-400.200,00	-414.200,00	-428.700,00	-443.700,00
40018	-14.850,42	-11.300,00	-11.700,00	-12.100,00	-12.500,00	-12.900,00
40019	-210.230,14	-218.500,00	-226.100,00	-234.000,00	-242.200,00	-250.700,00
	-697.239,02	-709.900,00	-734.600,00	-760.100,00	-786.700,00	-814.300,00
Gebrauchsgüter nicht medizinisch						
40021	-19.954,30	-19.500,00	-20.200,00	-20.800,00	-21.400,00	-21.800,00
40022	-1.385,82	-3.000,00	-3.100,00	-3.200,00	-3.300,00	-3.400,00
40023	-555,80	-1.600,00	-1.700,00	-1.800,00	-1.900,00	-1.900,00
40024	-17.529,49	-44.100,00	-45.600,00	-47.000,00	-48.400,00	-49.400,00
40025	-3.343,19	-2.800,00	-2.900,00	-3.000,00	-3.100,00	-3.200,00
40026	-86.702,78	-72.100,00	-74.600,00	-76.800,00	-79.100,00	-80.700,00
40027	-32.068,13	-27.700,00	-28.700,00	-29.600,00	-30.500,00	-31.100,00
40028	-1.286,02	-12.700,00	-13.100,00	-13.500,00	-13.900,00	-14.200,00
	-162.825,53	-183.500,00	-189.900,00	-195.700,00	-201.600,00	-205.700,00
Ersatzteile						
40901	-229.771,32	-213.300,00	-220.800,00	-227.400,00	-234.200,00	-238.900,00
Hilfsstoffe und Einwegartikel						
42501	-19.136,82	-25.300,00	-26.200,00	-27.000,00	-27.800,00	-28.400,00
45301	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
45401	-72.774,15	-75.300,00	-77.900,00	-80.200,00	-82.600,00	-84.300,00
45901	-160.876,33	-160.400,00	-166.000,00	-171.000,00	-176.100,00	-179.600,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Mittelfristplanung

Bezirkskrankenhaus Lienz
9900 Lienz, Emanuel von Hilber-Straße 5

01.01.2026 bis 31.12.2026

01.01.2027 bis 31.12.2030

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
Lebensmittel						
43001 Lebensmittel	-252.787,30	-261.100,00	-270.200,00	-278.300,00	-286.600,00	-292.400,00
	-619.289,69	-651.200,00	-674.000,00	-694.200,00	-715.000,00	-729.300,00
Büromaterial und Druckwerke						
45601 Büromaterial	-77.679,80	-82.800,00	-85.700,00	-88.300,00	-90.900,00	-92.700,00
45701 Druckwerke (Formulare, Zeitschr., Gesetz- u. Fachlit.)	-58.344,15	-58.800,00	-60.900,00	-62.700,00	-64.600,00	-65.900,00
45702 Druckwerke Bücher med. u. nicht med. CDs	-24,50	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	-136.048,45	-141.800,00	-146.800,00	-151.200,00	-155.700,00	-158.800,00
Brenn- und Treibstoffe						
45101 Brennstoffe	-243.291,78	-280.000,00	-289.800,00	-298.500,00	-307.500,00	-313.700,00
45201 Treibstoffe	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	-243.491,78	-280.200,00	-290.000,00	-298.700,00	-307.700,00	-313.900,00
Mittel der ärztlichen Betreuung u. Gesundheitsvorsorge						
45811 Pharm. Spezialitäten	-7.684.528,78	-9.564.300,00	-9.899.100,00	-10.245.600,00	-10.604.200,00	-10.975.300,00
45821 Blut, Chemikalien, Reagenzien, Dentalpharmaka	-1.119.032,06	-1.331.600,00	-1.378.200,00	-1.426.400,00	-1.476.300,00	-1.528.000,00
45831 Sera, Impfstoffe, Vakzine	-3.061,98	-16.000,00	-16.600,00	-17.200,00	-17.800,00	-18.400,00
45841 Nahrungsmittel, Diätika	-2.032,01	-2.000,00	-2.100,00	-2.200,00	-2.300,00	-2.400,00
45851 Desinfektionsmittel, komprimierte Gase	-140.071,33	-172.000,00	-178.000,00	-184.200,00	-190.600,00	-197.300,00
45861 Verbandstoffe, chir. Nahtmaterial	-550.689,43	-566.100,00	-585.900,00	-606.400,00	-627.600,00	-649.600,00
45871 Behandlungsbedarf u. einm. Behandlungsbedarf	-4.507.674,20	-4.646.900,00	-4.809.500,00	-4.977.800,00	-5.152.000,00	-5.332.300,00
45881 Laborbedarf u. einm. Laborbedarf	-66.226,61	-79.500,00	-82.300,00	-85.200,00	-88.200,00	-91.300,00
45891 Filme, Registriermaterial	-2.418,59	-2.100,00	-2.200,00	-2.300,00	-2.400,00	-2.500,00
	-14.075.734,99	-16.380.500,00	-16.953.900,00	-17.547.300,00	-18.161.400,00	-18.797.100,00
Lagerveränderungen						
49990 Lagerveränderung	108.228,52	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
sonstige Rückstellungen						
51322 Zuführung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	-151.241,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89343 Auflösung Rückstellung aussteh. Lieferantenrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-151.241,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
Laboruntersuchungen						
72811 Kosten med. Fremdleistungen f. Laboruntersuchungen	-2.285.855,62	-2.658.700,00	-2.751.800,00	-2.806.800,00	-2.862.900,00	-2.905.800,00
Entgelte für sonstige med. Leistungen						
72812 Therapie Fremdleistungen	-10.351,70	-22.400,00	-23.200,00	-23.700,00	-24.200,00	-24.600,00
72813 Autopsien, Fremdleistungen	-1.308,84	-3.500,00	-3.600,00	-3.700,00	-3.800,00	-3.900,00
72814 Med. Fremdleistungen Psychiatrie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72815 Sonst. med. Fremdleistungen	-45.071,40	-61.000,00	-63.100,00	-64.400,00	-65.700,00	-66.700,00
	-56.731,94	-86.900,00	-89.900,00	-91.800,00	-93.700,00	-95.200,00
Entgelte für sonstige nicht med. Leistungen						
72891 Sonst. nicht med. Fremdleistungen von Firmen	-384.850,49	-489.400,00	-506.500,00	-516.600,00	-526.900,00	-534.800,00
72892 Anstaltsseelsorger	-19.995,48	-20.700,00	-21.400,00	-21.800,00	-22.200,00	-22.500,00
	-404.845,97	-510.100,00	-527.900,00	-538.400,00	-549.100,00	-557.300,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
4. Personalaufwand	-67.798.578,99	-74.146.900,00	-76.875.800,00	-79.580.700,00	-83.452.100,00	-86.378.400,00
a) Löhne						
52101 Arbeiter ganzj. Beschäftigte	-2.100.964,17	-2.073.200,00	-2.145.800,00	-2.220.900,00	-2.331.900,00	-2.413.500,00
b) Gehälter						
Geldbezüge Vertragsbedienstete I und II						
51001 Angestellte VB I Geldbezüge	-37.254.955,67	-40.282.500,00	-41.692.400,00	-43.151.600,00	-45.309.200,00	-46.895.000,00
51101 Arbeiter VB II Geldbezüge	-1.387.793,13	-1.804.400,00	-1.867.600,00	-1.933.000,00	-2.029.700,00	-2.100.700,00
52001 Angestellte ganzj. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-38.642.748,80	-42.086.900,00	-43.560.000,00	-45.084.600,00	-47.338.900,00	-48.995.700,00
Geldbezüge Angestellte nicht ganzjährig beschäftigt						
52201 Angestellte nicht ganzj. Beschäftigte Geldbezüge	-39.128,30	-37.000,00	-38.300,00	-39.600,00	-41.600,00	-43.100,00
72822 Ärzehonorare Urlaubsvertretungen	-219.743,70	-199.500,00	-206.500,00	-210.600,00	-214.800,00	-218.000,00
	-258.872,00	-236.500,00	-244.800,00	-250.200,00	-256.400,00	-261.100,00
Taschengelder Pflegeschüler						
59020 Taschengelder Pflegeschüler	-85.629,20	-126.400,00	-130.800,00	-135.400,00	-142.200,00	-147.200,00
59021 Ausbildungsbeitrag PA, PFA	-101.343,75	-240.000,00	-248.400,00	-257.100,00	-270.000,00	-279.500,00
59022 Ausbildungsbeitrag PA, PFA - Ersatz SV	-3.978,11	-8.800,00	-9.100,00	-9.400,00	-9.900,00	-10.200,00
59030 Sachbezüge Pflegeschüler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-190.951,06	-375.200,00	-388.300,00	-401.900,00	-422.100,00	-436.900,00
Mehrleistungs-, Sonder- und Nebengebühren						
56912 ambulante Sondergebühren u. Hebammengebühren	-1.065.695,94	-790.000,00	-813.700,00	-838.100,00	-863.200,00	-889.100,00
56502 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB I	-6.236.167,83	-7.944.800,00	-8.222.900,00	-8.510.700,00	-8.936.200,00	-9.249.000,00
56503 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. VB II	-80.254,31	-102.000,00	-105.600,00	-109.300,00	-114.800,00	-118.800,00
56504 Qualitative u. quantitative Mehrleistungsvergüt. sonstige	-16.192,93	-16.100,00	-16.700,00	-17.300,00	-18.200,00	-18.800,00
	-7.398.311,01	-8.852.900,00	-9.158.900,00	-9.475.400,00	-9.932.400,00	-10.275.700,00
c) Rückstellungen						
51312 Zuführung Rückstellung Jubiläumsgeld	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89333 Auflösung Rückstellung Jubiläumsgeld	98.980,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
51330 Zuführung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	-249.472,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89330 Auflösung Rückstellung nicht konsumierte Urlaube	0,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
51310 Zuführung Abfertigungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89331 Auflösung Abfertigungsrückstellung	141.301,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	250.000,00	250.000,00
51311 Zuführung Rückstellung Pensionen	-173.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89332 Auflösung Rückstellung Pensionen	0,00	100.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
51318 Zuführung Rückstellung Personalkosten	-45.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89339 Auflösung Rückstellung Personalkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51319 Zuführung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89340 Auflösung Rückstellung Flexibilisierungszulage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51320 Zuführung Rückstellung Umkleidezeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89341 Auflösung Rückstellung Umkleidezeiten	54.578,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2026 bis 31.12.2026

Mittelfristplanung

01.01.2027 bis 31.12.2030

Bezirkskrankenhaus Lienz
9900 Lienz, Emanuel von Hübner-Straße 5

	RA 2024	VA 2026
51321 Zuführung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	0,00
89342 Auflösung Rückstellung Überstundenabgeltung Teilzeit	0,00	0,00
51313 Zuführung Rückstellung Ambulanzgebühren	0,00	0,00
89334 Auflösung Rückstellung Ambulanzgebühren	4.024,38	65.000,00
51315 Zuführung Rückstellung Mehrleistungsstunden	-158.169,41	0,00
89336 Auflösung Rückstellung Mehrleistungsstunden	0,00	50.000,00
51314 Zuführung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00	0,00
89335 Auflösung Rückstellung Hausanteil Fortbild. / Invest.	0,00	0,00
	-327.900,21	465.000,00

d) soziale Aufwendungen

56601 Dienstjubiläen	-441.120,29	-318.000,00
75201 Beiträge an Gemeindepensionsfonds	-108.713,91	-114.400,00
76000 Pensionen	-79.098,60	-147.200,00
	-628.932,80	-579.600,00

e) Aufwendungen für gesetzl. vorgeschr. Sozialabgaben

58102 DGB zur sozialen Sicherheit	-9.591.749,49	-11.099.400,00
58104 DGB zur sozialen Sicherheit	-5.820,00	-5.700,00
59040 DGB Krankenpflegeschüler	-14.924,65	-22.000,00
59061 DB Personal	-1.797.256,11	-2.043.600,00
59081 BMI, Beiträge Zivildienar	0,00	0,00
	-11.409.750,25	-13.170.700,00
Beitrag nach dem Tir. Behinderten- und Pflegeges. und Arbeitsmarktförderung	19.154,01	14.200,00
86111 Beiträge d. Landes u. Invald.Amtes, Tir.Beh Beih.Ges.	296.966,75	299.400,00
86130 Beitrag Arbeitsmarktförderung	316.120,76	313.600,00

f) Sonstige Sozialaufwendungen

Freiwillige Sozialausgaben		
59001 Freiw. Soz. Aufwand Wehng., Zuw. Aus- u. Fortbildung	-588.855,92	-529.800,00
59002 3,33% Sozialleist. f. Anst. Pers. (§41 Abs. 6 Tir.KAG)	0,00	0,00
59003 Abstimmung Gehaltskosten	5.652,01	0,00
72911 Personalbetreuung	-51.874,54	-100.100,00
	-635.078,45	-629.900,00
Honorar Krankenpflegeschule		
56921 Honorare Krankenpflegeschule	-20.712,00	-34.300,00
56923 Honorare Krankenpflegeschule	-12.409,00	-4.200,00
	-33.121,00	-38.500,00
Reisegebühren und Nebengebühren		
56001 Reisegebühren, Fahrtkostenzuschüsse	-182.845,19	-202.200,00
56902 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB I	-6.159.440,71	-6.509.000,00
56903 Sonstige Nebengebühren und Zulagen VB II	-69.220,97	-95.100,00
56904 Sonstige Nebengebühren und Zulagen sonstige	-76.563,13	-75.800,00
	-6.488.070,00	-6.882.100,00

	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	340.000,00	325.000,00	425.000,00	425.000,00
	-329.100,00	-340.600,00	-357.600,00	-370.100,00
	-116.100,00	-117.800,00	-119.600,00	-121.400,00
	-149.400,00	-151.600,00	-153.900,00	-156.200,00
	-594.600,00	-610.000,00	-631.100,00	-647.700,00
	-11.487.900,00	-11.890.000,00	-12.484.500,00	-12.921.500,00
	-5.900,00	-6.100,00	-6.400,00	-6.600,00
	-22.800,00	-23.600,00	-24.800,00	-25.700,00
	-2.115.100,00	-2.189.100,00	-2.298.600,00	-2.379.100,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	-13.631.700,00	-14.108.800,00	-14.814.300,00	-15.332.900,00
	14.600,00	15.000,00	15.200,00	15.400,00
	308.400,00	317.700,00	322.500,00	327.300,00
	323.000,00	332.700,00	337.700,00	342.700,00
	-548.300,00	-567.500,00	-595.900,00	-616.800,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	-103.600,00	-105.700,00	-107.800,00	-109.400,00
	-651.900,00	-673.200,00	-703.700,00	-726.200,00
	-35.500,00	-36.700,00	-38.500,00	-39.800,00
	-4.300,00	-4.500,00	-4.700,00	-4.900,00
	-39.800,00	-41.200,00	-43.200,00	-44.700,00
	-209.300,00	-216.600,00	-227.400,00	-235.400,00
	-6.736.800,00	-6.972.600,00	-7.321.200,00	-7.577.400,00
	-98.400,00	-101.800,00	-106.900,00	-110.600,00
	-78.500,00	-81.200,00	-85.300,00	-88.300,00
	-7.123.000,00	-7.372.200,00	-7.740.800,00	-8.011.700,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
5. Abschreibungen	-2.450.935,03	-3.983.600,00	-4.305.000,00	-4.147.500,00	-3.751.100,00	-4.742.000,00
68010 Anlagenabschreibung lt. Verzeichnis	-4.307.867,34	-4.237.600,00	-4.684.600,00	-5.681.100,00	-6.639.200,00	-7.630.100,00
68020 Restbuchwert ausgeschleiene Anlagen	-23.204,08	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
81900 Wertberichtigung Subvention	5.656,80	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
88430 Auflösung Investitionszuschüsse Vorhaben	1.874.479,59	273.300,00	398.900,00	1.552.900,00	2.907.400,00	2.907.400,00
	-2.450.935,03	-3.983.600,00	-4.305.000,00	-4.147.500,00	-3.751.100,00	-4.742.000,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.571.547,22	-11.392.400,00	-11.561.700,00	-11.674.900,00	-11.790.500,00	-11.884.900,00
Öffentliche Abgaben						
71002 Öffentliche Abgaben ohne Gebühren gem. FAG	-61.842,40	-74.800,00	-75.900,00	-77.000,00	-78.200,00	-79.400,00
Versorgung						
60001 Stromgebühren	-1.008.651,59	-1.000.000,00	-1.030.000,00	-1.050.600,00	-1.071.600,00	-1.087.700,00
60301 Wärme	-208.067,63	-281.200,00	-289.600,00	-295.400,00	-301.300,00	-305.800,00
71101 Kanalgebühren	-83.974,63	-85.300,00	-86.600,00	-87.900,00	-89.200,00	-90.500,00
71102 Müllabfuhrgebühren	-130.315,33	-150.600,00	-152.900,00	-155.200,00	-157.500,00	-159.900,00
	-1.431.009,18	-1.517.100,00	-1.559.100,00	-1.589.100,00	-1.619.600,00	-1.643.900,00
Instandhaltung						
61301 Lfde. Instandhaltung v. Grund u. Boden samt Anlagen	-62.849,80	-56.300,00	-58.300,00	-59.500,00	-60.700,00	-61.600,00
61401 Lfde. Instandhaltung v. Gebäuden samt Anlagen	-184.056,71	-175.100,00	-181.200,00	-184.800,00	-188.500,00	-191.300,00
61601 Lfde. Instandhaltung v. Maschinen u. masch. Anlagen	-57.444,94	-79.700,00	-82.500,00	-84.200,00	-85.900,00	-87.200,00
61701 Lfde. Instandhaltung v. Fahrzeugen	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
61821 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern med.	-229.984,73	-199.100,00	-206.100,00	-210.200,00	-214.400,00	-217.600,00
61811 Lfde. Instandhaltung v. Gebrauchsgütern nicht med.	-117.300,48	-131.200,00	-135.800,00	-138.500,00	-141.300,00	-143.400,00
	-651.636,66	-641.500,00	-664.000,00	-677.300,00	-690.900,00	-701.200,00
Diverse betriebliche Aufwendungen						
62001 Transportleistungen	-452.234,94	-490.000,00	-507.200,00	-517.300,00	-527.600,00	-535.500,00
63001 Postdienste	-61.832,46	-54.000,00	-55.900,00	-57.000,00	-58.100,00	-59.000,00
63101 Telekommunikationsdienste	-50.183,37	-57.600,00	-57.600,00	-58.800,00	-60.000,00	-60.900,00
64001 Rechts- u. Beratungskosten	-146.622,65	-161.500,00	-167.200,00	-170.500,00	-173.900,00	-176.500,00
65701 Geldverkehrsspesen	-13.199,99	-14.000,00	-14.200,00	-14.400,00	-14.600,00	-14.800,00
65791 Centausgleich	-12,21	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
67001 Versicherungen	-249.514,34	-284.900,00	-289.200,00	-293.500,00	-297.900,00	-302.400,00
70011 Mieten, Pachte	-342.836,20	-375.400,00	-381.000,00	-386.700,00	-392.500,00	-398.400,00
70012 Leasing	-37.464,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72301 Repräsentationsausgaben	-18.755,39	-16.600,00	-16.800,00	-17.100,00	-17.400,00	-17.700,00
72601 Mitgliedsbeiträge, Kammerumlagen	-2.515,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
72841 Wartungsverträge, Sicherheitsüberprüfungsgebühren	-1.360.800,68	-1.684.600,00	-1.743.600,00	-1.778.500,00	-1.814.100,00	-1.841.300,00
72930 Sonstige diverse Ausgaben	466,91	-15.500,00	-15.700,00	-15.900,00	-16.100,00	-16.300,00
	-2.735.504,68	-3.155.300,00	-3.251.500,00	-3.312.800,00	-3.375.300,00	-3.425.900,00
Schadensfälle						
69011 Schadensfälle	-19.791,22	-21.100,00	-21.400,00	-21.700,00	-22.000,00	-22.300,00
69011 Schadensfälle - Wertberichtung Lagerbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
	-19.791,22	-21.100,00	-21.400,00	-21.700,00	-22.000,00	-22.300,00
Forderungsverluste						
69021 Forderungsverluste	-347.265,05	-147.000,00	-149.200,00	-151.400,00	-153.700,00	-156.000,00
69100 Forderungsabschreibung	79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-268.265,05	-147.000,00	-149.200,00	-151.400,00	-153.700,00	-156.000,00
Bezüge der Organe						
72101 Bezüge der gewählten Organe	-68.444,26	-74.000,00	-75.100,00	-76.200,00	-77.300,00	-78.500,00
Vorsteuer nicht abziehbar						
72981 Nicht abzugsfähige Vorsteuer	-4.350.432,06	-5.498.200,00	-5.498.200,00	-5.498.200,00	-5.498.200,00	-5.498.200,00
Sonstige Ausgaben						
72960 Aufwand Notarzdienste	-158.353,11	-159.400,00	-161.800,00	-164.200,00	-166.700,00	-169.200,00
72962 Aufwand Palliativteam konsiliar	-34.817,08	-36.000,00	-36.500,00	-37.000,00	-37.600,00	-38.200,00
72963 Aufwand Herz-Mobil	-355,63	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
76804 Sonst. Aufwand Krankenpflegeschule	0,00	-67.200,00	-68.200,00	-69.200,00	-70.200,00	-71.300,00
	-193.525,82	-263.400,00	-267.300,00	-271.200,00	-275.300,00	-279.500,00
sonstige Rückstellungen						
51316 Zuführung Rückstellung Jahresabschlusskosten	-350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89337 Auflösung Rückstellung Jahresabschlusskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51324 Zuführung Rückstellung ausst. Lieferantenrg. betr. Aufw	-78.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89345 Auflösung Rückstellung ausst. Lieferantenrg betr. Aufw.	225.754,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51317 Zuführung Rückstellung drohende Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89338 Auflösung Rückstellung drohende Schadensfälle	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	208.904,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	1.050.393,95	409.930,00	11.425.600,00	21.686.215,00	20.840.800,00	19.942.950,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	74.737,28	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00
82311 Bankzinsen	7.323,30	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
82331 Zinsen aus Rücklagen	67.413,98	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-104.704,44	-86.400,00	-84.200,00	-82.100,00	-79.800,00	-77.400,00
65010 Zinsen aus Bankverbindlichkeiten	-22.800,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
65020 Zinsen aus Darlehen	-81.904,44	-47.400,00	-45.200,00	-43.100,00	-40.800,00	-38.400,00
65030 Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65710 Darlehensaufnahmekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	-29.967,16	-37.900,00	-35.700,00	-33.600,00	-31.300,00	-28.900,00
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RA 2024	VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Ergebnis nach Steuern	1.020.426,79	372.030,00	11.389.900,00	21.652.615,00	20.809.500,00	19.914.050,00
14. Jahresüberschuss	1.020.426,79	372.030,00	11.389.900,00	21.652.615,00	20.809.500,00	19.914.050,00
15. Auflösung von Kapitalrücklagen	131.339,55	208.000,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00
Auflösung von Kapitalrücklagen						
89810 Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89820 Entnahme Anstaltskapellenrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89830 Entnahme Rücklage Fortbildung	53.010,58	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
89840 Entnahme Rücklage Investitionen	8.328,97	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
89850 Entnahme Rücklage Sozialant. Gem §41(6) Tir.KAG	0,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00
16. Zuweisung zu Kapitalrücklagen	-260.782,35	-1.510.250,00	-1.247.850,00	-1.285.275,00	-1.526.450,00	-1.284.200,00
Zuweisung zu Kapitalrücklagen						
79811 Zuführung Betriebsmittelrücklage	-45.594,64	-1.298.250,00	-1.035.850,00	-1.073.275,00	-1.314.450,00	-1.072.200,00
79822 Zuführung Anstaltskapellenrücklage	-5.404,73	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
79823 Zuführung Rücklage Sozialanteil §41 Abs. 6 Tir.KAG	-137.017,36	-137.000,00	-137.000,00	-137.000,00	-137.000,00	-137.000,00
79824 Zuführung Rücklage Investitionen	-29.509,16	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
79825 Zuführung Rücklage Fortbildung	-42.326,94	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
79831 Zuführung Sonderrücklage	-929,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Auflösung Beiträge und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Zuweisungen Beiträge und Zuschüsse	-4.756.710,70	-6.054.880,00	-17.719.500,00	-27.666.990,00	-26.991.700,00	-27.670.000,00
Zuweisung Beiträge und Zuschüsse						
79870 Zuführung Finanzmittel f. in Bau befindliche Anlagen	-4.756.710,70	-6.054.880,00	-17.719.500,00	-27.666.990,00	-26.991.700,00	-27.670.000,00
79940 Zuführung Abgrenzung nicht fällige Einnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79860 Zuführung Subventionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Jahresergebnis	-3.865.726,71	-6.985.100,00	-7.369.450,00	-7.091.650,00	-7.500.650,00	-8.832.150,00

Operative Gebarung		VA 2026	MFP 2027	MFP 2028	MFP 2029	MFP 2030
1	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	91.143.600,00	94.773.100,00	98.545.500,00	101.522.800,00	104.568.400,00
1	Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	14.978.150,00	14.699.100,00	14.648.025,00	15.858.600,00	16.005.250,00
2	Einzahlungen Verbandsbeiträge von Gemeinden	1.298.250,00	1.035.850,00	1.073.275,00	1.314.450,00	1.072.200,00
2	Einzahlungen von Bund	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00	5.631.900,00
2	Sonstige Einzahlungen aus Transfers	8.048.000,00	8.031.350,00	7.942.850,00	8.912.250,00	9.301.150,00
1	Einzahlungen aus Finanzerträgen	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00
SU	Summe Einzahlungen operative Gebarung	106.170.250,00	109.520.700,00	113.242.025,00	117.429.900,00	120.622.150,00
1	Auszahlungen aus Personalaufwand	74.625.900,00	77.228.700,00	79.922.100,00	83.892.200,00	86.818.700,00
1	Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	33.821.900,00	34.562.500,00	35.419.700,00	36.303.800,00	37.154.700,00
2	Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	18.821.500,00	19.480.200,00	20.152.900,00	20.848.900,00	21.550.400,00
2	Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand	6.218.200,00	6.194.700,00	6.314.000,00	6.435.400,00	6.532.000,00
2	Auszahlungen für Instandhaltung	641.500,00	664.000,00	677.300,00	690.900,00	701.200,00
2	Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand	8.140.700,00	8.223.600,00	8.275.500,00	8.328.600,00	8.371.100,00
1	Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Auszahlungen aus Finanzaufwand	100.400,00	98.400,00	96.500,00	94.400,00	92.200,00
SU	Summe Auszahlungen operative Gebarung	108.548.200,00	111.889.600,00	115.438.300,00	120.290.400,00	124.065.600,00
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung	-2.377.950,00	-2.368.900,00	-2.196.275,00	-2.860.500,00	-3.443.450,00

Investive Gebarung						
1	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.037.730,00	14.279.550,00	20.460.065,00	20.025.950,00	20.462.000,00
1	Einzahlungen aus der Rückzahlung von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	2.017.150,00	3.439.950,00	7.206.925,00	6.965.750,00	7.208.000,00
2	Einzahlungen aus Kapitaltransfers von Gemeinden	2.017.150,00	3.439.950,00	7.206.925,00	6.965.750,00	7.208.000,00
2	Sonstige Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Einzahlungen investive Gebarung	6.054.880,00	17.719.500,00	27.666.990,00	26.991.700,00	27.670.000,00
1	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.484.700,00	14.176.000,00	29.243.900,00	28.279.200,00	29.248.200,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00	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	0,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten	4.774.900,00	9.753.000,00	26.077.000,00	25.317.000,00	26.210.000,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeuge, Maschinen und Werkzeuge	27.350,00	27.400,00	27.400,00	27.400,00	27.400,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von med. und nicht med. Anlagegütern	3.682.450,00	4.395.600,00	3.139.500,00	2.934.800,00	3.010.800,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Auszahlungen investive Gebarung	8.484.700,00	14.176.000,00	29.243.900,00	28.279.200,00	29.248.200,00
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung	-2.429.820,00	-3.543.500,00	-1.576.910,00	-1.287.500,00	-1.578.200,00

Finanzierungstätigkeit						
1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	2.954.840,00	-3.959.620,00	1.160.670,00	871.300,00	1.162.000,00
1	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.954.840,00	-3.959.620,00	1.160.670,00	871.300,00	1.162.000,00
1	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	87.000,00	89.100,00	91.200,00	93.600,00	95.900,00
1	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	87.000,00	89.100,00	91.200,00	93.600,00	95.900,00
SA3	Saldo (3) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	2.867.840,00	-4.048.720,00	1.069.470,00	777.700,00	1.066.100,00

Voranschlagsunwirksame Gebarung						
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU	Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SA5	Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 1 bis Saldo 4)	-1.939.930,00	-2.874.120,00	-2.703.715,00	-3.370.300,00	-3.955.550,00
	Anfangsbestand liquide Mittel (zum 31.12.2024 (t-1))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Endbestand liquide Mittel (zum 31.12.2025 (t))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Zahlungsmittelreserven (zum 31.12.2025 (t))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00