

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

SMRZ Oberwallis										
Erfolgsrechnungen per 31.12.2006										
#	1. Rechnung 2006 (alle Beträge in TCHF)	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk	West	Total
	Pflege, Betreuung, Hauswirtschaft (600 - 609)	2'008	1'207	226	439	160	323	875	3'229	5'238
	Sozialarbeit (Fachberatung) (620)	18	161	0	5	-	3	-	169	187
	Übrige Dienstleistungen (610 - 619; 650 - 659)	499	19	25	5	1	-	21	70	570
	Übrige Erträge (660 - 699)	679	606	104	227	40	117	307	1'401	2'081
	Total Erträge	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204	4'870	8'075
	Anteil in %	40%	25%	4%	8%	2%	5%	15%	60%	100%
	Löhne und Vorstandsentschädigungen (310 - 350)	3'852	2'136	403	1'186	216	506	1'427	5'874	9'726
	Sozialleistungen (37)	684	510	57	220	28	74	290	1'179	1'863
	Fachberatungen (380 - 386)	66	139	33	116	29	88	104	509	575
	Personalnebenkosten (390)	62	19	3	22	3	14	17	77	139
	Total Personalaufwand	4'663	2'804	496	1'543	275	683	1'838	7'640	12'303
	Anteil in %	38%	23%	4%	13%	2%	6%	15%	62%	100%
	Sach- und Transportaufwand	308	43	31	69	17	24	76	261	569
	Anteil in %	54%	7%	6%	12%	3%	4%	13%	46%	100%
	Sonstiger Betriebsaufwand (ohne Abschreibungen (541))	354	154	31	118	33	44	117	496	849
	Anteil in %	42%	18%	4%	14%	4%	5%	14%	58%	100%
	Total Ertrag	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204	4'870	8'075
	./. Total Aufwand (o. Abschreibungen)	-5'325	-3'001	-558	-1'730	-325	-751	-2'031	-8'396	-13'721
	= Betrieblicher Cashloss	-2'120	-1'009	-204	-1'054	-124	-308	-827	-3'526	-5'646
	./. Abschreibungen (541)	-28	-10	-3	-7	-	-3	-9	-32	-60
	+/- a.o. Erfolg (800 & 801)	-	30	-	-	-	-	-	30	30
	= Jahresdefizit	-2'148	-989	-207	-1'061	-124	-311	-836	-3'528	-5'676
	+ Beteiligung Kanton (50%)*	1'074	494	104	530	62	155	418	1'764	2'838
	+ Korrektur Haus de Sepibus	102								102
	./. nicht subventionierte Kosten gem. Jahresrechnung	-234	-	-	-	-	-	-	-	-234
	= Jahresdefizit - Anteil Gemeinden	-1'206	-494	-104	-530	-62	-155	-418	-1'764	-2'970
	2. Statistik/Kennzahlen	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk	West	Total
	Anzahl bisherige Stellenprocente gem. Interviews	6'180	3'850	575	1'685	250	695	2'020	9'075	15'255
	Personalaufwand pro 100 Stellenprocente in CHF	75'461	72'840	86'289	91'580	110'123	98'206	90'995	84'182	80'649
		94%	90%	107%	114%	137%	122%	113%	104%	100%
	Anzahl Stellenprocente	57.04							84.83	141.87
	Personalaufwand pro 100 Stellenprocente in CHF	81'758							90'057	86'721
	Total Aufwand inkl. Abschreibungen und a.o. Erfolg	5'353	2'981	562	1'737	325	753	2'040	8'398	13'751
	Personalaufwand	4'663	2'804	496	1'543	275	683	1'838	7'640	12'303
	Personalaufwandrelation im Verhältnis Gesamtaufwand	87.1%	94.1%	88.4%	88.9%	84.6%	90.6%	90.1%	91.0%	89.5%
	* Annahme, dass sämtliche Kosten akzeptiert werden.									
	** Stand per 31.12.2005									

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

SMRZ Oberwallis							
Hochrechnung							
#		31.12.06	Veränderung	1 - 3 Jahr	Veränderung	ab dem 4. Jahr	Veränderung total
1	1. Rechnung 2006 (alle Beträge in TCHF)	31'12'06					
	Pflege, Betreuung, Hauswirtschaft (600 - 609)	5'238					
	Sozialarbeit (Fachberatung) (620)	187					
	Übrige Dienstleistungen (610 - 619; 650 - 659)	570					
	Übrige Erträge (660 - 699)	2'081					
1	Total Erträge	8'075		8'075	-	8'075	-
	Löhne und Vorstandsentschädigungen (310 - 350)	9'726					
	Sozialleistungen (37)	1'863					
	Fachberatungen (380 - 386)	575					
	Personalnebenkosten (390)	139					
2	Total Personalaufwand	12'303	-258	12'045	-	12'045	-258
3	Sach- und Transportaufwand	569	24	593	-	593	24
4	Sonstiger Betriebsaufwand (ohne Abschreibungen (541))	849	180	1'029	-180	849	-
	Total Ertrag	8'075		8'075		8'075	
	./. Total Aufwand (o. Abschreibungen)	-13'721		-13'667		-13'487	
	= Betrieblicher Cashloss	-5'646	-54	-5'592	-180	-5'412	234
	./. Abschreibungen (541)	-60		-60		-60	
	+/- a.o. Erfolg (800 & 801)	30		30		30	
	= Jahresdefizit	-5'676	-54	-5'622	-180	-5'442	234
	+ Beteiligung Kanton (50%)*	2'838		2'811		2'721	
	+ Korrektur Haus de Sepibus	102		102		102	
	./. nicht subventionierte Kosten gem. Jahresrechnung	-234		-234		-234	
	= Jahresdefizit - Anteil Gemeinden	-2'970	-27	-2'943	-90	-2'853	117
	2. Statistik						
	Anzahl Einwohner in entsprechender SMZ-Region**	77'631		77'631		77'631	
	Aufwand SMZ pro Einwohner in CHF	-38.26	0.35	-37.91	1.16	-36.75	1.51
	* Annahme, dass sämtliche Kosten akzeptiert werden.						
	** Stand per 31.12.2005						
#	Erläuterungen						
1	Seitens des Angebots wie auch der Subventionen wird davon ausgegangen, dass diese mit oder ohne Zusammenlegung identisch bleiben.						
2	In der neuen Struktur wird von einem Personalbestand von 14'935 Stellenprozenten ausgegangen (bisher: 15'255). Die durchschnittlichen Personalkosten sind entsprechend gekürzt worden.						
3	Für allfällige zusätzliche Büroraumfläche für die Geschäftsleitung ist eine Miete von CHF 2'000.- pro Monat = CHF 24'000.- berücksichtigt worden.						
4	Zwecks Reorganisation, zusätzlichen Investitionen ist für die Umsetzung in den kommenden 2 - 3 Jahren schätzungsweise wird ein Betrag von jeweils CHF 180'000.- pro Jahr vorgesehen. Inhalt: siehe Detailbeschreibung in der Machbarkeitsstudie, Stand September 2007.						

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

SMRZ Oberwallis												
Erfolgsrechnungen (1. - 3. Geschäftsjahr)												
#	1. Allgemeine Angaben	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk		Total	in %	in %
	Anzahl Stellen-% bisher gem. Interviews 08/09 2007	6'180	3'850	575	1'685	250	695	2'020		15'255		100%
	Anzahl Stellen-% gem. neuer Struktur (mit Admin.)									14'935	100%	98%
	Anzahl Stellen-% gem. neuer Struktur (ohne Admin.)	5'680	3'620	550	1'495	265	660	1'965		14'235	95%	
	Dienstleistungen, welche zentral erbracht werden											
	MVB	-240								-240		
	Corif	-130								-130		
	SPF		-210							-210		
	Top Job		-160							-160		
	Stellen-% direkt zuweisbar	5'310	3'250	550	1'495	265	660	1'965		13'495	90%	
	Zentrale Dienstleistungserbringer (MVB, Corif, SPF, Top Job)									740		
	Führung und Administration									700		
	Stellen-% nicht direkt zuweisbar									1'440	10%	
1	Anzahl Einwohner	31'438	12'724	3'594	10'755	2'824	5'498	10'798		77'631		
	2. Budget 1 - 3 Jahr (alle Beträge in TCHF)	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk		Total		
	Erträge	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204		8'075		
2	Zuweisbarer Personalaufwand	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585		10'884	90%	
4	Korrektur Lohnniveau des zuweisbaren Personalaufwands (1/3)	-103	-95	10	54	26	39	68		-		
3	Nicht zuweisbarer Personalaufwand verteilt pro Einwohner	470	190	54	161	42	82	162		1'161	10%	
	Total Personalaufwand	4'650	2'717	508	1'421	282	653	1'814		12'045	100%	
	Bisheriger Sach- und Transportaufwand	308	43	31	69	17	24	76		569		
	Mietaufwand Geschäftsleitung, verteilt pro Einwohner	10	4	1	3	1	2	3		24		
	Sach- und Transportaufwand	318	47	33	72	18	26	80		593		
	Anteil in %	54%	8%	5%	12%	3%	4%	13%		100%		
	Bisheriger sonstiger Betriebsaufwand	354	154	31	118	33	44	117		849		
	Umstrukturierungskosten, verteilt pro Einwohner	73	30	8	25	7	13	25		180		
	Sonstiger Betriebsaufwand (ohne Abschreibungen (541))	427	183	39	142	39	57	142		1'029		
	Anteil in %	41%	18%	4%	14%	4%	6%	14%		100%		
	Total Ertrag	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204		8'075		
	./. Total Aufwand (o. Abschreibungen)	-5'395	-2'947	-579	-1'636	-339	-736	-2'036		-13'667		
	= Betrieblicher Cashloss	-2'189	-954	-225	-960	-138	-293	-832		-5'592		
	./. Abschreibungen (541)	-28	-10	-3	-7	-	-3	-9		-60		
	+/- a.o. Erfolg (800 & 801)	-	30	-	-	-	-	-		30		
	= Jahresdefizit	-2'217	-935	-228	-967	-138	-296	-841		-5'622		
	+ Beteiligung Kanton (50%)*	1'109	467	114	483	69	148	420		2'811		
	+ Korrektur Haus de Sepibus	102	-	-	-	-	-	-		102		
	./. nicht subventionierte Kosten gem. Jahresrechnung	-234	-	-	-	-	-	-		-234		
	= Jahresdefizit - Anteil Gemeinden	-1'241	-467	-114	-483	-69	-148	-420		-2'943		

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

SMRZ Oberwallis										
Erfolgsrechnungen (1. - 3. Geschäftsjahr)										
	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk		Total	
3. Aufteilung Kosten Sparte und Umlage										
Zuweisbarer Personalaufwand	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585		10'884	
Sach- und Transportaufwand	308	43	31	69	17	24	76		569	
Bisheriger sonstiger Betriebsaufwand	354	154	31	118	33	44	117		849	
Direkt zuweisbarer Aufwand	4'944	2'817	506	1'392	264	600	1'778		12'302	
Nicht zuweisbarer Personalaufwand verteilt pro Einwohner										
Mietaufwand Geschäftsleitung, verteilt pro Einwohner	10	4	1	3	1	2	3		24	
Umstrukturierungskosten, verteilt pro Einwohner	73	30	8	25	7	13	25		180	
Nicht direkt zuweisbarer Aufwand	553	224	63	189	50	97	190		1'365	
Total Aufwand	5'497	3'041	569	1'582	313	697	1'968		13'667	
zuweisbarer Aufwand in % der Gesamtaufwendungen	89.9%	92.6%	88.9%	88.0%	84.2%	86.1%	90.3%		90.0%	
4. Statistik/Kennzahlen										
Bisheriger Aufwand SMZ pro Einwohner in CHF	-38.37	-38.85	-28.85	-49.31	-22.00	-28.26	-38.72		-38.26	
Aufwand SMZ neu pro Einwohner in CHF	-39.47	-36.72	-31.77	-44.95	-24.50	-26.91	-38.92		-37.91	
in % des Durchschnitts	104.1%	96.9%	83.8%	118.6%	64.6%	71.0%	102.7%		100.0%	
davon direkt zuweisbare Aufwendungen	-35.50	-34.02	-28.24	-39.58	-20.62	-23.17	-35.17		-34.13	
Differenz pro Einwohner in CHF	1.10	-2.12	2.92	-4.36	2.50	-1.36	0.20		-0.35	
# Erläuterungen										
1	Bevölkerungsstand per 31.12.2005 als Ausgangsbasis									
2	Durch die Aufgliederung der Stellenprozente in direkt zuweisbare und zentrale Dienste wird im Modell vorgerechnet, wie sich die Zuteilung auf die einzelne Sparte auswirkt. Austauschverhältnisse zwischen einzelnen Sparten, eine differenzierte Zurechnung zwischen zuweisbaren und nicht zuweisbaren Personalkosten bleibt vorbehalten.									
3	Der entsprechend nicht zuweisbare Anteil der Stellenprozente wird als Basis für die Personalkostenanteil genommen, welcher nach der Bevölkerungszahl verteilt wird.									
4	Berechnung Korrektur Personalaufwand: Aufgrund der unterschiedlichen Durchschnittslöhne zwischen den einzelnen SMZ ist eine Korrektur zu Gunsten der unter dem Durchschnitt liegenden Sparten (heute: SMZ) vorzunehmen. Siehe:									
	Personalaufwand pro 100 Stellenprozente in CHF (bisher)	75'461	72'840	86'289	91'580	110'123	98'206	90'995	80'649	
	Personalaufwand pro 100 Stellenprozente in CHF (neu)	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	
	Differenz pro Stellenprozent in CHF	-5'188	-7'809	5'640	10'930	29'474	17'556	10'345	-	
	Differenz pro Stellenprozent in % (A)	94%	90%	107%	114%	137%	122%	113%	100%	
	Zuweisbarer Personalaufwand in TCHF (B)	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585		
	Direkter Personalaufwand angepasst auf heutigem Niveau (A*B)	4'007	2'367	475	1'369	292	648	1'788		
	Berechnete Differenz in TCHF +			31	163	78	116	203		592
	Berechnete Differenz in TCHF -	-275	-254							-529
	in % +			5%	28%	13%	20%	34%		
	in % -	52%	48%							
	Verteilung der berechneten Differenz (ein Drittel)	-103	-95	10	54	26	39	68		197
	Anmerkungen									
	Ausgangsbasis der Berechnungen bildet der Jahresabschluss per 31.12.2006									
	* Annahme, dass sämtliche Kosten akzeptiert werden.									

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

SMRZ Oberwallis											
Erfolgsrechnungen (ab 4. Geschäftsjahr)											
#	1. Allgemeine Angaben	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk	Total	in %	in %
	Anzahl Stellen-% bisher gem. Interviews 08/09 2007	6'180	3'850	575	1'685	250	695	2'020	15'255		100%
	Anzahl Stellen-% gem. neuer Struktur (mit Admin.)								14'935	100%	98%
	Anzahl Stellen-% gem. neuer Struktur (ohne Admin.)	5'680	3'620	550	1'495	265	660	1'965	14'235	95%	
	Dienstleistungen, welche zentral erbracht werden										
	MVB	-240							-240		
	Corif	-130							-130		
	SPF		-210						-210		
	Top Job		-160						-160		
	Stellen-% direkt zuweisbar	5'310	3'250	550	1'495	265	660	1'965	13'495	90%	
	Zentrale Dienstleistungserbringer (MVB, Corif, SPF, Top Job)								740		
	Führung und Administration								700		
	Stellen-% nicht direkt zuweisbar								1'440	10%	
1	Anzahl Einwohner	31'438	12'724	3'594	10'755	2'824	5'498	10'798	77'631		
	2. Budget 1 - 3 Jahr (alle Beträge in TCHF)	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk	Total		
	Erträge	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204	8'075		
2	Zuweisbarer Personalaufwand	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585	10'884	90%	
4	Korrektur Lohnniveau des zuweisbaren Personalaufwands (1/3)	-103	-95	10	54	26	39	68	-		
3	Nicht zuweisbarer Personalaufwand verteilt pro Einwohner	470	190	54	161	42	82	162	1'161	10%	
	Total Personalaufwand	4'650	2'717	508	1'421	282	653	1'814	12'045	100%	
	Bisheriger Sach- und Transportaufwand	308	43	31	69	17	24	76	569		
	Mietaufwand Geschäftsleitung, verteilt pro Einwohner	10	4	1	3	1	2	3	24		
	Sach- und Transportaufwand	318	47	33	72	18	26	80	593		
	Anteil in %	54%	8%	5%	12%	3%	4%	13%	100%		
	Bisheriger sonstiger Betriebsaufwand	354	154	31	118	33	44	117	849		
	Umstrukturierungskosten, verteilt pro Einwohner										
	Sonstiger Betriebsaufwand (ohne Abschreibungen (541))	354	154	31	118	33	44	117	849		
	Anteil in %	42%	18%	4%	14%	4%	5%	14%	100%		
	Total Ertrag	3'205	1'992	354	676	201	443	1'204	8'075		
	./. Total Aufwand (o. Abschreibungen)	-5'322	-2'917	-571	-1'611	-333	-723	-2'011	-13'487		
	= Betrieblicher Cashloss	-2'116	-925	-217	-935	-132	-280	-807	-5'412		
	./. Abschreibungen (541)	-28	-10	-3	-7	-	-3	-9	-60		
	+/- a.o. Erfolg (800 & 801)	-	30	-	-	-	-	-	30		
	= Jahresdefizit	-2'144	-905	-220	-942	-132	-283	-816	-5'442		
	+ Beteiligung Kanton (50%)*	1'072	453	110	471	66	142	408	2'721		
	+ Korrektur Haus de Sepibus	102	-	-	-	-	-	-	102		
	./. nicht subventionierte Kosten gem. Jahresrechnung	-234	-	-	-	-	-	-	-234		
	= Jahresdefizit - Anteil Gemeinden	-1'204	-453	-110	-471	-66	-142	-408	-2'853		

Machbarkeitsstudie SMRZ Oberwallis: Anhang III

	Brig	Visp	Saastal	Mattertal	Stalden	Steg	Leuk		Total
3. Aufteilung Kosten Sparte und Umlage									
Zuweisbarer Personalaufwand	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585		10'884
Sach- und Transportaufwand	308	43	31	69	17	24	76		569
Bisheriger sonstiger Betriebsaufwand	354	154	31	118	33	44	117		849
Direkt zuweisbarer Aufwand	4'944	2'817	506	1'392	264	600	1'778		12'302
Nicht zuweisbarer Personalaufwand verteilt pro Einwohner	470	190	54	161	42	82	162		1'161
Mietaufwand Geschäftsleitung, verteilt pro Einwohner	10	4	1	3	1	2	3		24
Umstrukturierungskosten, verteilt pro Einwohner	-	-	-	-	-	-	-		-
Nicht direkt zuweisbarer Aufwand	480	194	55	164	43	84	165		1'185
Total Aufwand	5'424	3'012	561	1'557	307	684	1'943		13'487
zuweisbarer Aufwand in % der Gesamtaufwendungen	91.2%	93.5%	90.2%	89.5%	85.9%	87.7%	91.5%		91.2%
4. Statistik/Kennzahlen									
Bisheriger Aufwand SMZ pro Einwohner in CHF	-38.37	-38.85	-28.85	-49.31	-22.00	-28.26	-38.72		-38.26
Aufwand SMZ neu pro Einwohner in CHF	-38.31	-35.57	-30.61	-43.79	-23.34	-25.75	-37.76		-36.75
in % des Durchschnitts	104.2%	96.8%	83.3%	119.2%	63.5%	70.1%	102.7%		100.0%
davon direkt zuweisbare Aufwendungen	-34.92	-33.27	-27.61	-39.17	-20.06	-22.59	-34.56		-33.52
Differenz pro Einwohner in CHF	-0.06	-3.28	1.76	-5.52	1.34	-2.52	-0.96		-1.51
# Erläuterungen									
1 Bevölkerungsstand per 31.12.2005 als Ausgangsbasis									
2 Durch die Aufgliederung der Stellenprozente in direkt zuweisbare und zentrale Dienste wird im Modell vorgerechnet, wie sich die Zuteilung auf die einzelne Sparte auswirkt. Austauschverhältnisse zwischen einzelnen Sparten, eine differenzierte Zurechnung zwischen zuweisbaren und nicht zuweisbaren Personalkosten bleibt vorbehalten.									
3 Der entsprechend nicht zuweisbare Anteil der Stellenprozente wird als Basis für die Personalkostenanteil genommen, welcher nach der Bevölkerungszahl verteilt wird.									
4 Berechnung Korrektur Personalaufwand: Aufgrund der unterschiedlichen Durchschnittslöhne zwischen den einzelnen SMZ ist eine Korrektur zu Gunsten der unter dem Durchschnitt liegenden Sparten (heute: SMZ) vorzunehmen. Siehe:									
Personalaufwand pro 100 Stellenprozente in CHF (bisher)	75'461	72'840	86'289	91'580	110'123	98'206	90'995		80'649
Personalaufwand pro 100 Stellenprozente in CHF (neu)	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649	80'649		80'649
Differenz pro Stellenprozent in CHF	-5'188	-7'809	5'640	10'930	29'474	17'556	10'345		-
Differenz pro Stellenprozent in % (A)	94%	90%	107%	114%	137%	122%	113%		100%
Zuweisbarer Personalaufwand in TCHF (B)	4'282	2'621	444	1'206	214	532	1'585		
Direkter Personalaufwand angepasst auf heutigem Niveau (A*B)	4'007	2'367	475	1'369	292	648	1'788		
Berechnete Differenz in TCHF +			31	163	78	116	203		592
Berechnete Differenz in TCHF -	-275	-254							-529
in % +			5%	28%	13%	20%	34%	1/3	
in % -	52%	48%							
Verteilung der berechneten Differenz (ein Drittel)	-103	-95	10	54	26	39	68		197
Anmerkungen									
Ausgangsbasis der Berechnungen bildet der Jahresabschluss per 31.12.2006									
* Annahme, dass sämtliche Kosten akzeptiert werden.									