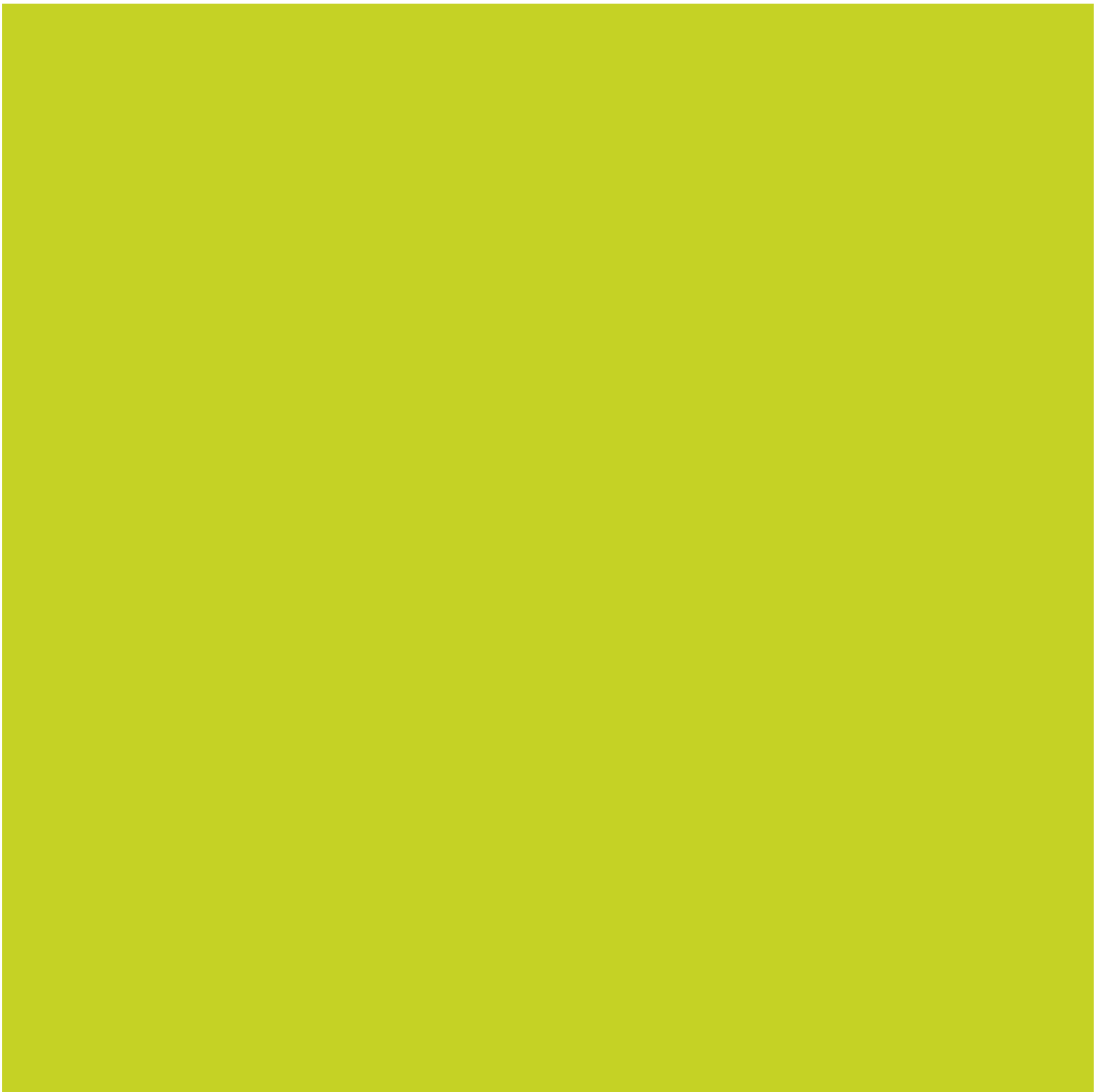


# Geschäftsbericht 2020



# Bundesrat muss nun für sachgerechte Finanzierung sorgen



**Manfred Manser**

Verwaltungsratspräsident

Wie alle Kinderspitäler und -kliniken kämpft auch das UKBB seit Jahren mit den nicht kostendeckenden Tarifen – namentlich im ambulanten Bereich. Im Sommer 2020 wurde die Motion «Kostendeckende Finanzierung der Kinderspitäler bei effizient erbrachten Leistungen» vom National- und Ständerat angenommen. Damit ist der Bundesrat beauftragt, mit geeigneten Massnahmen sicherzustellen, dass die Leistungen, die in der notwendigen Qualität effizient und kostengünstig erbracht werden, in den Tarifstrukturen für Kinderspitäler sowohl für ambulante als auch für stationäre Behandlungen sachgerecht abgebildet und kostendeckend vergütet werden. Nach langen und intensiven Anstrengungen der AllKidS-Spitäler in Zürich, St. Gallen und Basel ist die Annahme dieser Motion ein grosser Erfolg für die gesamte Kindermedizin.

Die Corona-Pandemie hat sowohl die Mitarbeitenden als auch die Geschäftsleitung stark gefordert. Auf der strategischen Ebene hat die Pandemie zahlreiche Fragen aufgeworfen: Ist das UKBB gerüstet, um solche Belastungssituationen auch in Zukunft zu meistern? Braucht es eine Anpassung des Konzeptes «Führen in ausserordentlichen Situationen»? Wie kann die Personalkapazität in den systemrelevanten medizinischen

Funktionen sichergestellt werden? Diese Fragen werden den Verwaltungsrat auch noch im Jahr 2021 weiter beschäftigen.

Das UKBB hat die «Corona-Krise» bisher gut gemeistert. In der Akutphase galt es, den ordentlichen medizinischen Betrieb aufrecht zu erhalten und gleichzeitig die neuen Herausforderungen durch die Pandemie zu bewältigen. In einer zweiten Phase wird die Finanzierung der dadurch entstandenen Kosten und Vorhalteleistungen zu klären sein.

Der Verwaltungsrat dankt allen Mitarbeitenden für ihren unermüdlichen Einsatz und wünscht allen gute Gesundheit, einen unerschütterlichen Durchhaltewillen und die eine oder andere Verschnaufpause.

# Dank riesigem Engagement die Krise gut gemeistert



**Marco Fischer**

Vorsitzender der Geschäftsleitung und CEO

Betriebswirtschaftlich ist das UKBB fulminant ins Jahr 2020 gestartet. Nach den ersten zwei Monaten zeichnete sich ein Gewinn von rund CHF 3 Mio. ab. Dies war vor allem auf die hohen Fallzahlen in der Neonatologie und der Onkologie zurückzuführen. Dann kam Corona. Die Fall- und Konsultationszahlen mussten zurückgefahren werden oder brachen durch wegfallende Nachfrage ein. Zum Jahresende verbleiben beim UKBB Mehrkosten von CHF 1.0 Mio. und Vorhalteleistungen in der Höhe von CHF 5.4 Mio.. Derzeit ist noch offen, ob und in welcher Höhe diese Zusatzaufwände von den Trägerkantonen refinanziert werden.

Insgesamt ist es dem UKBB gelungen, die Corona-Epidemie sehr gut zu bewältigen. Es wurde Personal verschoben oder angestellt und zusätzliche Infrastruktur zur Verfügung gestellt. Dank der neuen «Notfallstation 2» konnten Patient\*innen mit Verdacht auf Corona von den übrigen Patient\*innen gut getrennt und ein effizienter Prozess für die Testungen aufgebaut werden.

Über die medizinischen Leistungen in diesem besonderen Jahr informiert Sie der Ärztliche Direktor in seinem Editorial. An dieser Stelle sei aber auch erwähnt, dass Prof. Urs Frey im Jahr 2020 mit dem Guido Fanconi Gedenkpreis ausgezeichnet wurde, für

seine herausragenden Leistungen und Verdienste für die Pädiatrie in der Schweiz, insbesondere auf dem Gebiet der Pädiatrischen Pneumologie, aber auch als ausserordentlich motivierter Kliniker, Lehrer und Forscher und damit Förderer des Nachwuchses in diesem Fachgebiet. Die Geschäftsleitung gratuliert Prof. Frey herzlich zu diesem grossen Erfolg.

Im Jahr 2020 hat ein neues Wort Einzug in den sprachlichen Alltag gehalten: Systemrelevant. Bevölkerung und Politik haben erkannt, wie wichtig gewisse medizinische Einrichtungen sind und welche eminente Bedeutung den hochspezialisierten medizinischen Fachpersonen zukommt. In Krisenzeiten zeigt sich mehr denn je, wie knapp die Schweiz in diesen Bereichen aufgestellt ist. Das UKBB setzt sich stark dafür ein, diesen Fachpersonen gute Anstellungsbedingungen zu bieten.

Das Krisenjahr 2020 hat gezeigt, dass das UKBB auf seine Mitarbeitenden zählen darf. Viele von ihnen haben enorme Anstrengungen vollbracht, Zusatzarbeiten klaglos übernommen und Sondereinsätze – auch in anderen Spitälern – geleistet. An dieser Stelle ein herzliches Dankeschön von der Geschäftsleitung an das Kader und die Mitarbeitenden für den ausserordentlichen Einsatz, den sie in diesem speziellen Jahr geleistet haben.

# Ein bewegtes Jahr für die Kinder- und Jugendmedizin



**Prof. Dr. med. Urs Frey**

Ärztlicher Direktor und Chefarzt Pädiatrie

Auch für die Kinder- und Jugendmedizin war 2020 ein bewegtes Jahr. Da Kinder und Jugendliche in der Regel weniger schwer verlaufende Corona-Infektionen durchmachen, konnten die meisten Patient\*innen mit COVID ambulant versorgt werden. Dennoch mussten auch Kinder hospitalisiert werden, davon auch einige auf der Intensivpflegestation.

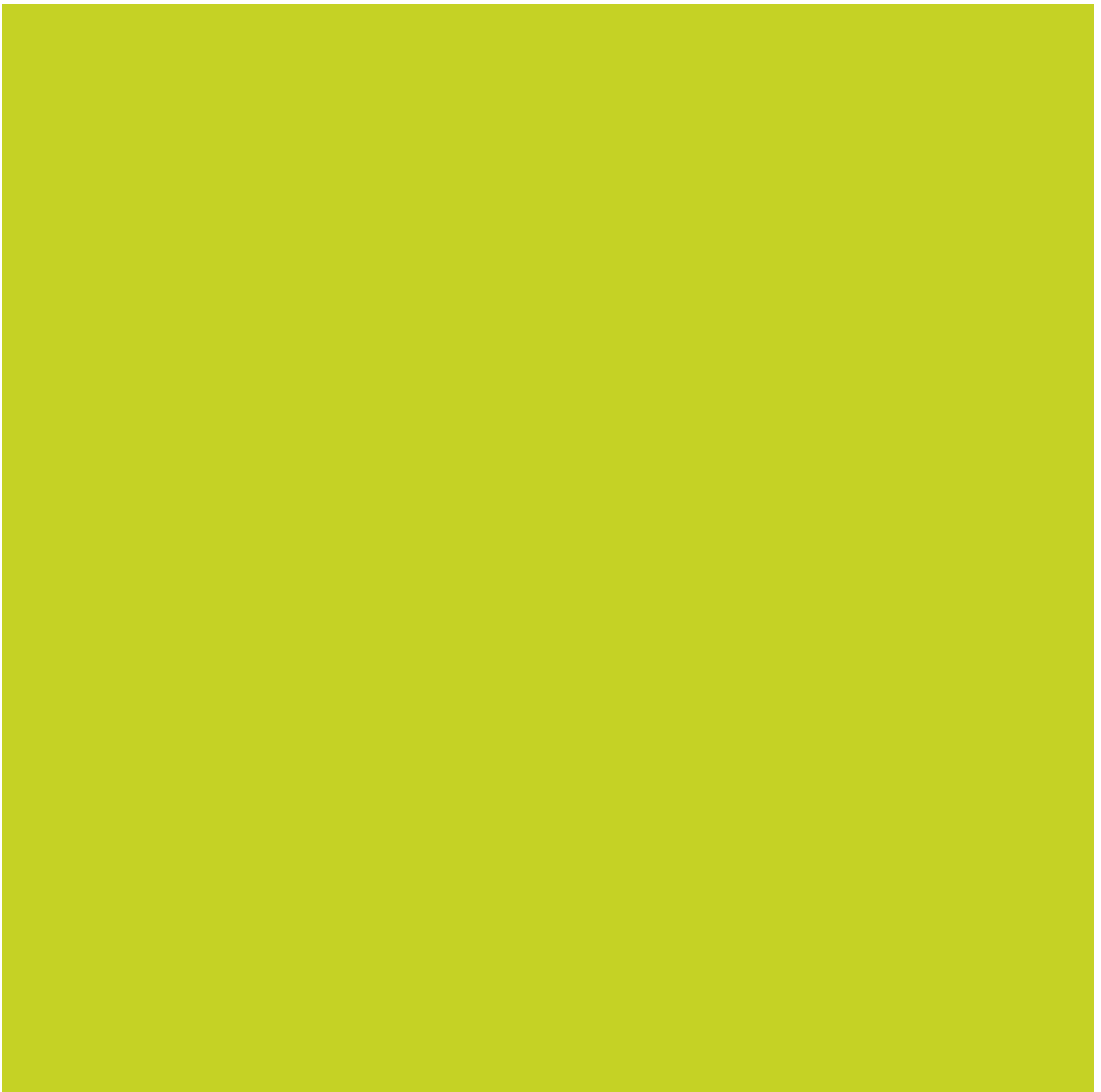
Die grosse Herausforderung für das UKBB war jedoch der Umstand, dass wir eine enorme Anzahl Verdachtsfälle abklären mussten. Dies ganz besonders in den Wintermonaten, als über die Hälfte der Kinder wegen Infekten das Spital aufsuchten. Mit vielen logistischen und personellen Umstellungen konnten wir verhindern, dass Sars-CoV-2-positive Patient\*innen und solche mit gewöhnlichen Infekten im Spital vermischt wurden. Durch eine effiziente und vorsichtige spitalhygienische Strategie ist es kaum zu Infektionsübertragungen innerhalb des Spitals gekommen, weder zwischen Patient\*innen noch von Patient\*innen zu Personal. So konnten wir ohne wesentliche Personalausfälle die Grundversorgung über die Wintermonate sicherstellen.

Neben der Corona-Pandemie haben wir 2020 dennoch einige medizinische Entwicklungen und Schwerpunktbildungen vorantreiben können. Neben verschiedenen medizinischen Prozessoptimierungen wurde insbesondere im Bereich der seltenen Krankheiten zusammen mit dem Universitätsspital Basel die KOSEK-Akkreditierung als «Rare Disease-Zentrum Basel» erreicht. Im Bereich der Neuroorthopädie hat Frau Prof. Elke Viehweger die Nachfolge von Prof. Brunner angetreten, sodass das UKBB als Kompetenzzentrum in diesem Bereich seine überregionale Ausstrahlung erhalten kann.

Ausserdem hat das UKBB das interdisziplinäre IntestTeam gegründet, welches Kinder und Jugendliche mit Darmversagen behandelt. Das Team setzt sich aus Fachexpert\*innen der Kinderchirurgie, Gastroenterologie, Ernährungsberatung, Histopathologie, Wund-, Stoma- und Kontinenzberatung und der Logopädie zusammen. Ebenso wurden die Bereiche Pneumologie, Schlafmedizin, Allergologie und Intensivmedizin (PICU) ausgebaut. Die interdisziplinäre Betreuung der komplexen Patient\*innen in diesem Schwerpunktgebiet wurden optimiert und die PICU neu akkreditiert. Die Kindernephrologie wurde von Prof. Christoph Rudin an die neue Leiterin Dr. Alexandra Goischke übergeben. Der Bereich wurde ausgebaut und enger mit der Kinderurologie verknüpft. An dieser Stelle dankt das ganze UKBB Prof. Rudin und Prof. Brunner für die jahrzehntelange Betreuung der chronisch kranken Kinder am UKBB.

Die medizinischen Herausforderungen in diesem belastenden Jahr konnten nur durch viel Stehvermögen und ausserordentlichem Einsatz des Personals bewältigt werden. Ich danke allen Mitarbeitenden, die trotz der schwierigen Situation so gut miteinander gearbeitet haben.

# Statistik



## Patienten, stationär

Patienteneintritte	2020	%	2019	%	Abw. %
Übertritte vom Vorjahr	71		71		0.0%
Eintritte	5'287		6'274		-15.7%
Anteil Notaufnahmen		59.71%		65.78%	-9.2%
<b>Patientenaustritte</b>					
Austritte	5'313		6'274		-15.3%
Austritte stationär	5'313		6'274		-15.3%
Davon unter 24 Stunden	1'152		1'522		-24.3%
Gestorben	16		15		6.7%
Auf den 1.1. blieben in Pflege	45		71		-36.6%
<b>Patientenaustritte nach Versicherungsklassen</b>					
Privat	491		553		-11.2%
Halbprivat	514		572		-10.1%
Allgemein	4'308		5'149		-16.3%
<b>Total</b>	<b>5'313</b>		<b>6'274</b>		<b>-15.3%</b>
davon Invalidenversicherung	1'164		1'159		0.4%
<b>Patienten nach Geschlecht und Alter</b>					
Mädchen		45.4%		45.6%	-0.4%
Mädchen < 1		12.2%		13.0%	-6.5%
Mädchen 1–6		12.9%		14.5%	-11.0%
Mädchen über 6		20.3%		18.1%	12.6%
Jungen		54.6%		54.4%	0.3%
Jungen < 1		15.3%		15.0%	2.0%
Jungen 1–6		17.1%		18.4%	-7.3%
Jungen über 6		22.2%		21.0%	5.7%
<b>Mittlere Verweildauer</b>					
Pädiatrie	7.10		6.16		15.2%
Kinderchirurgie	3.51		3.32		5.7%
Orthopädie	6.38		6.63		-3.7%
Psychosomatik	28.65		28.91		-0.9%
Durchschnitt	6.34		5.75		10.4%
<b>Pflegetage nach Wohnort</b>					
Basel-Stadt	8'870		10'389		-14.6%
Basel-Landschaft	13'011		13'799		-5.7%
Übrige Nordwestschweiz (AG, SO, JU)	7'763		7'242		7.2%
Übrige Schweiz	2'744		3'219		-14.8%
Deutschland	534		846		-36.9%
Frankreich	263		13		1923.1%
Übriges Ausland	520		542		-4.1%
<b>Total</b>	<b>33'705</b>		<b>36'050</b>		<b>-6.5%</b>
<b>Bettenbelegung</b>					
Auslastung der betriebenen Betten		80.77%		85.14%	-5.1%
Auslastung der betriebenen Betten IPS		57.17%		60.98%	-6.2%
Auslastung der betriebenen Betten Neo		68.05%		68.16%	-0.2%

## SwissDRG, gesamt

	2020			2019		
SwissDRG nach Versicherungsklassen	Fälle	CM	CMI	Fälle	CM	CMI
Privat	481	427.5	0.889	547	377.1	0.689
Halbprivat	489	514.0	1.051	561	586.0	1.045
Allgemein	4'172	5'593.3	1.341	4'993	5'757.4	1.153
<b>Total</b>	<b>5'142</b>	<b>6'534.8</b>	<b>1.271</b>	<b>6'101</b>	<b>6'720.5</b>	<b>1.102</b>
davon Invalidenversicherung / Unfall	1'143	2'943.1	2.572	1'141	2'865.8	2.512
<b>SwissDRG nach Fachbereichen</b>						
Pädiatrie	2'483	3'470.9	1.398	3'128	3'568.3	1.141
Kinderchirurgie	1'977	1'699.8	0.860	2'238	1'741.9	0.778
Orthopädie	519	879.2	1.694	579	930.7	1.607
Psychosomatik	163	484.9	2.975	156	479.6	3.074
<b>SwissDRG nach Wohnort</b>						
Basel-Stadt	1'596	1'600.9	1.003	2'003	1'783.9	0.891
Basel-Landschaft	2'019	2'411.2	1.194	2'384	2'442.8	1.025
Überregional (AG, SO, JU)	1'095	1'590.3	1.452	1'162	1'359.6	1.170
Übrige Schweiz	302	721.3	2.388	326	837.1	2.568
Deutschland	66	68.3	1.035	147	179.7	1.222
Frankreich	5	21.0	4.201	6	2.2	0.362
Übriges Ausland	59	121.9	2.065	73	115.3	1.579

## DRG Top-Ten-Fälle

DRG-Text	2020			
	DRG	Fälle	CM	CMI
Neugeborene mit Intensivmedizinischer Komplexbehandlung / IMC Komplexbehandlung > 4900 Aufwandspunkte	P37Z	11	358.989	32.635
Ess-, Zwangs- und Persönlichkeitsstörungen oder psychische Störungen in der Kindheit mit komplizierende Diagnosen oder bestimmte KBH, mehr als ein Belegungstag	U66B	62	334.283	5.392
Beatmung > 249 Std. mit aufwendigen Prozeduren, oder Beatmung < 95 Std. mit bestimmten Konstellationen od. kompliz. Prozeduren, od. Alter < 6 Jahre, od. IntK > 1470/1656 Aufwandspunkte mit erschw. Diagnose	A11C	25	290.607	11.624
Neugeborenes, Aufnahmegegewicht < 1000 g mit signifikanter OR-Prozedur, od. Intensivmedizinischer Komplexbehandlung / IMC Komplexbehandlung > 3430 Pkt., Gestationsalter < 27 Wochen	P61A	12	225.828	18.819
Neugeborenes, Aufnahmegegewicht > 1999 g, mit signifikanter OR-Prozedur oder Beatmung > 95, mit mehreren schweren Problemen, Beatmung < 241 Stunden	P05B	34	208.313	6.127
Beatmung > 249 Std. mit kompl. Konstellationen, od. Beatmung > 95 Std. mit bestimmten hochkompl. Konstellationen, od. Alter < 16 J., od. hochaufwendigen Konstellationen, od. aufwendigen OR Proz. mit Alter < 16 Jahre	A11A	5	158.518	31.704
Sozial- und neuropädiatrische und pädiatrisch-psychosomatische Therapie bei psychischen Krankheiten und Störungen und bei Krankheiten und Störungen des Nervensystems, mehr als ein Belegungstag	U41B	72	129.356	1.797
Wirbelkörperperfusion mit äusserst schweren CC oder komplexem Eingriff oder IntK / IMCK > 196/184 Aufwandspunkte	I09A	34	128.122	3.768
Krankheiten und Störungen des Nervensystems, ein Belegungstag	B86Z	418	114.114	0.273
Neugeborenes, Aufnahmegegewicht > 2499 g mit schw. Problem od. mit anderem Problem, mehr als ein BT od. mit nicht signifikanter OR-Prozedur, mit kompliz. Diagnose od. best. Konstellation	P67B	142	103.933	0.732
<b>Gesamt</b>		<b>815</b>	<b>2'052.1</b>	<b>2.518</b>

### Bemerkungen DRG

Alle Zahlen 2020 gemäss Swiss DRG 9.0

Fallzahlen: Nur zu kodierende Fälle, d.h. exklusiv aus administrativen Gründen stationär geführte Fälle ohne Übernachtung CM: Case Mix =

Summe der Kostengewichte aller Fälle (Leistungen in DRG-Einheiten)

CMI: Case Mix Index = durchschnittliche Fallschwere

Dem Kalenderjahr zurechenbarer Case Mix, d.h inkl. Korrektur Überlieger = 6'508.35 (2019: 6'680.11)

Zahlen 2020: Stand 5.3.2021



## Patienten, ambulant

	2020	2019	Abw. %
Ambulante Behandlungen Polikliniken	39'676	39'265	0.9%
Andere ambulante Behandlungen	58'961	62'410	-3.4%
<b>Total</b>	<b>98'637</b>	<b>101'675</b>	<b>-3.2%</b>
Ambulante Patienten	61'275	61'944	-4.1%
Ambulante Taxpunkte in Tsd.	30'675	32'121	-6.5%

## Entwicklung Notfälle

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Ambulant	28'500	31'863	32'273	31'293	32'117	29'775
Stationär	3'157	4'127	3'985	3'943	3'862	4'011
<b>Total</b>	<b>31'657</b>	<b>35'990</b>	<b>36'258</b>	<b>35'236</b>	<b>35'979</b>	<b>33'786</b>
Davon durch Praxis-Pädiater behandelte Patienten	2'925	6'249	6'713	6'360	6'810	6'433

## Anästhesietechniken

	2020	2019	2018
<b>Anzahl Anästhesien*</b> , davon unter anderem			
Arterielle Kanülen	201	189	180
Caudalblock	330	341	391
Femoralisblock	72	48	80
Ischiadicusblock	26	27	34
Nasale Intubationen	36	41	33
Orale Intubationen	3'079	3'213	3'132
Penisblock	157	175	172
Periduralanästhesien	56	43	59
Plexusanästhesien	5	8	18
Zentrale Katheter	45	56	50
<b>Total Anzahl Anästhesien</b>	<b>4'781</b>	<b>4'896</b>	<b>4'809</b>

\* Pro Anästhesie werden teilweise zwei oder mehr Techniken angewendet.

## Operationszahlen Kinderchirurgie

	2020	2019	2018
<b>Trauma</b>			
Osteosynthese	222	212	206
Metallentfernung	151	124	125
Reposition	37	57	57
Sonstiges	12	19	2
<b>Hand</b>	75	98	91
<b>Weichteile</b>			
Abszess, kl. Tumore, Verbrennungen, u.a.	240	257	267
Hals inkl. Schilddrüse	26	20	25
Ohranlegeplastik	23		12
<b>Allgemein</b>			
Abdomen	250	228	206
Hernien	108	104	136
Anorektal	40	18	30
Omphalocele, Gastroschisis, SCT	2	6	2
<b>Urologie</b>			
Zirkumzisionen	173	199	202
Hodenverlagerung	110	97	124
Zystoskopie	64	45	46
Urethraplastik	35	27	36
Niere/Harnleiter	36	30	29
Sonstiges	46	53	48
<b>Gefäße</b>	70	55	48
<b>Thorax</b>			
Ösophagus	4	0	14
Lunge	3	5	2
Thoraxwand	16	13	18

## Operationszahlen Orthopädie

	2020	2019	2018
Ambulante Kleinchirurgie*	120	120	120
Becken	24	31	53
Diverse kleinere Eingriffe**	214	263	306
Ellbogengelenk	10	2	20
Fuss	146	154	165
Hand	15	10	21
Hüftgelenk	70	78	125
Kniegelenk	288	266	413
Oberarm	23	14	20
Oberschenkel	155	153	194
Schultergürtel, Thorax, Hals	30	54	16
Tumoren	160	191	173
Unterschenkel	114	125	123
Vorderarm	31	33	46
Wirbelsäule	222	204	196
<b>Total</b>	<b>1'622</b>	<b>1'698</b>	<b>1'991</b>

\* u.a. Frakturversorgungen im Notfalldienst, Wundversorgungen, Fadenentfernungen, Punktionen von Gelenkergüssen.

Die Zahlen sind geschätzt, da sie nicht separat erfasst wurden.

\*\* u.a. Metallentfernungen, Knochenentnahmen am Becken und Unterschenkel.

## Anzahl radiologische Untersuchungen

	2020	2019	2018
Computertomographie	573	459	491
MRT	2'097	2'129	2'111
Röntgen	13'348	14'432	14'293
Sonographie	6'703	7'736	7'809
Durchleuchtung	222	303	277

## Drittmittel und Publikationen Forschung

	2020	2019	2018
Eingegangene Drittmittel	7'063'727	7'820'130	7'654'977
Davon kompetitive Drittmittel	3'446'580	3'692'214	3'574'897
Publikationen	299*	280*	212*

\* exkl. meeting reports und abstracts

## Qualität

Als wichtiger Indikator für die wahrgenommene Qualität am UKBB gilt die Zufriedenheit von Eltern und Patienten.

Das UKBB misst diese mittels Feedbackbogen in Papierform und via Website.

Patientenzufriedenheit in Prozent	2020	2019	2018
1. Quartal	86.2	86.07	87.3
2. Quartal	89.4	86.9	83.9
3. Quartal	88.5	89.6	89.8
4. Quartal	87.9	86.9	86.8
Jahresmittelwert	88.0	87.2	86.9

<60%: ungenügend, 60-77%: genügend, >77%: gut

## ANQ Zahlen

Die nationale Messung der Elternzufriedenheit ANQ bei Kindern/Jugendlichen unter 16 Jahren und stationärem Aufenthalt wird neu nur noch alle zwei Jahre jeweils im April durchgeführt. Nächste Messung: April 2021.

	2020	2019	2018
Weiterempfehlung Spital (Gesamtkollektiv CH**)	-	8.99* (8.85**)	8.94* (8.72**)
Qualität der Behandlung	-	8.86 (8.82**)	8.89 (8.72**)
Verständliche Antworten Arzt	-	9.32 (9.04**)	8.99 (8.84**)
Verständliche Antworten Pflege	-	9.14 (8.96**)	9.15 (8.90**)
Behandlung mit Respekt	-	9.59 (9.39**)	9.54 (9.37**)

\* Skala: 1 schlechtester Wert, 10 bester Wert

\*\* 33 Institutionen schweizweit (Kinderspitäler und Akutspitäler mit einer expliziten Kinderabteilung)

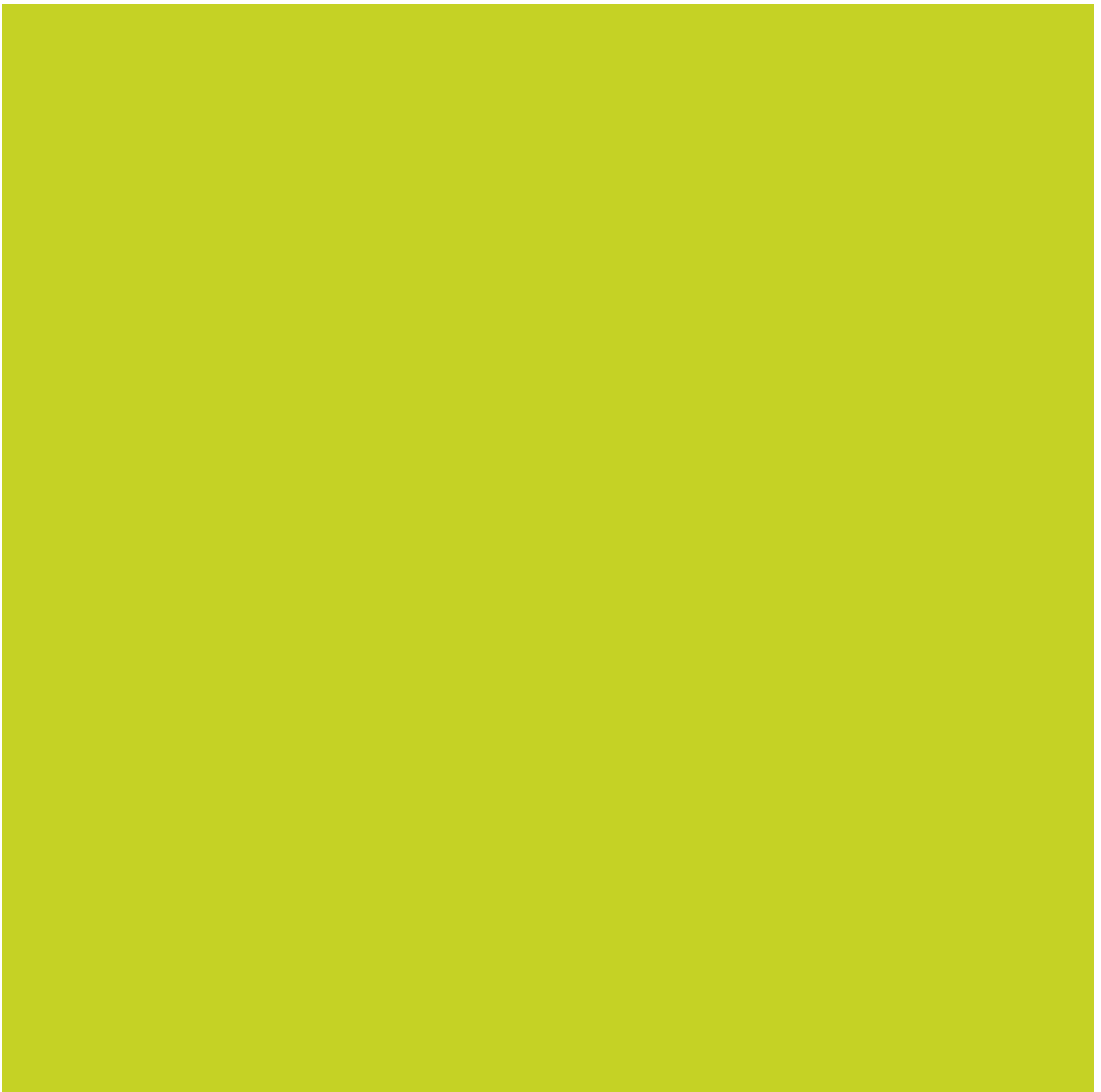
## Anzahl Personen in Aus-, Weiter- und Fortbildung

	2020	2019	2018
Unterassistenten	61	81	70
Assistenzärzte	138	146	123
Pflegende	94	100	111
Therapien/Pädagogik/Sozialberatung	22	17	14
Berufslehre KV/IT	2	2	2

## Anzahl Mitarbeitende

	2020		2019		2018	
	Ø Anzahl Beschäftigte (Voll- und Teilzeit)	Ø Vollzeitstellen	Ø Anzahl Beschäftigte (Voll- und Teilzeit)	Ø Vollzeitstellen	Ø Anzahl Beschäftigte (Voll- und Teilzeit)	Ø Vollzeitstellen
<b>Berufs- bzw. Personalgruppen (Kategorien H+)</b>						
Ärztinnen/Ärzte und andere Akademikerinnen/Akademiker	209.42	160.24	205.75	156.22	203.17	157.26
Pflegepersonal	357.67	248.68	352.92	242.23	355.17	244.14
Personal anderer medizinischer Fachbereiche	241.33	171.71	239.50	172.19	238.08	171.79
Vewaltungspersonal	106.75	85.26	107.92	84.51	104.08	81.50
Ökonomien-, Transport- und Hausdienst	27.58	17.76	26.92	17.34	19.92	13.90
Technischer Dienst	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	2.00
<b>Total Beschäftigte</b>						
ohne externe Notfallpädiater und externe MA der KJPD/KJPK und ohne Personen in Ausbildung und von Dritten Finanzierte	<b>943.75</b>	<b>684.65</b>	<b>934.00</b>	<b>673.49</b>	<b>922.42</b>	<b>670.59</b>
<b>Von Dritten finanziertes Personal</b>	76.75	36.42	80.50	38.91	85.58	40.41

# Finanzbericht



# Finanzbericht

## Lagebericht

### Umfeldentwicklung

Die langjährigen intensiven Bemühungen der drei selbständigen Kinderspitäler der Schweiz (UKBB, Kinderspital Zürich und Ostschweizer Kinderspital) im Rahmen der Allianz Kinderspitäler der Schweiz (AllKidS) sowie der Schweizerischen Gesellschaft für Pädiatrie (SGP) und verschiedener Kantone tragen Früchte. Mit der Annahme der Motion 19.3957: «Kostendeckende Finanzierung der Kinderspitäler bei effizient erbrachten Leistungen» im Ständerat und Nationalrat (NR 16.09.2020) wurde der Bundesrat beauftragt, geeignete Massnahmen zu treffen, um die Kostendeckung in der Kindermedizin sicherzustellen.

Um die Schlagkraft von AllKidS zu erhöhen, sollen neu die Kinderkliniken aller schweizerischen Unispitäler in die Aktivitäten einbezogen und die institutionelle Basis von AllKidS ausgeweitet werden.

Mit allen Krankenversicherern konnten unbefristete Vereinbarungen für stationäre Basispreise ab 2020 abgeschlossen werden. Auch mit der Zentralstelle für Medizinaltarife ZMT und der Invalidenversicherung wurde für 2021 ein Basispreis vereinbart. Zusammen mit AllKidS, den Erwachsenen-Unispitälern und der Zentralstelle für Medizinaltarife ZMT wurde ein Projekt zur Erarbeitung neuer Methoden für die Festlegung künftiger Basispreise gestartet.

### Geschäftsentwicklung

Auch das UKBB wurde im Jahr 2020 stark von der Coronapandemie geprägt. Auf der Leistungs- und Ertragsseite waren coronabedingte Einbussen in der Grössenordnung von CHF 8.7 Mio. zu verzeichnen. Auf der Kostenseite verursachte die Pandemie Mehrkosten von rund CHF 1.0 Mio. Eine allfällige Abgeltung dieser Mehrkosten und Vorhalteleistungen durch die Trägerkantone ist im Jahresabschluss nicht enthalten.

### Leistungsentwicklung

Nach einem sehr starken Jahresbeginn konnten die Auswirkungen des Lockdowns vom 15.3.2020 – 27.4.2020 im Jahresverlauf auf der Leistungsseite nur teilweise kompensiert werden. Die zweite Welle von Oktober bis Dezember führte zusätzlich zu einem grossen Leistungseinbruch. Insbesondere war eine starke

Abnahme der Kurzhospitalisationen wie zum Beispiel infolge von Atemwegsinfekten zu verzeichnen. Dies kann mit den getroffenen Corona-Schutzmassnahmen (Stichwort social distancing) oder auch mit der angstbedingten Vermeidung von Spitalaufenthalten seitens der Eltern erklärt werden. Die Zahl der Patienten im stationären Bereich sank gegenüber dem Vorjahr um -15.3%.

Die im Kalenderjahr erbrachten stationären Leistungen in DRG-Punkten (Case Mix) reduzierten sich hingegen nur um -2.6%. Dies führte zu einer bedeutenden Erhöhung der durchschnittlichen Fallschwere (Case Mix Index) um 16.4% von 1.10 auf 1.27.

Eine starke Zunahme war bei onkologischen Patienten feststellbar.

Die mittlere Aufenthaltsdauer stieg von 5.75 Tagen auf 6.34 Tage.

Geographisch zeigt sich eine Abnahme des Case Mix vor allem von Patienten aus den Kantonen Basel-Stadt, der übrigen Schweiz (ohne Nordwestschweiz) und aus Deutschland, nachdem diese im Vorjahr stark zugenommen hatten. Eine sehr starke Zunahme war demgegenüber bei Patienten aus dem Kanton Jura zu verzeichnen.

Anteilmässig sanken die Austritte von Patienten aus dem Kanton Basel-Stadt von 33.0% auf 31.0%, der Anteil aus dem Kanton Basel-Landschaft stieg minim von 39.0% auf 39.3%. Der Anteil der Austritte aus anderen Regionen erhöhte sich von 28.0% auf 29.7%.

Der Anteil zusatzversicherter Patienten am Gesamttotal der Austritte stieg von 17.9% auf 19.0%. Der Anteil am Case Mix blieb stabil bei 14.4% (Vorjahr 14.3%).

Im ambulanten Bereich sank die Anzahl Besuche um -3.0% auf 98'637. Die erbrachten Taxpunkte nahmen um -4.5% auf 30.7 Mio. ab.

### Mitarbeiterentwicklung

Der Personalbestand wurde um 11 Vollzeitstellen auf 685 erhöht; dies insbesondere zur Bewältigung des angestrebten Leistungswachstums in verschiedenen Bereichen, zur Realisie-

rung von Projekten wie der Einführung eines neuen Klinikinformationssystems und zur Umsetzung der neuen gesetzlichen Regelung betreffend Umziehzeit als Arbeitszeit. Die Vollzeitstellen verteilten sich auf 944 Mitarbeitende (2019: 934). Die über Drittmittel finanzierten Vollzeitstellen nahmen leicht von 39 auf 36 ab. 125 Lernende (ohne Ärztinnen und Ärzte) wurden durch das UKBB ausgebildet (2019: 119).

### **Erfolgsrechnung**

2020 wurde ein negatives Unternehmensergebnis von CHF -5.3 Mio. erzielt. Darin nicht enthalten sind allfällige Abgeltungen der Trägerkantone für coronabedingte Mehrkosten und Vorhalteleistungen.

Der Gesamtertrag sank gegenüber dem Vorjahr von CHF 148.0 Mio. auf CHF 142.4 Mio., wobei im 2019 Sondereffekte aus der Auflösung von stationären Tarifrückstellungen aus Vorjahren von CHF 2.0 Mio. enthalten waren. Die stationären Erträge sanken zudem um CHF -1.9 Mio. aufgrund von Minderleistungen. Die ambulanten Erträge reduzierten sich um CHF -0.8 Mio.

Die Personalkosten stiegen um CHF 0.9 Mio. von CHF 94.1 Mio. auf CHF 95.0 Mio. Die Zunahme wurde verursacht durch die betriebsnotwendigen Zusatzstellen und die Erhöhung der Beiträge bei Ausbildungs-/Familienzulagen sowie der AHV/IV/EO-Zuschläge. Im 2019 war im Personalaufwand die Bildung einer Rückstellung für das strukturell unterfinanzierte Rentner-Vorsorgewerk des UKBB bei der Pensionskasse Basel-Stadt von CHF 0.9 Mio. enthalten. Diese Rückstellung wurde unverändert belassen. Der Deckungsgrad des Vorsorgewerks UKBB bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse BLPK liegt 2020 provisorisch bei 111.4% (2019 108.6%). Die definitiven Zahlen werden erst im Frühjahr 2021 vorliegen.

Der Sachaufwand inkl. Finanzaufwand und Abschreibungen stieg von CHF 49.3 Mio. auf CHF 52.8 Mio., wobei im 2019 eine aufwandmindernde Mehrwertsteuerrückerstattung für die Jahre 2012 bis 2017 (Sondereffekt von CHF 1.8 Mio.) enthalten war. Der medizinische Bedarf stieg um CHF 1.4 Mio. Dafür verantwortlich waren höhere Labor- und Medikamentenkosten für teure Einzelfälle. Die Projektkosten beliefen sich auf CHF 2.1 Mio. und wurden insbesondere für die Einführung eines neuen

Klinikinformationssystems und die Erneuerung der Telefonie verwendet.

Im Aufwand enthalten sind coronabedingte Kosten von CHF 1.0 Mio. Diese sind schwergewichtig angefallen für den Betrieb einer zusätzlichen Testlinie in gemieteten Containern, für Schutzmaterial und Labortests, für ICT-Umstellungen und für die Zugangskontrolle. Dennoch konnte das Kostenbudget unterschritten werden.

Das Betriebsergebnis vor Zinsen und Abschreibungen (EBITDA) beläuft sich auf CHF 3.3 Mio. Dies entspricht einer EBITDA-Marge von 2.3% (Vorjahr 8.7%, ohne Sondereffekte 6.2%).

Das Betriebsergebnis vor Zinsen (EBIT) beträgt CHF -4.5 Mio. Dies entspricht einer EBIT-Marge von -3.2% (Vorjahr 3.7%, ohne Sondereffekte 1.1%).

Die Umsetzung der Forschungsstrategie 2025 wurde coronabedingt verzögert, so dass der neu gebildete Innovationsfonds nur mit CHF 0.02 Mio. beansprucht wurde.

Zusammenfassend verursachte die Coronapandemie beim UKBB massive Ertragsausfälle, die durch einen leistungsmässig sehr starken Jahresbeginn nur teilweise kompensiert werden konnten. Trotz wesentlicher coronabedingten Mehrkosten konnte das Kostenbudget eingehalten werden. Es resultiert ein Unternehmensverlust von CHF -5.3 Mio. Allfällige Abgeltungen der pandemiebedingten Mehrkosten und Vorhalteleistungen durch die Trägerkantone sind im Jahresabschluss nicht enthalten.

## Kennzahlen auf einen Blick

### Leistungen

<b>Stationär</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Case Mix (CM) Kalenderjahr	6'508	6'683
Fälle stationär	5'313	6'274
<b>Ambulant</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ambulante Besuche	98'609	101'675
Taxpunkte in Tsd.	30'568	32'121

### Mitarbeitende

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Total Vollzeitstellen (ohne drittmittelfinanzierte Stellen)	685	673

### Erträge und Aufwand

In Mio. CHF	2020	2019
<b>Erträge Total Betrieb</b>	<b>142.4</b>	<b>148.0</b>
Personalaufwand	-95.0	-94.1
Aufwand Betrieb vor Zinsen / Abschreibungen	-44.2	-41.0
<b>Aufwand Betrieb vor Zinsen / Abschreibungen</b>	<b>-139.1</b>	<b>-135.1</b>
<b>EBITDA Ergebnis vor Zinsen / Abschreibungen</b>	<b>3.3</b>	<b>12.9</b>
Abschreibungen	-7.8	-7.4
<b>EBIT Betriebsergebnis vor Zinsen</b>	<b>-4.5</b>	<b>5.4</b>
Finanzergebnis	-0.8	-0.9
<b>Ordentliches Ergebnis vor Veränderung Innovationsfonds</b>	<b>-5.3</b>	<b>4.5</b>
Entnahme Innovationsfonds	0.0	0.0
<b>Unternehmensergebnis nach Veränderung Innovationsfonds</b>	<b>-5.3</b>	<b>4.5</b>

### Kennzahlen

EBITDA-Marge	2.3%	8.7%
EBIT-Marge	-3.2%	3.7%
Ergebnis vor Sondereffekten	<b>-5.3</b>	<b>0.7</b>



# Finanzbericht

## **Bilanz und Investitionen**

Das Umlaufvermögen hat um CHF 1.5 Mio. abgenommen. Dies insbesondere wegen der Abnahme der Flüssigen Mittel und der Reduktion der Aktiven Rechnungsabgrenzungen, welche die Zunahme bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen kompensierten.

Es wurden Investitionen von CHF 3.3 Mio. getätigt. Die grössten Anschaffungen waren der Ersatz der Notlichtanlage und die Einführung einer Software zum Diktieren von Arztberichten.

Das kurzfristige Fremdkapital erhöhte sich um CHF 10.1 Mio. auf CHF 27.4 Mio. Dafür konnten die langfristigen Finanzverbindlichkeiten um CHF 11.0 Mio. auf CHF 29.0 Mio. vermindert werden. Die langfristigen Rückstellungen reduzierten sich minim auf CHF 7.0 Mio.

Die Eigenkapitalquote reduziert sich aufgrund des negativen Unternehmensergebnisses von 53.5% auf 52.1%.

## **Ausblick**

Auch das Jahr 2021 wird voraussichtlich stark von Corona geprägt werden.

Betrieblich und finanziell werden die Einführung eines neuen Klinikinformationssystems und der Umbau der Neonatologie in der Universitäts-Frauenklinik das gesamte UKBB stark fordern.

Das Projekt mit den Erwachsenen-Unispitälern und der Zentralstelle für Medizinaltarife ZMT zur künftigen Ermittlung der stationären Basispreise der Invalidenversicherung ab 2022 wird weitergeführt.

Die Anstrengungen für leistungsgerechte ambulante und stationäre Tarifstrukturen werden auch 2021 weitergeführt. Ebenso wird die Strategie 2017++ aktualisiert und die Massnahmen zur Kostenoptimierung und Ertragssteigerung werden kontinuierlich vorangetrieben.

# Corporate Governance

## Rechtsgrundlagen

Das Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB) ist eine selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt mit eigener Rechtspersönlichkeit mit Sitz in Basel. Träger des UKBB sind die Kantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft. Im Staatsvertrag zwischen beiden Trägerkantonen über das Universitäts-Kinderspital beider Basel (Kinderspitalvertrag, SGS 932.4) vom 22.1.2013 sind die wesentlichen Rechtsgrundlagen festgehalten.

Das UKBB dient der kantonalen, regionalen und überregionalen kinder- und jugendmedizinischen Versorgung. Als universitäres Kompetenzzentrum für Kinder und Jugendliche erbringt das UKBB auch Leistungen der hochspezialisierten Medizin und steht auch Patientinnen und Patienten aus dem Ausland offen. Das UKBB ist zudem Lehr- und Forschungsstätte.

Die Haftung des UKBB sowie seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter richtet sich sinngemäss nach dem Haftungsgesetz des Kantons Basel-Stadt (Haftungsgesetz, HG) vom 17. November 1999. Das UKBB haftet für seine Verbindlichkeiten ausschliesslich mit dem eigenen Vermögen und schliesst entsprechend der Art und des Umfangs der Risiken Versicherungen ab.

Für die Verantwortlichkeit der Mitglieder des Verwaltungsrats und der Spitalleitung sowie der Revisionsstelle gelten sinngemäss die obligationenrechtlichen Bestimmungen über die aktienrechtliche Verantwortlichkeit.

## Kapitalstruktur

Das Dotationskapital des UKBB beträgt CHF 62.014 Mio. und wurde von beiden Trägerkantonen je hälftig eingebracht. Allfällige Überschüsse werden den Kapitalreserven zugewiesen, bis diese 20% des Dotationskapitals (CHF 12.403 Mio.) erreichen.

## Organe

### Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat übt die Oberleitung und die Aufsicht und Kontrolle über die Geschäftsführung aus.

Zur Unterstützung seiner Tätigkeit hat der Verwaltungsrat folgende konstanten Ausschüsse eingesetzt: den Ausschuss Personelles, den Auditausschuss und den Strategieausschuss. Die Ausschüsse des VR analysieren in ihren Aufgabenbereichen vertieft die von der GL dem VR zum Entscheid beantragten Geschäfte und bereiten diese für die Beratung und Beschlussfassung durch den VR vor. Die Ausschüsse stellen dem VR Antrag über alle Gegenstände, die in ihren jeweiligen Zuständigkeitsbereich fallen.

Der Verwaltungsrat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Manfred Manser, Präsident des Verwaltungsrates  
Alexander Biner, Vorsitzender des Auditausschusses  
Dr. iur. Caroline Cron, Vizepräsidentin des Verwaltungsrats und Vorsitzende des Ausschusses Personelles  
Dr. med. Andy Fischer  
Prof. Hedwig J. Kaiser  
Dr. med. Roland Laager  
Judith van der Merwe  
Fredi Zwahlen, Vorsitzender des Strategieausschusses

Angaben zur Entschädigung des Verwaltungsrates finden sich unter Punkt 4.1 des Anhangs.

### Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus dem CEO und den Leitenden der einzelnen Bereiche. Der CEO steht der Geschäftsleitung vor. Er ist gegenüber dem Verwaltungsrat für die Führung des UKBB verantwortlich.

Die Geschäftsleitung trägt die Verantwortung für das Spitalgeschehen und besteht aus folgenden Mitgliedern:

Marco Fischer, CEO und Vorsitzender der Geschäftsleitung  
Lukas Erb, Leiter Finanzen  
Prof. Dr. med. Thomas Erb, Chefarzt Anästhesiologie (bis 31.12.2020)  
Prof. Dr. med. Urs P. Frey, Chefarzt Pädiatrie und Ärztlicher Direktor UKBB  
Prof. Dr. med. Stefan Holland-Cunz, Chefarzt Kinderchirurgie (ab 1.1.2021)  
Rose-Marie Ros, Leiterin Betrieb  
Prof. Dr. med. Sven Schulzke, Leiter Forschung  
Caroline Stade, Leiterin Pflegedienst

Angaben zur Entschädigung der Geschäftsleitung finden sich unter Punkt 4.1 des Anhangs.

#### **Revisionsstelle**

Ernst & Young AG  
Aeschengraben 27  
4002 Basel

Die Vergütung für das Revisionsmandat beträgt CHF 38'500.- exkl. MwSt.

#### **Risikomanagement / IKS**

Das UKBB verfügt über ein Risikomanagement. Die systematisch erfassten, analysierten und priorisierten Risiken sowie die daraus resultierenden Massnahmen/Kontrollen werden in einem Risikomanagementsystem zusammengefasst, welche der Verwaltungsrat jährlich neu beurteilt. Das UKBB orientiert sich dabei an den Prüfungsstandards der EXPERTsuisse (PS 890).

Die Revisionsstelle hat die Existenz des internen Kontrollsystems geprüft und bestätigt.

#### **Informationspolitik**

Das UKBB pflegt eine offene und kontinuierliche Kommunikation mit seinen Eignern sowie weiteren Interessengruppen. Ziel ist es, aktiv, zeitgerecht und transparent über das Unternehmen, dessen Strategie und Geschäftsentwicklung zu informieren und ein wahrheitsgetreues Bild der Performance des UKBB zu vermitteln.

Das UKBB veröffentlicht einen ausführlichen Geschäftsbericht, der die Geschäftstätigkeit, die Corporate Governance und eine gemäss Swiss GAAP FER erstellte und geprüfte Finanzberichterstattung für das Berichtsjahr darlegt.

#### **Aufsicht durch die Regierungsräte**

Die Regierungen der Kantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft nehmen gemeinsam die Eignerinteressen gegenüber dem UKBB wahr. Diese wesentlichen Grundsätze sind in der öffentlich zugänglichen Eignerstrategie vom 19. November 2019 festgehalten.

Die Eigentümerversammlung gegenüber dem UKBB wird für den Kanton Basel-Stadt durch das Gesundheitsdepartement (GD) wahrgenommen, innerhalb des GD durch die Stabsstelle Gesundheitsbeteiligungen und Finanzen (GBF). Der Bereich Gesundheitsversorgung (GSV) übernimmt dagegen im Rahmen seiner Rolle als Regulator und Gewährleister gemäss § 24 des Staatsvertrages UKBB alle hoheitlichen Aufgaben gemäss KVG. Die Eigentümerversammlung gegenüber dem UKBB wird für den Kanton Basel-Landschaft durch die Volkswirtschaft- und Gesundheitsdirektion (VGD) wahrgenommen, innerhalb der VGD durch das Generalsekretariat.

## Jahresabschluss

### Bilanz per 31.12.2020

	Ziffer im Anhang	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<b>AKTIVEN</b>			
Flüssige Mittel	2.1	7'522'320	11'373'188
Forderung aus Lieferungen u. Leistungen	2.2	27'515'969	24'305'133
Übrige kurzfristige Forderungen	2.3	98'370	11'724
Vorräte	2.4	1'412'410	1'412'410
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.5	9'403'142	10'315'948
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>45'952'211</b>	<b>47'418'403</b>
Sachanlagen	2.6	101'079'670	105'765'856
Immaterielle Anlagen	2.6	366'030	224'799
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>101'445'700</b>	<b>105'990'655</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>147'397'911</b>	<b>153'409'058</b>
<b>PASSIVEN</b>			
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2.7	17'000'000	7'000'000
Verbindlichkeiten aus Lief. & Leistungen	2.8	5'786'614	5'073'211
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.9	2'574'419	3'179'744
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.10	2'035'336	2'048'607
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>27'396'368</b>	<b>17'301'562</b>
Fondskapitalien	2.11	7'189'055	6'844'454
Langfristige Finanzverb./Darlehen Neubau	2.12	29'000'000	40'000'000
Langfristige Rückstellungen	2.13	6'984'000	7'139'000
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>43'173'055</b>	<b>53'983'454</b>
<b>Eigenkapital</b>			
Dotationskapital		62'014'000	62'014'000
Kapitalreserven		12'402'800	12'402'800
Gewinnreserven		2'707'241	3'176'821
Innovationsfond		4'979'375	0
Unternehmensergebnis		-5'274'928	4'530'420
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>76'828'488</b>	<b>82'124'041</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>147'397'911</b>	<b>153'409'058</b>

## Erfolgsrechnung per 31.12.2020

	Ziffer im Anhang	01.01.–31.12.20 CHF	01.01.–31.12.19 CHF
<b>Ertrag</b>			
Ertrag Stationär	3.1, 3.5	79'088'280	82'682'231
Erträge Ambulant		33'928'710	34'705'708
Lehre und Forschung		8'418'515	8'886'700
Ertrag Fonds	3.2	5'732'774	6'274'171
GWL & Übrige Leistungen Kantone	3.1	14'417'781	14'429'234
Übriger Ertrag Patienten		201'348	209'244
Mietertrag		0	434
Übriger Ertrag Personal & Dritte		330'474	454'369
Stromsparbonus/CO2-Abgabe		329'857	329'081
<b>Total Erträge</b>		<b>142'447'739</b>	<b>147'971'172</b>
<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand	3.3	-94'985'648	-94'103'310
Fremdarbeiten Projekte		-2'059'502	-1'535'513
Medizinischer Bedarf		-19'678'166	-18'296'833
Lebensmittel		-1'101'507	-966'097
Haushalt		-2'632'740	-3'087'972
Unterhalt & Reparaturen		-2'570'678	-2'579'790
Investitionen < CHF 10'000		-1'434'422	-1'798'112
Mieten		-1'219'787	-1'182'381
Energie und Wasser		-831'161	-904'859
Verwaltungs- & Informatikaufwand		-5'037'825	-4'726'245
Übriger patientenbezogener Aufw.		-412'592	-465'524
Übriger nicht patientenbez. Aufw.	3.5	-1'732'855	505'600
Aufwand Fonds	3.2	-5'445'313	-5'954'997
<b>Betriebsaufwand vor Zinsen und Abschr.</b>		<b>-139'142'197</b>	<b>-135'096'031</b>
<b>Betriebsergebnis vor Zinsen und Abschr. (EBITDA)</b>		<b>3'305'542</b>	<b>12'875'141</b>
Abschreibungen		-7'813'760	-7'426'966
<b>Betriebsergebnis vor Zinsen (EBIT)</b>		<b>-4'508'218</b>	<b>5'448'175</b>
Finanzaufwand	3.4	-790'614	-920'260
Finanzertrag	3.4	3'279	2'505
<b>Ord. Erg. vor Veränd. Innovationsfonds</b>		<b>-5'295'553</b>	<b>4'530'420</b>
Einlage Innovationsfonds	3.2	0	0
Entnahme Innovationsfonds	3.2	20'625	0
<b>Untern.erg. nach Veränd. Innovationsfonds</b>	3.5	<b>-5'274'928</b>	<b>4'530'420</b>

## Geldflussrechnung

	2020 CHF	2019 CHF
Jahresergebnis	-5'274'928	4'530'420
+ Ordentliche Abschreibungen	7'813'760	7'426'966
<b>1 Brutto Cash Flow</b>	<b>2'538'832</b>	<b>11'957'386</b>
Verlust (+) / Gewinn (-) aus Abgängen des Anlagevermögens	58'280	48'404
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-3'210'836	7'566'423
Zunahme (-) / Abnahme (+) übrige Forderungen	-86'646	-1'546
Zunahme (-) / Abnahme (+) Warenvorräte Stationen	0	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzungen	912'805	1'725'461
Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	713'403	-620'842
Zunahme (+) / Abnahme (-) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-605'325	-571'416
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzungen	-13'271	368'542
Zunahme (+) / Abnahme (-) zweckgebundene Drittmittelfonds	344'600	1'261'988
Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Rückstellungen	-155'000	-1'283'000
<b>2 Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>	<b>496'842</b>	<b>20'451'399</b>
Kauf von Sachanlagen (-)	-2'994'723	-2'060'624
Verkauf von Sachanlagen (+)	0	0
Kauf von immateriellen Anlagen (-)	-332'362	-39'350
Verkauf von immateriellen Anlagen (+)	0	0
<b>3 Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3'327'085</b>	<b>-2'099'974</b>
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000	-6'000'000
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-11'000'000	-11'000'000
Entnahme Innovationsfonds	-20'625	0
Gewinnausschüttung an Eigner (BS/BL)	0	0
<b>4 Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1'020'625</b>	<b>-17'000'000</b>
<b>5 Veränderung Fonds flüssige Mittel</b>	<b>3'850'868</b>	<b>1'351'426</b>
<b>Nachweis Veränderung Fonds flüssige Mittel</b>		
Stand flüssige Mittel per 31.12.2018	11'373'188	10'021'763
Stand flüssige Mittel per 31.12.2019	7'522'320	11'373'188
<b>6 Veränderung Fonds flüssige Mittel</b>	<b>-3'850'868</b>	<b>1'351'426</b>

## Eigenkapitalnachweis

	Dotations- kapital	Kapital- reserven	Innovati- onsfonds	Gewinnre- serven und Gewinn- / Verlust- vortrag	Unter- nehmens- ergebnis	Total CHF
<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>62'014'000</b>	<b>12'402'800</b>	<b>0</b>	<b>714'079</b>	<b>-2'462'742</b>	<b>77'593'621</b>
Übertrag Jahresgewinn 2018				2'462'742	-2'462'742	0
Ausschüttung an die Eigner				0	0	0
Zuweisung an die Kapitalreserven				0	0	0
Jahresergebnis 2019					4'530'420	<b>4'530'420</b>
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>62'014'000</b>	<b>12'402'800</b>	<b>0</b>	<b>3'176'821</b>	<b>4'530'420</b>	<b>82'124'041</b>
Übertrag Jahresgewinn 2019				4'530'420	-4'530'420	0
Ausschüttung an die Eigner				0	0	0
Zuweisung an die Kapitalreserven				0	0	0
Einlage Innovationsfonds			5'000'000	-5'000'000		0
Entnahme Innovationsfonds			-20'625		0	<b>-20'625</b>
Unternehmensergebnis 2020 nach Veränd. Innovationsfonds					-5'274'928	<b>-5'274'928</b>
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>62'014'000</b>	<b>12'402'800</b>	<b>4'979'375</b>	<b>2'707'241</b>	<b>-5'274'928</b>	<b>76'828'488</b>

# Anhang

## 1. Rechnungslegungsgrundsätze

### 1.1 Allgemeines

Das UKBB wendet die gesamten Bestimmungen von Swiss GAAP FER an.

Die Jahresrechnung vermittelt ein dem tatsächlichen Verhältnis entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Wer direkt oder indirekt einen bedeutenden Einfluss auf die finanziellen oder operativen Entscheidungen des UKBB ausüben kann, wird als nahestehende Person bezeichnet. Folgende natürliche oder juristische Personen werden als Nahestehende betrachtet:

- die Kantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft als Eigentümer
- Mitglieder des Verwaltungsrates und der Geschäftsleitung
- Vorsorgeeinrichtungen

### 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze orientieren sich grundsätzlich an historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Verbindlichkeiten.

#### Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben. Sie sind zum Nominalwert bewertet.

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nominalwert eingesetzt. Es handelt sich um Forderungen aus der ordentlichen Geschäftstätigkeit, welche innerhalb eines Jahres zur Zahlung fällig sind. Ausfallgefährdete Debitoren werden einzelwertberichtigt; zusätzlich wird eine pauschale Wertberichtigung berechnet. Diese basiert auf Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.

#### Sonstige kurzfristige Forderungen

Die sonstigen kurzfristigen Forderungen werden zum Nominalwert abzüglich Wertberichtigung bewertet.

#### Vorräte

Vorräte werden zu Anschaffungskosten, höchstens aber zum tieferen Netto-Marktwert bewertet. Für unkurante Waren werden Wertberichtigungen gebildet.

#### Aktive Rechnungsabgrenzungen

Aktive Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bilanziert. Es handelt sich um Vorauszahlungen und sonstige Guthaben oder um noch nicht fakturierte Erträge aus der abgelaufenen Periode.

#### Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

Sämtliche Anlagen werden zur Erbringung von Dienstleistungen genutzt. Das Immaterielle Anlagevermögen besteht ausschliesslich aus Software.

Die Anlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsuntergrenze der einzelnen Anlagen liegt bei CHF 10'000. Anlagen unter diesem Wert werden nicht bilanziert, sondern direkt im Aufwand verbucht. Die Abschreibungen erfolgen linear nach den Branchenvorschriften von REKOLE®.



Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren
<b>Immobilien</b>	
Bebautes und unbebautes Land	Keine Abschreibungen
Spitalgebäude und andere Gebäude	33 <sup>1/3</sup>
<b>Installationen</b>	
Allgemeine Betriebsinstallationen	20
Anlagespezifische Installationen	20
<b>Mobile Sachanlagen</b>	
Möbiliar und Einrichtungen	10
Büromaschinen und Kommunikationssysteme	5
Fahrzeuge	5
Werkzeuge und Geräte	5
<b>Medizintechnische Anlagen</b>	
Medizintechnische Apparate, Geräte, Instrumente	8
<b>Informatik</b>	
Hardware	4
Software	4

### Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten umfassen in der Regel Verbindlichkeiten gegenüber Banken (Betriebskredite und innerhalb eines Jahres zu amortisierende Anteile an Hypotheken).

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind kurzfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit am Bilanzstichtag von bis zu einem Jahr, die aus der ordentlichen Geschäftstätigkeit resultieren. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

### Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten hängen nicht direkt mit der Erbringung von Lieferungen und Leistungen zusammen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

### Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bilanziert.

### Fondskapitalien

Fonds sind Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter Aufgaben, über welche separat Rechnung geführt wird. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

### Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten beinhalten Hypothekendarverbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

### Rückstellungen (kurz- und langfristig) und Eventualverbindlichkeiten

Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis in der Vergangenheit begründete wahrscheinliche Verpflichtung, deren Höhe und/oder Fälligkeit ungewiss, aber schätzbar ist. Das verpflichtende Ereignis muss vor dem Bilanzstichtag stattgefunden haben. Die Bewertung erfolgt zum Wert des erwarteten Mittelabflusses. Allfällige Eventualverbindlichkeiten und weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen werden zum Bilanzstichtag beurteilt und entsprechend offengelegt.

### Direkte Steuern

Das UKBB ist als selbstständige öffentlich-rechtliche Anstalt von den Kapital- und Ertragssteuern befreit.

## 2. Erläuterungen zur Bilanz

<b>2.1 Flüssige Mittel</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
Kasse, Postcheck und Bankguthaben	7'522'320	11'373'188
<b>Total</b>	<b>7'522'320</b>	<b>11'373'188</b>

Diese Bilanzposition enthält Drittmittelfonds in der Höhe von CHF 3.8 Mio. (2019: CHF 3.4 Mio.). Es handelt sich dabei um Postcheck-/Bankkonti von Fonds mit einer Zweckbindung zu Gunsten von Forschung, Lehre oder zu Gunsten von Patienten, welche somit nicht für die übrige Betriebstätigkeit verfügbar sind. Die entsprechenden Verbindlichkeiten werden auf der Passivseite ausgewiesen.

<b>2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
gegenüber Dritten	24'122'074	21'564'985
gegenüber Nahestehenden	3'480'894	2'825'148
Wertberichtigungen (Delkredere)	-87'000	-85'000
<b>Total</b>	<b>27'515'969</b>	<b>24'305'133</b>

Die Zunahme der Forderungen ist u.a. auf deutlich höhere Ausstände bei den beiden IV Stellen Basel-Stadt und Baselland zurückzuführen (Total Zunahme gegenüber Vorjahr CHF 2.6 Mio)

<b>2.3 Übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
gegenüber Dritten	98'370	11'724
gegenüber Nahestehenden	0	0
<b>Total</b>	<b>98'370</b>	<b>11'724</b>

<b>2.4 Vorräte</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
Medikamente	289'691	289'691
Material	970'711	970'711
Implantate	149'155	149'155
Übriges	2'853	2'853
<b>Total</b>	<b>1'412'410</b>	<b>1'412'410</b>

Die Inventarisierung findet alle 3 Jahre statt (letzte Aufnahme im 2018) aufgrund des beträchtlichen Aufwands und der Vielzahl von Stationslagern wie auch der Annahme von gleichbleibenden Beständen bei stabilem Geschäftsverlauf. Die nächste Inventuraufnahme ist für 2021 geplant.

<b>2.5 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
Vorausbezahlte Aufwände	308'372	119'446
Noch nicht erhaltene Erträge für erbrachte Leistungen	9'094'770	10'196'502
<b>Total</b>	<b>9'403'142</b>	<b>10'315'948</b>

Nach 2019 konnte auch im Berichtsjahr der Bestand an noch nicht fakturierten Leistungen weiter reduziert werden.

<b>2.6 Anlagevermögen</b>	Grundstücke & Gebäude	Installatio- nen	Einrichtun- gen & Mobilien	Medizin- technik	IT-Infrastruk- tur	Immaterielle Anlagen	<b>Total CHF</b>
<b>Anschaffungswerte</b>							
<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>100'517'193</b>	<b>47'219'615</b>	<b>2'739'856</b>	<b>24'646'221</b>	<b>2'889'331</b>	<b>1'048'674</b>	<b>179'060'890</b>
Zugänge 2019	0	128'866	485'944	782'548	663'266	39'350	2'099'974
Abgänge 2019	0	-51'324	0	-2'687'874	-63'756	-81'000	-2'883'955
Umgliederungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>100'517'193</b>	<b>47'297'157</b>	<b>3'225'799</b>	<b>22'740'895</b>	<b>3'488'841</b>	<b>1'007'024</b>	<b>178'276'909</b>
Zugänge 2020	0	697'105	19'898	1'939'442	338'278	332'362	3'327'085
Abgänge 2020	0	0	-42'330	-1'765'994	-144'700	-104'984	-2'058'009
Umgliederungen	0						0
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>100'517'193</b>	<b>47'994'262</b>	<b>3'203'367</b>	<b>22'914'343</b>	<b>3'682'419</b>	<b>1'234'401</b>	<b>179'545'985</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>							
<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>-25'169'897</b>	<b>-18'404'766</b>	<b>-1'662'485</b>	<b>-19'805'123</b>	<b>-1'895'320</b>	<b>-757'248</b>	<b>-67'694'839</b>
Abschreibungen 2019	-3'015'528	-2'368'666	-360'176	-1'047'487	-529'132	-105'977	-7'426'966
Abgänge 2019	0	2'920	0	2'687'874	63'756	81'000	2'835'551
Umgliederungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>-28'185'425</b>	<b>-20'770'512</b>	<b>-2'022'660</b>	<b>-18'164'736</b>	<b>-2'360'696</b>	<b>-782'225</b>	<b>-72'286'254</b>
Abschreibungen 2020	-3'015'528	-2'385'503	-444'861	-1'171'223	-634'926	-161'719	-7'813'760
Abgänge 2020	0	0	42'330	1'737'126	144'700	75'572	1'999'729
Umgliederungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>-31'200'953</b>	<b>-23'156'015</b>	<b>-2'425'191</b>	<b>-17'598'833</b>	<b>-2'850'922</b>	<b>-868'371</b>	<b>-78'100'285</b>
<b>Nettobuchwerte</b>							
<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>75'347'296</b>	<b>28'814'849</b>	<b>1'077'371</b>	<b>4'841'098</b>	<b>994'011</b>	<b>291'426</b>	<b>111'366'051</b>
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>72'331'768</b>	<b>26'526'645</b>	<b>1'203'139</b>	<b>4'576'159</b>	<b>1'128'145</b>	<b>224'799</b>	<b>105'990'655</b>
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>69'316'240</b>	<b>24'838'247</b>	<b>778'176</b>	<b>5'315'510</b>	<b>831'497</b>	<b>366'030</b>	<b>101'445'700</b>

Die Immateriellen Anlagen beinhalten ausschliesslich Software.

<b>2.7 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
Betriebskredit gegenüber Dritten	10'000'000	0
Amortisation des grundpfandgesicherten Darlehens per Dezember des Folgejahres gegenüber Nahestehenden	7'000'000	7'000'000
	0	0
<b>Total</b>	<b>17'000'000</b>	<b>7'000'000</b>

Betriebskredit: Das UKBB hat bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank einen Kreditrahmen von CHF 10.0 Mio. zur Verfügung. Der Kredit ist jeweils auf ein Jahr befristet und erneuert sich um ein weiteres Jahr, falls er nicht von einer der Parteien gekündigt wird.

Der Kaufpreis des Neubaus in der Höhe von CHF 81.2 Mio. wurde an die Kantone am 16.12.2013 geleistet und im Gegenzug ein grundpfandgesichertes Darlehen über CHF 78.0 Mio. je hälftig bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank und der Basler Kantonalbank aufgenommen. Dieses wird in jährlichen Raten von CHF 7.0 Mio. bzw. CHF 8 Mio. jeweils am 1.12. amortisiert. Diese Amortisationen werden unter den kurzfristigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

<b>2.8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
gegenüber Dritten	5'759'968	5'005'600
gegenüber Nahestehenden	26'646	67'611
<b>Total</b>	<b>5'786'614</b>	<b>5'073'211</b>

<b>2.9 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
gegenüber Dritten	2'065'354	2'897'481
gegenüber Nahestehenden	509'064	282'263
<b>Total</b>	<b>2'574'419</b>	<b>3'179'744</b>

<b>2.10 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>31.12.2020 CHF</b>	<b>31.12.2019 CHF</b>
Vorauserhaltene Erträge für noch nicht erbrachte Leistungen	0	0
Noch nicht bezahlte Aufwendungen	2'035'336	2'048'607
<b>Total</b>	<b>2'035'336</b>	<b>2'048'607</b>

<b>2.11 Fondskapitalien</b>	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
<b>Stand zum 1.1.</b>	<b>6'844'454</b>	<b>5'582'467</b>
Zuweisung	4'253'774	5'339'089
Verwendung	-3'909'174	-4'077'101
<b>Stand zum 31.12.</b>	<b>7'189'055</b>	<b>6'844'454</b>

<b>2.12 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>31.12.20 CHF</b>	<b>31.12.19 CHF</b>
Grundpfandgesicherte Darlehen	29'000'000	40'000'000
gegenüber Nahestehenden	0	0
<b>Total</b>	<b>29'000'000</b>	<b>40'000'000</b>

Grundpfandgesichertes Darlehen über ursprünglich CHF 78.0 Mio. je hälftig bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank und der Basler Kantonalbank. Im 2020 wurden die Darlehen um CHF 11.0 Mio. amortisiert.

<b>2.13 Langfristige Rückstellungen</b>	Personal	Pensions- kasse	Selbstbehalt Haftpflicht	Verfahrens- risiken	<b>Total CHF</b>
<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>2'813'000</b>	<b>0</b>	<b>3'627'000</b>	<b>1'982'000</b>	<b>8'422'000</b>
Bildung	182'000	850'000			1'032'000
Verwendung	0	0	-167'584	0	-167'584
Auflösung (über GuV)	0	0	-165'416	-1'982'000	-2'147'416
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>2'995'000</b>	<b>850'000</b>	<b>3'294'000</b>	<b>0</b>	<b>7'139'000</b>
Bildung		0	45'000	0	45'000
Verwendung	0	0	0	0	0
Auflösung (über GuV)	-200'000	0	0	0	-200'000
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>2'795'000</b>	<b>850'000</b>	<b>3'339'000</b>	<b>0</b>	<b>6'984'000</b>

Die langfristigen Personalrückstellungen bestehen vorwiegend aus Rückstellungen für Ferien und Überstunden (CHF 1.96 Mio. im 2020 bzw. CHF 2.17 Mio. im 2019) und für Dienstaltersgeschenke (CHF 0.83 Mio. im 2020 bzw. CHF 0.82 Mio. im 2019).  
Betreffend Rückstellung Pensionskasse siehe Ausführungen unter Punkt 4.3.

### 3. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3.1 Erträge und Aufwände mit Nahestehenden

	2020 CHF	2019 CHF
<b>Erträge Kanton Basel-Landschaft</b>		
Erlös aus Patientenbehandlungen (OKP/IV)	10'155'171	11'278'337
Gemeinwirtschaftliche und Übrige Leistungen	7'152'518	7'148'250
<b>Total</b>	<b>17'307'689</b>	<b>18'426'587</b>
<b>Erträge Kanton Basel-Stadt</b>		
Erlös aus Patientenbehandlungen (OKP/IV)	7'263'257	8'074'892
Gemeinwirtschaftliche und Übrige Leistungen	7'175'147	7'179'529
<b>Total</b>	<b>14'438'404</b>	<b>15'254'421</b>
<b>Total Erträge mit Nahestehenden</b>	<b>31'746'093</b>	<b>33'681'008</b>
<b>Aufwand mit Nahestehenden</b>		
Personalaufwand: Entschädigung an Mitglieder des Verwaltungsrates	316'200	312'000
Sonstige Auslagen für Mitglieder des Verwaltungsrates	33'000	33'000
Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse BL	6'990'256	6'964'192
Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse VSAO	627'991	586'626
Bildung Rückstellung Rentner-Vorsorgewerk PK BS	623	850'000
Baurechtszinsen	301'687	301'687
Übriger Aufwand aus Leistungsbezügen von Nahestehenden (v.a. Immobilien BS, Stadtgärtnerei, Sanität Basel)	320'206	399'341
<b>Total</b>	<b>8'589'963</b>	<b>9'446'846</b>
<b>Total Aufwand- und Ertragsvolumen</b>	<b>23'156'129</b>	<b>24'234'162</b>

# Finanzbericht

## 3.2 Erträge und Aufwand Fonds

Fonds im Fremdkapital	2020 CHF	2019 CHF
<b>Ertrag Fonds</b>		
Fondserträge	5'424'688	5'954'997
Fondserträge Overheadanteile	308'086	319'174
<b>Total</b>	<b>5'732'774</b>	<b>6'274'171</b>
<b>Aufwand Fonds</b>		
Personalaufwand	3'149'918	3'494'514
Sachaufwand	2'274'770	2'460'483
<b>Total</b>	<b>5'424'688</b>	<b>5'954'997</b>

Die Overheadanteile werden vom UKBB den Fonds für zentrale Dienstleistungen (z.B. Fondsverwaltung, ICT, Raumkosten) verrechnet. Zusätzlich zu den ausgewiesenen Erträgen wurden noch nicht verwendete Zuflüsse in die Fondskonti eingelegt, welche sich dadurch im Jahr 2020 um TCHF 345 erhöhten (siehe auch unter 2.11).

Innovationsfonds im Eigenkapital	2020 CHF	2019 CHF
<b>Aufwand Fonds</b>		
Personalaufwand	0	0
Sachaufwand ohne Abschreibungen	20'625	0
<b>Total Fondsaufwand vor Abschreibungsaufwand</b>	<b>20'625</b>	<b>0</b>
Abschreibungsaufwand	0	0
<b>Total</b>	<b>20'625</b>	<b>0</b>
<b>Total Aufwand- und Ertragsvolumen / Entnahme Innovationsfonds</b>	<b>-20'625</b>	<b>0</b>

Summe Fonds im Fremd- und Eigenkapital	2020 CHF	2019 CHF
<b>Ertrag Fonds</b>		
Fondserträge	5'424'688	5'954'997
Fondserträge Overheadanteile	308'086	319'174
<b>Total</b>	<b>5'732'774</b>	<b>6'274'171</b>
<b>Aufwand Fonds</b>		
Personalaufwand	3'149'918	3'494'514
Sachaufwand	2'295'395	2'460'483
<b>Total Fondsaufwand vor Abschreibungsaufwand Fonds</b>	<b>5'445'313</b>	<b>5'954'997</b>
Abschreibungsaufwand	0	0
<b>Total</b>	<b>5'445'313</b>	<b>5'954'997</b>

<b>3.3 Personalaufwand</b>	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
Lohnaufwand	76'950'071	75'759'874
Veränderung Rückstellung (Ferien / Überzeit u.a.)	-200'000	182'000
Sozialversicherungsaufwand	15'251'526	15'248'857
Arzthonorare und Poolgelder	1'462'201	1'421'251
Übriger Personalaufwand	1'521'850	1'491'327
<b>Total</b>	<b>94'985'648</b>	<b>94'103'310</b>
Sozialversicherungsaufwand in % des Lohnaufwands	20%	20%

<b>3.4 Finanzergebnis</b>	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
Finanzaufwand	-790'614	-920'260
Finanzertrag	3'279	2'505
<b>Total</b>	<b>-787'335</b>	<b>-917'755</b>

Im Finanzertrag enthalten sind Zinsen auf Bank-/Postcheckguthaben und Ertrag aus Verzugszinsen (Debitoren).  
Im Finanzaufwand enthalten sind Zinsen auf dem Fremdkapital, Währungsdifferenzen und PC-/Bankgebühren.

### 3.5 Zusätzliche Informationen zum Ergebnis und zum betrieblichen Aufwand

Das ausgewiesene Unternehmensergebnis wurde 2019 durch Sondereffekte aus den Vorjahren wesentlich beeinflusst. Nachstehend wird das Ergebnis ohne diese Sondereffekte hergeleitet.

	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
Ausgewiesenes Unternehmensergebnis	-5'274'928	4'530'420
Auflösung Rückstellung Tarfrisiko IV 2014	0	-1'982'000
Rückerstattung MWSt USB 2012-2017	0	-1'800'000
<b>Ergebnis vor Sondereffekten</b>	<b>-5'274'928</b>	<b>748'420</b>

Zur Verbesserung der Transparenz werden verschiedene Positionen des betrieblichen Aufwands summiert dargestellt.

	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
Sachaufwand vor Finanzaufwand und Abschreibungen	-44'156'549	-40'992'722
Sachaufwand inkl. Finanzaufwand und Abschreibungen	-52'760'922	-49'339'947
Summe Anlagenutzung (Abschr. / Miete / Finanzaufwand) ohne Investitionen < CHF 10'000	-9'824'161	-9'529'607
Gesamtaufwand betrieblich	-147'746'570	-143'443'257



## 4. Sonstige Erläuterungen

### 4.1 Entschädigungen 2020

Im Jahr 2020 wurden folgende Entschädigungen ausbezahlt:

Verwaltungsrat (8 Mitglieder): Total CHF 349'200 (2019: CHF 345'000); pro VR-Mitglied ergeben sich folgende Beträge:

M. Manser (VR-P) CHF 116'700, C. Cron (VR-VP) CHF 45'700, A. Biner CHF 35'700, A. Fischer CHF 27'800, H. Kaiser CHF 27'800, R. Laager CHF 27'100, J. van der Merwe CHF 33'400, F. Zwahlen CHF 35'000.

In diesem Betrag sind auch alle Vergütungen für die Mitarbeit in Ausschüssen des Verwaltungsrates enthalten. Es wurden keine variablen Anteile ausgerichtet und es bestanden keine Mandatsverträge.

Geschäftsleitung (7 Mitglieder): CHF 1'689'515 (2019: CHF 1'680'108). Darin enthalten ist eine Leistungspauschale von Total CHF 42'000 ohne privatärztliche Honorare (2019: CHF 42'000). Die Mitglieder der Geschäftsleitung müssen andere Vergütungen, die ihnen aus Mandaten im direkten Auftrage des UKBB ausgerichtet werden, dem UKBB abliefern.

Chefärzte (5 Personen): CHF 1'891'108 (2019: CHF 1'885'758); darin enthalten sind sämtliche Honoraranteile.

### 4.2 Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Bilanzwert (Buchwert) der verpfändeten Aktiven	94'154'487	98'858'413
Schuldbriefsumme nominell	78'000'000	78'000'000
Kreditsumme effektiv beansprucht	36'000'000	47'000'000

#### 4.3 Personalvorsorge

Vorsorgeeinrichtung	Über- / Unterdeckung	Wirtschaftlicher Anteil des UKBB		Veränderung	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand		
		31.12.2020	31.12.2020			31.12.2019	2020	2020
<b>Pensionskassen ohne Unterdeckung</b>								
Basellandschaftliche Pensionskasse (BLPK), Vorsorgewerk UKBB	0	0	0	0	6'990'256	6'990'256	6'964'192	
Vorsorgestiftung VSAO	0	0	0	0	627'991	627'991	586'626	
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'618'247</b>	<b>7'618'247</b>	<b>7'550'818</b>	

Das UKBB hat sich für die Erfüllung der beruflichen Vorsorge (2. Säule) der Basellandschaftlichen Pensionskasse (eigenes Vorsorgewerk UKBB) und der Vorsorgestiftung des Verbands Schweizerischer Assistenz- und Oberärztinnen und -ärzte (VSAO) angeschlossen.

Der Deckungsgrad des Vorsorgewerks UKBB bei der BLPK verbesserte sich im Laufe des Jahres 2020 auf kalkulatorisch 111.4% (31.12.2019: 108.6%), wobei die definitiven Zahlen erst im Frühjahr 2021 vorliegen werden.

Für das strukturell unterfinanzierte Rentner-Vorsorgewerk bei der Pensionskasse Basel-Stadt wurde im 2019 eine Rückstellung von CHF 0.85 Mio. gebildet, obwohl der Deckungsgrad zum 31.12.2019 über 100% lag. Dabei wurden die Volatilität auf den Finanzmärkten und notwendige künftige Senkungen des technischen Zinssatzes berücksichtigt. Gemäss einer erneuten Überprüfung per 31.12.2020 ist diese Rückstellung in der bisherigen Höhe immer noch notwendig.

# Finanzbericht

## 4.4 Eventualverpflichtungen

Per Bilanzstichtag sind keine Eventualverpflichtungen vorhanden.

Eventualforderungen: Bei den Trägerkantonen wurde zusammen für das Jahr 2020 die Finanzierung von coronabedingten Mehrkosten im Umfang von CHF 1.01 Mio. und von Vorhalteleistungen im Umfang von CHF 5.43 Mio. beantragt. Diese Forderungen wurde von der Finanzkontrolle BS geprüft. Der Kanton Basel-Stadt hat die entsprechenden Mittel bereitgestellt. Der Beschluss des Regierungsrats des Kantons Basel-Landschaft ist zum Abschlusszeitpunkt noch ausstehend. Aus diesem Grund wurde auf eine Aktivierung der entsprechenden Forderungen verzichtet.

## 4.5 Nicht zu bilanzierende Verpflichtungen

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Leasingverpflichtungen zum 31.12. (Leasingverträge und Restwert der geleasten Berufskleider)	39'677	87'317
Verpflichtungen aus Baurechtszinsen bis 31.10.2037 unter der Annahme eines gleichbleibenden Baurechtszinses	5'078'398	5'380'085

Der bestehende Baurechtsvertrag mit der Einwohnergemeinde der Stadt Basel hat eine Laufzeit bis zum 31. Oktober 2037, eine Verlängerung ist möglich. Der Baurechtszins beträgt 301'687 Franken.

## 4.6 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Im Sommer 2020 wurden bei der Ombudsstelle Basel-Stadt Vorwürfe gegen die ambulante Leistungsabrechnung des UKBB eingereicht. Daraufhin haben das Gesundheitsdepartement Basel-Stadt (GD) und die Volkswirtschafts- und Gesundheitsdirektion Baselland (VGD) eine externe Firma mit der Überprüfung der Leistungsabrechnung betraut.

Der nun vorliegende Bericht zeigt, dass das UKBB keine Leistungen verrechnet, die es nicht erbracht hat. Allerdings bemängelt der Bericht die technische Art und Weise, wie offensichtlich zu tief erfasste Leistungen automatisiert korrigiert wurden. Die beanstandete technische Korrektur wurde vom UKBB inzwischen gestoppt.

Aufgrund der gesetzlichen Anzeigepflicht sahen sich die beiden Departementsvorsteher des GD und der VGD am 15.3.2021 zur Einreichung einer Strafanzeige verpflichtet. Ob aus heutiger Einschätzung aus der Autokorrektur ein finanzieller Schaden oder eine Haftungsproblematik entstanden ist, kann noch nicht abschliessend beurteilt werden. Zum aktuellen Zeitpunkt erachten wir die Wahrscheinlichkeit für Rückforderungen als gering. Aus diesem Grund wurde in der Jahresrechnung 2020 auf die Bildung einer Rückstellung verzichtet.

Der Verwaltungsrat hat die vorliegende Jahresrechnung am 25. März 2021 genehmigt.

## Antrag auf Verwendung der Gewinnreserven

<b>Antrag auf Verwendung der Gewinnreserven</b>	<b>2020 CHF</b>	<b>2019 CHF</b>
Gewinnreserven und Gewinnvortrag per 1.1.	2'707'241	3'176'821
Jahresverlust /-gewinn	-5'274'928	4'530'420
<b>Gewinnreserven per 31.12.</b>	<b>-2'567'687</b>	<b>7'707'241</b>
Zuweisung an Innovationsfonds im Eigenkapital	0	-5'000'000
Verrechnung Gewinnreserven mit Kapitalreserven	-2'567'687	0
<b>Gewinnreserven nach Gewinnverwendung</b>	<b>0</b>	<b>2'707'241</b>

Eignerstrategie:

Der Jahresgewinn wird der Reserve zugewiesen, bis diese einen Umfang von 20% des Dotationskapitals erreicht hat.

An die Regierungen der Trägerkantone Basel-Stadt und Basel-Landschaft des  
**Universitäts-Kinderspital beider Basel, Basel**

Basel, 25. März 2021

## **Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung des Universitäts-Kinderspital beider Basel, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### **Verantwortung des Verwaltungsrates**

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

### **Verantwortung der Revisionsstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

### **Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

### **Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes zuhanden der Regierungen der Trägerkantone den gesetzlichen Vorschriften und der Eignerstrategie entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ernst & Young AG



Andreas Traxler  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Leitender Revisor)



Stefan Schmid  
Zugelassener Revisionsexperte