



An den Grossen Rat

19.0492.01

GD/P190492

Basel, 2. Mai 2019

Regierungsratsbeschluss vom 30. April 2019

## Universitäre Psychiatrische Kliniken Basel: Information über die Rechnung 2018

Gemäss § 11 Abs. 2 des Gesetzes über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt (ÖSpG) vom 16. Februar 2011 (SG 331.100) nimmt der Regierungsrat Kenntnis vom Bericht der Revisionsstelle, genehmigt auf Antrag des Verwaltungsrates die Jahresrechnung und entscheidet auf Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns der Universitären Psychiatrischen Kliniken Basel (UPK). Der Regierungsrat bringt anschliessend die Jahresrechnung dem Grossen Rat zur Kenntnis (§ 11 Abs. 3 ÖSpG).

Der Regierungsrat hat die Jahresrechnung 2018 der UPK genehmigt und den Bericht der Revisionsstelle zur Kenntnis genommen. Der Bilanzgewinn der UPK wird im Betrag von 3.232 Mio. Franken den Gewinnreserven zugewiesen.

Sie erhalten zu Ihrer Kenntnisnahme den Finanzbericht 2018 der UPK.

Im Namen des Regierungsrates des Kantons Basel-Stadt

Elisabeth Ackermann  
Präsidentin

Barbara Schüpbach-Guggenbühl  
Staatsschreiberin

### Beilage

Finanzbericht UPK 2018 (inkl. Revisionsbericht)





<b>Kennzahlen</b>	4
<b>Umfeldentwicklung</b>	5
<b>Geschäftsentwicklung</b>	6
<b>Ausblick</b>	8
<b>Corporate Governance</b>	9
<b>Rechtsgrundlagen</b>	10
<b>Kapitalstruktur</b>	11
<b>Organe der Universitären Psychiatrischen Kliniken</b>	12
<b>Risikomanagement</b>	14
<b>Informationspolitik</b>	15
<b>Aufsicht durch den Regierungsrat</b>	16
<b>Antrag auf Verwendung des Bilanzgewinns</b>	17
<b>Bilanz</b>	18
<b>Erfolgsrechnung</b>	19
<b>Geldflussrechnung</b>	20
<b>Eigenkapitalnachweis</b>	21
<b>Anhang zur Jahresrechnung</b>	22
<b>Erläuterungen zur Bilanz</b>	28
<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>	35
<b>Transaktionen mit nahestehenden Personen und Organisationen</b>	37
<b>Zusatzinformationen</b>	38
<b>Revisorenbericht</b>	40

# Kennzahlen

	2018	2017	Veränderung
Stationäre Pflage tage <sup>1</sup>	109'439	108'493	0,9%
Anteil Basel-Stadt	67,8%	69,4%	-1,6%
Anteil Baselland	14,7%	14,4%	0,3%
Anteil restliche Schweiz	15,4%	14,3%	1,1%
Anteil Ausland	2,1%	1,9%	0,2%
Anteil Allgemeinversicherte	89,3%	89,9%	-0,5%
Anteil Zusatzversicherte	10,7%	10,1%	0,5%
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer (Tage) <sup>2</sup>	39,2	32,4	21,0%
Bettenbelegung <sup>3</sup>	93,0%	96,2%	-3,2%
Ambulante Taxpunkte in Mio. (TARMED)	11,83	11,65	1,5%
Anzahl Mitarbeitende Total UPK per 31.12.	1'181	1'163	1,5%
Anzahl Vollzeitstellen Total UPK ø	850	862	-1,4%
Anzahl Vollzeitstellen Drittmittel-Mitarbeitende ø	45	54	-16,5%
Anzahl Schüler/Lernende per 31.12. <sup>4</sup>	92	83	10,8%
Anzahl Vollzeitstellen Schüler/Lernende ø <sup>4</sup>	75	73	2,9%
Nettoumsatz (in TCHF)	145'922	147'090	-0,8%
Jahresgewinn (in TCHF)	3'232	1'549	108,7%
Bilanzsumme (in TCHF)	164'820	160'412	2,7%
Eigenkapital (in TCHF)	104'883	102'056	2,8%
Eigenfinanzierungsgrad	63,6%	63,6%	0,0%
EBITDAR (in TCHF)	11'819	11'037	7,1%
EBITDAR-Marge in %	8,1%	7,5%	0,6%
EBIT (in TCHF)	3'165	1'466	115,8%
EBIT-Marge in %	2,2%	1,0%	1,2%

<sup>1</sup> 2018 hätten nach alter Berechnungsmethode (vor Tarpsy) 110'174 stationäre Pflage tage resultiert, was einer Zunahme von 1,5% entspricht.

<sup>2</sup> 2018 hätte nach alter Berechnungsmethode (vor Tarpsy) eine durchschnittliche Aufenthaltsdauer (Tage) von 34,8 resultiert.

<sup>3</sup> Die Anzahl Betten wurde gegenüber 2017 um 4,5% erhöht. 2018 hätte nach alter Berechnungsmethode (vor Tarpsy) eine Belegung von 93,6% resultiert.

<sup>4</sup> Nicht im Total UPK enthalten.

# Umfeldentwicklung

Die Universitären Psychiatrischen Kliniken Basel (UPK) gehören mit ihrem qualitativ hochstehenden Leistungsangebot regional und national zu den führenden psychiatrischen Zentren in der Schweiz. Qualität und Qualitätsverbesserung sind für die UPK ein ständiger Anspruch. Deshalb wird auch im Arbeitsalltag Wert auf Transparenz und Feedbackkultur gelegt. Qualifizierte Mitarbeitende sorgen rund um die Uhr für das Wohlergehen, die Sicherheit und die Genesung ihrer Patientinnen und Patienten. Mit einem neuen optischen Auftritt haben die UPK ihre Position in einem dynamischen Umfeld attraktiver gestaltet und das Angebot auf die Bedürfnisse der Patientinnen und Patienten und weiterer Anspruchsgruppen fokussiert. Damit soll auch das Vertrauen in die Institution UPK gestärkt werden.

Dem Grundsatz der Ausrichtung auf die Bedürfnisse der Patientinnen und Patienten und der Fokussierung sind die UPK mit einem störungsspezifischen Angebot für Verhaltenssuchte nachgekommen. Mit der Eröffnung der schweizweit einzigartigen stationären Abteilung zur Behandlung von Glücksspiel-, Internet-, Kauf- und Sexsucht können schwer psychisch kranke Menschen, bei welchen eine ambulante Behandlung nicht zum Ziel geführt hat, stationär aufgenommen werden.

Der hohe Kostendruck bei gleichzeitiger Steigerung der Behandlungseffizienz, -qualität und Sicherheit der Patientinnen und Patienten fordert Verwaltungsrat, Geschäftsleitung und Mitarbeitende der UPK in verschiedenster Hinsicht. Die UPK sind gut aufgestellt, um diese Herausforderungen zu meistern. In enger Zusammenarbeit mit allen regionalen Akteuren beobachten die UPK mit Sorgfalt die Umsetzung der gemeinsamen regionalen Gesundheitsplanung.

Der Trend der Digitalisierung ist für das Gesundheitswesen im Allgemeinen und die UPK im Speziellen von zentraler Bedeutung und beeinflusst die Medizin insgesamt stark. Mit der Digitalisierung bieten sich Chancen, die die UPK herausfordern, aber auch anpacken wollen, um den Wandel mit innovativen neuen Ansätzen und Lösungen mitzugestalten. Aktiv engagieren sie sich daher für den Aufbau des elektronischen Patientendossiers und sind daran, dieses in die internen betrieblichen Prozesse zu integrieren. Auch der Austausch mit Patientinnen und Patienten, Zuweiserinnen und Zuweisern sowie Partnerinnen und Partnern wird dank elektronischem Patientendossier Schritt für Schritt vereinfacht.

Die UPK sind auch Forschungszentrum sowie Berufsbildungsstätte für Fachleute des Gesundheitswesens und aus weiteren Berufen und zusammen mit der Universität Basel Aus- und Weiterbildungsstätte für akademische Medizinalberufe. Dahinter stecken engagierte Arbeit, viel Know-how und ein grosses Engagement der Forscherinnen und Forscher. Forschung entwickelt die Medizin weiter, sorgt für eine bessere Gesundheit der Patientinnen und Patienten. So haben Forschende der UPK auch 2018 die Medizin mit neuen Diagnosemethoden und Behandlungen vorangebracht: Beispielsweise führen die UPK als erste Institution weltweit einen Mikrobiomtransfer bei depressiven Patientinnen bzw. Patienten durch. Die Studie befasst sich mit der Frage, ob Bakterien im Darm Depressionen heilen können. Mit LSD wird bei depressiven Patientinnen bzw. Patienten untersucht, ob es als neuartiges Antidepressivum eingesetzt werden kann. Voruntersuchungen haben gezeigt, dass LSD das Einfühlungsvermögen verbessert und damit bessere Erfolge in der Psychotherapie erzielt werden können.

Der vom Bundesrat beschlossene Eingriff im Bereich TARMED führt zu einer Verschlechterung der Tarifstruktur und verschärft die chronische Unterdeckung der ambulanten Leistungen. Am härtesten trifft es die ambulante Behandlung von Kindern und Jugendlichen. Darüber hinaus stehen die neuen Tarife quer zum politisch geforderten Grundsatz «ambulant vor stationär». Es fehlt eine adäquate Finanzierung, und die Tarifstruktur sollte den aktuellen Gegebenheiten angepasst werden. Diese Tarifstrukturen und die damit bekannten Defizite bleiben bestehen und müssen irgendwie ausgeglichen werden.

# Geschäftsentwicklung

## 1. Finanzentwicklung

Die UPK weisen ein positives Geschäftsergebnis von CHF 3,2 Mio. aus.

Der «Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen» ist von CHF 119,7 Mio. (2017) auf CHF 119,4 Mio. (2018) oder um CHF 0,3 Mio. leicht zurückgegangen. Die «anderen betrieblichen Erträge» fielen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 0,9 Mio. tiefer aus. Begründet ist der Erlösrückgang vornehmlich durch den Rückgang von Beiträgen für Lehre & Forschung durch die Universität Basel.

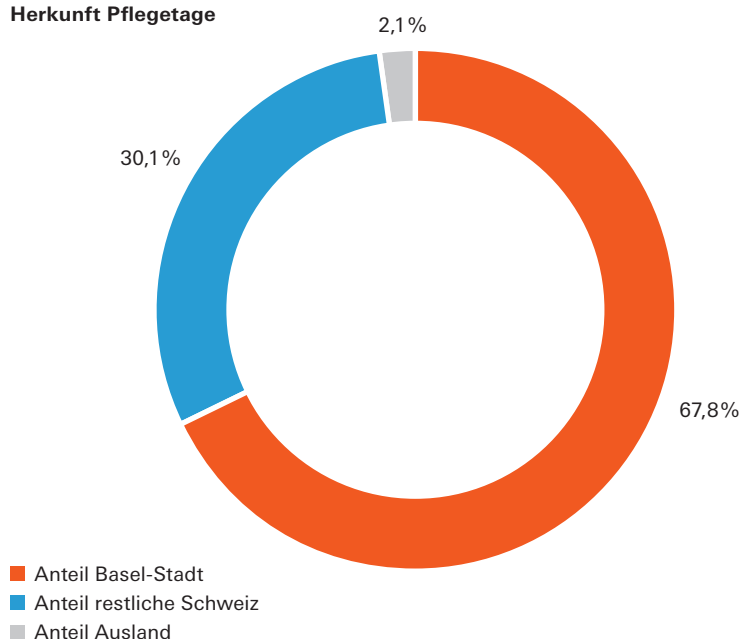
Der Betriebsaufwand betrug im Jahr 2018 CHF 142,8 Mio. und konnte gegenüber 2017 um 1,9% gesenkt werden. So wurden durchschnittlich weniger Vollzeitstellen besetzt, was den Personalaufwand senkte. Weiter reduzierte sich der Aufwand für die Abschreibungen und Wertbeeinträchtigungen auf den Sachanlagen und den immateriellen Anlagen. Sämtliche weiteren Aufwandspositionen reduzierten sich ebenfalls und spiegeln das hohe Kostenbewusstsein aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der UPK wider.

## 2. Leistungsentwicklung

2018 wurden im stationären Bereich 109'439 Pflgetage geleistet gegenüber dem Vorjahreswert von 108'493 Pflgetagen. Mit der 2018 in der Erwachsenenpsychiatrie neu geltenden Tarifstruktur Tarpsy kommt für die Berechnung der Pflgetage eine neue Methode zur Anwendung. Im Berichtsjahr hätten nach bisheriger Berechnungsmethode 110'174 Pflgetage resultiert.

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil Pflgetage von Patientinnen und Patienten aus Basel-Stadt um 1,6% gesunken. Dagegen hat der Anteil Pflgetage von Patientinnen und Patienten aus dem Ausland um 0,2% und von ausserkantonalen Patientinnen und Patienten um 1,4% zugenommen.

Herkunft Pflgetage



Der Anteil Pflgetage zusatzversicherter Patientinnen und Patienten umfasst im Berichtsjahr 10,7% und hat gegenüber dem Vorjahr um 0,6% zugenommen.

Im Berichtsjahr wurden 10'014 tagesklinische Leistungen erbracht, was gegenüber dem Vorjahr einer Abweichung von -133 Tagen entspricht.

Die ambulanten Taxpunkte (TARMED) konnten gegenüber dem Vorjahr von 11,65 Mio. auf 11,83 Mio. gesteigert werden.

### 3. Mitarbeitende

Per 31. Dezember 2018 waren in den UPK insgesamt 1'273 (Vj: 1'246) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Dies entspricht 925 (Vj: 934) Vollzeitstellen. Von den 1'273 (Vj: 1'246) Mitarbeitenden sind 35,7% (Vj: 34,5%) vollzeitbeschäftigt, 64,3% (Vj: 65,5%) arbeiten in Teilzeitmodellen. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies, dass die UPK insgesamt 27 Mitarbeitende mehr beschäftigten, die Vollzeitstellen aber um 9 abgenommen haben.

Ein grosses Anliegen der UPK ist die Ausbildung von Nachwuchskräften im Pflege-, Medizinal- und kaufmännischen Bereich. Insgesamt absolvierten 2018 92 Mitarbeitende (Vj: 83; Lernende EFZ, Studierende HF und diverse Praktikantinnen und Praktikanten) ihre Ausbildung in den UPK. Dies entspricht einer Zunahme von 2 Vollzeitstellen auf 75 Vollzeitstellen gegenüber dem Jahr 2017 in Höhe von 73 Vollzeitstellen.

### 4. Investitionen

Die Investitionen betrugen im Berichtsjahr 2018 insgesamt CHF 5,2 Mio. Davon wurden rund CHF 4,4 Mio. für das Grossprojekt «Neubau Kinder- und Jugendpsychiatrie» verwendet, welches im Herbst 2019 fertiggestellt wird.

#### **Neubau Klinik für Kinder- und Jugendliche**

Mit dem Neubau konnte nach dem Rückbau des Gebäudes T ab März 2018 begonnen werden. Das Gebäude V (Wohnheim Hirschpark) ist ebenfalls Teil des Projekts, dieses wird nach einem Umbau als Tagesklinik für die Klinik für Kinder und Jugendliche (UPKKJ) genutzt.

Die UPKKJ ist heute auf sieben Standorte innerhalb der Stadt Basel verteilt, was den Betrieb der Klinik erschwert. Die stationären und teilstationären Bereiche der UPKKJ werden im Neubau auf dem UPK-Campus zusammengeführt. Der Klinikneubau ermöglicht effizientere Prozesse innerhalb der UPKKJ und der UPK sowie eine Optimierung der Nutzungsflexibilität. Die Planung orientiert sich stark an der Nutzerfreundlichkeit, um für die Patientinnen und Patienten eine wohnliche Atmosphäre und ideale Behandlungsbedingungen zu schaffen.



# Ausblick

Das Gesundheitswesen befindet sich im Wandel. Verschiedene Faktoren führen zu einem sich verstärkenden Spannungsfeld. Die Ansprüche an Zugänglichkeit, Qualität und Umfang der medizinischen Versorgung steigen stetig. Der Fortschritt in Wissenschaft und Forschung wie auch die fortschreitende Digitalisierung eröffnen neue Möglichkeiten. Steigende Gesundheitskosten veranlassen die Politik, Einfluss auf die Kostenentwicklung zu nehmen und in Tarifstrukturen sowie Leistungsangebote einzugreifen.

Vor dem Hintergrund dieser Entwicklungen werden die UPK die Erneuerung der Strategie für die Periode 2020–2024 starten, um die Weiterentwicklung gezielt anstreben zu können. Im Zentrum der Strategie werden natürlich weiterhin die Patientinnen und Patienten stehen. Ihr Wohlergehen, ihre Gesundheit und ihre Lebensqualität sind die grundlegende Motivation für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den UPK, täglich Bestleistungen zu erbringen. Eine wichtige Voraussetzung dafür sind motivierte und engagierte, aber auch unternehmerisch denkende Mitarbeitende.

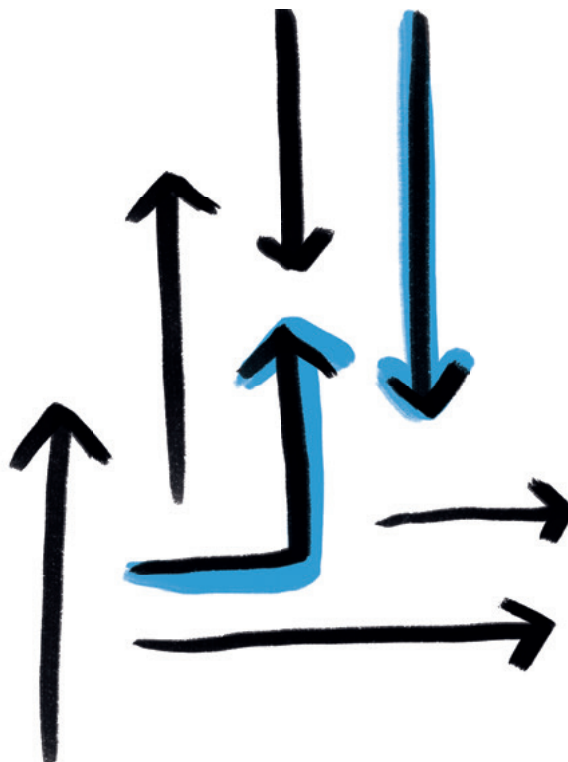
Im Bestreben nach bestmöglicher Behandlung wird im Herbst 2019 die neue Klinik für Kinder und Jugendliche auf dem UPK-Campus eröffnet – ein Meilenstein in der Basler Psychiatriegeschichte. Auf 4000 m<sup>2</sup> werden für die Kinder und Jugendlichen stationäre Leistungen angeboten. Dabei gilt es, konsequent aus der Sicht der jungen Patientinnen und Patienten zu denken und den Ablauf für sie und ihre Angehörigen zu vereinfachen. Ziel ist es, die neuen Infrastrukturen optimal vorbereitet zu beziehen, um vom ersten Tag an von modernen Räumlichkeiten profitieren zu können. Die Zentralisierung unter einem Dach nach modernsten Standards bedeutet eine grosse Erleichterung für die betroffenen Kinder und Jugendlichen sowie ihre Angehörigen.

Mit der Umsetzung von Home Treatment – der Behandlung zu Hause – verbessern die UPK den Übergang zwischen ambulanter und stationärer Versorgung und verwirklichen den von der Politik geforderte Grundsatz der integrierten Versorgung.

Die Professur für Affektive Störungen wird im Frühjahr/Sommer definitiv besetzt werden können, sodass dieser Schwerpunkt mit neuen Ansätzen weitergeführt werden kann.

# Corporate Governance

Unter Corporate Governance verstehen die UPK ein Regelwerk, das seine Grundlage im Obligationenrecht (OR), im Gesetz über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt (ÖSpG) und in der UPK-Eignerstrategie des Kantons Basel-Stadt hat. Durch Corporate-Governance-Empfehlungen sollen die Ebene des Eigners (Kanton Basel-Stadt, vertreten durch den Regierungsrat), diejenige des Verwaltungsrats und schliesslich die Ebene der Geschäftsleitung in ihren Zuständigkeiten, Kompetenzen und Verantwortlichkeiten klar definiert und voneinander abgegrenzt werden. Dadurch soll einerseits sichergestellt werden, dass der Eigner genügend Information und Kontrolle über die Geschäftstätigkeit der UPK hat. Andererseits soll gewährleistet werden, dass die UPK die notwendige betriebliche Gestaltungsfreiheit erhalten.



# Rechtsgrundlagen

## 1. Rechtsform

Die UPK sind seit 1. Januar 2012 ein Gesundheitsunternehmen des Kantons Basel-Stadt in der Gesellschaftsform einer öffentlich-rechtlichen Anstalt mit eigener Rechtspersönlichkeit. Ihr Sitz befindet sich in Basel. Die UPK sind im Handelsregister eingetragen.

Die Rechtsstellung, die Organisation und die Aufgaben der UPK richten sich nach dem Gesetz über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt vom 16. Februar 2011 sowie des Organisationsreglements vom 3. Februar 2012.

## 2. Haftung und Verantwortlichkeit

Für die Verbindlichkeiten der UPK haftet ausschliesslich das Spitalvermögen. Die UPK haben entsprechend der Art und dem Umfang der Risiken eine Haftpflichtversicherung abgeschlossen.

Der Verwaltungsrat der UPK hat eine Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung für Organe abgeschlossen. Für die Mitglieder der Geschäftsleitung sowie die Revisionsstelle gelten sinngemäss die obligationenrechtlichen Bestimmungen über die aktienrechtliche Verantwortlichkeit.

# Kapitalstruktur

Die Kapitalstruktur der UPK geht aus der Bilanz (Seite 18 des Finanzberichts) und den entsprechenden Erläuterungen hervor.



# Organe der Universitären Psychiatrischen Kliniken

## 1. Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat der UPK besteht gemäss dem Gesetz über die öffentlichen Spitäler aus fünf bis neun Mitgliedern, die durch den Regierungsrat gewählt werden. Der Regierungsrat berücksichtigt dabei Personen mit den für die Leitung eines Spitals erforderlichen Qualifikationen. Die CEO sowie der stellvertretende CEO nehmen ohne Stimmrecht an den Sitzungen des Verwaltungsrats teil. Der Regierungsrat wählte Otto Schmid per 1. März 2018 als zusätzliches Verwaltungsratsmitglied für die laufende Amtsperiode.

Dem Verwaltungsrat obliegt die oberste Leitung der UPK, er ist verantwortlich für die Wahl der bzw. des CEO sowie für die Delegation der operativen Geschäftsführung. Zur Unterstützung des Verwaltungsrats und zur Geschäftsvorbereitung bestehen zwei Ausschüsse (Ausschuss Finanzen und IT und Ausschuss Personelles). Die Aufgaben des Verwaltungsrats ergeben sich aus dem Gesetz über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt (ÖSpG, §7).

Die Amtsdauer der UPK-Verwaltungsrätinnen und -Verwaltungsräte beträgt vier Jahre. Die Wiederwahl ist möglich. Es besteht keine Amtszeitbeschränkung. Die Mitglieder des Verwaltungsrats werden durch den Regierungsrat des Kantons Basel-Stadt gewählt und dürfen nicht gleichzeitig dem Grossen Rat des Kantons Basel-Stadt angehören. Die Mitglieder des Verwaltungsrats wurden für die Amtsperiode 2016–2019 gewählt.

### Mitglieder des Verwaltungsrats:

- › **Konrad Widmer**, Dr. med., eMBA HSG (Präsident)
- › **Otto Wyss**, dipl. Wirtschaftsprüfer (Vizepräsident)
- › **Fritz Jenny**, lic. iur.
- › **Esther Oberle**, Dr. h. c.
- › **Cornelia Oertle**, Prof. Dr. phil., MHA
- › **Katja Schott-Morgenroth**, lic. iur., Rechtsanwältin und Notarin
- › **Otto Schmid**, Dr. phil.

Die Entlohnung der Verwaltungsratsmitglieder wird vom Regierungsrat genehmigt. Sie setzt sich aus einem fixen und einem aufwandabhängigen Teil zusammen. Dazu kommen Spesen. Die Gesamthöhe der fixen und der aufwandabhängigen Entlohnung des Verwaltungsrats für das Geschäftsjahr 2018 beläuft sich auf TCHF 315, davon wurden an K. Widmer (Präsident) TCHF 112, O. Wyss (Vizepräsident) TCHF 44, F. Jenny TCHF 34, E. Oberle TCHF 32, C. Oertle TCHF 28, K. Schott-Morgenroth TCHF 39 und O. Schmid TCHF 26 vergütet, die Beträge sind inklusive Spesenpauschale und exklusive Sozialleistungen Arbeitgeber.

Die Wenger Plattner Rechtsanwälte, Basel, bei der Frau Katja Schott-Morgenroth seit 1. April 2016 Partnerin ist, betreuten 2018 mehrere Rechtsanwaltsmandate. Die Mandate werden nicht von Frau Katja Schott-Morgenroth geführt. Das Auftragsvolumen im Jahr 2018 belief sich auf CHF 24'360. Es wurden keine weiteren Aufträge an VR-Mitglieder vergeben.

## 2. Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung ist das operative Führungsorgan der UPK. Sie hat unter Vorbehalt der Kompetenzen des Verwaltungsrats sämtliche Kompetenzen zur Führung der UPK. Die Kompetenzen und Aufgaben der Geschäftsleitung sind im Organisationsreglement festgelegt. Die CEO steht der Geschäftsleitung vor und ist gegenüber den übrigen Geschäftsleitungsmitgliedern weisungsberechtigt.

### Mitglieder der Geschäftsleitung:

- › **Anne Lévy**, lic. sc. pol., eMBA (CEO)
- › **Andreas Windel**, MHA (stv. CEO)
- › **Reto Gauch**, dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling, eMBA (CFO)
- › **Undine Lang**, Prof. Dr. med. (Klinikdirektorin UPKE und UPKP)
- › **Alain Di Gallo**, Prof. Dr. med. (Klinikdirektor UPKKJ)
- › **Marc Graf**, Prof. Dr. med. (Klinikdirektor UPKF)
- › **Regula Lüthi**, MPH (Direktorin Pflege, MTD, Soziale Arbeit)

Die Entlohnung der Geschäftsleitungsmitglieder wird vom Verwaltungsrat genehmigt. Die Mitglieder der Geschäftsleitung erhalten ein fixes Salär sowie einen vertraglich vereinbarten variablen Lohnbestandteil. Seit 2016 vereinnahmen die klinisch tätigen Ärztinnen und Ärzte der Geschäftsleitung keine Privathonorare mehr. Die Gesamthöhe der Entlohnungen an die Geschäftsleitung für das Geschäftsjahr 2018 beläuft sich auf TCHF 2'161 (exklusive Arbeitgeberanteil der Sozialleistungen).

## 3. Revisionsstelle

Die Revisionsstelle wird auf Antrag der UPK vom Regierungsrat für eine Amtsdauer von einem Jahr gewählt. Die Wiederwahl ist möglich. Mit Regierungsratsbeschluss vom 24. April 2018 hat der Regierungsrat die KPMG AG, Viaduktstrasse 42, Postfach, 4002 Basel, als Revisionsstelle der UPK für das Geschäftsjahr 2018 gewählt. Der aktuell leitende Revisor ist seit dem Geschäftsjahr 2012 Herr Stefan Inderbinen.

Die Revisionsstelle stellt für die Erfüllung ihres gesetzlichen Auftrags für das Berichtsjahr 2018 Honorare von insgesamt TCHF 52 in Rechnung (exklusive Spesen und MwSt.).

# Risikomanagement

2013 führten die UPK ein integriertes Prozess- und Risikomanagementsystem ein. 2016 wurde das bestehende System weiterentwickelt, um ein agileres Risikomanagement zu ermöglichen. Einer ganzheitlichen, integrierten Methodologie folgend, erfolgt die Risikoidentifikation durch eine laufende Prüfung definierter Datenquellen aus allen Bereichen der Organisation.

Ein 2016 etabliertes interdisziplinäres Sicherheitsgremium führt auf dieser Grundlage eine Risikoanalyse und Risikobewertung durch und schlägt im Rahmen eines jährlichen Sicherheitsreports Massnahmen zur Risikobewältigung vor.

Der Verwaltungsrat nimmt jährlich eine Beurteilung und Prüfung der identifizierten Risiken sowie von deren Bewältigung vor.



# Informationspolitik

Die UPK kommunizieren offen und regelmässig mit dem Eigner, dem Kanton Basel-Stadt und den Interessengruppen. Die Kommunikation erfolgt zeitgerecht und transparent und soll allen Interessierten ein wahrheitsgetreues Bild über das Unternehmen, dessen Strategie und dessen Geschäftsentwicklung vermitteln.

Die UPK veröffentlichen einen ausführlichen Geschäftsbericht über ihre Geschäftstätigkeit und den gemäss Swiss GAAP FER erstellten und geprüften Finanzbericht für das Berichtsjahr.

Die Geschäftsleitung informiert den Verwaltungsrat regelmässig über die Entwicklung des Geschäftsgangs, den Stand der Realisierung der wesentlichen Projekte sowie über die Umsetzung der Massnahmen der Strategie. Regelmässig werden Quartalsabschlüsse mit einer Prognose zum Abschluss per Jahresende erstellt. Weiter wird der Verwaltungsrat anlässlich jeder Sitzung durch die Vorsitzenden der Ausschüsse über die Geschäfte der Gremien sowie von der CEO durch ihren Bericht («Informationen der CEO») über die laufenden Geschäfte informiert.

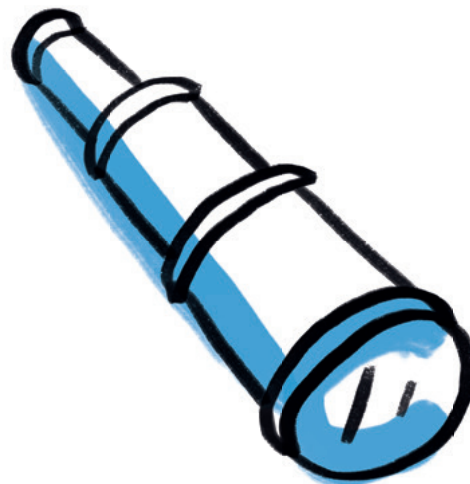




# Aufsicht durch den Regierungsrat

Der Regierungsrat des Kantons Basel-Stadt beaufsichtigt die UPK gemäss den Bestimmungen des Gesetzes über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt sowie den Public-Corporate-Governance-Richtlinien vom 20. Oktober 2014.

Das Gesundheitsdepartement, durch die Stabsstelle Gesundheitsbeteiligungen und Finanzen, übernimmt als Fachdepartement gegenüber den UPK die Rolle der Eigentümerversammlung. Der Bereich Gesundheitsversorgung übernimmt im Rahmen seiner Rolle als Regulator und Gewährleister alle Aufgaben gemäss dem Bundesgesetz über die Krankenversicherung (KVG).



# Antrag auf Verwendung des Bilanzgewinns

Der Verwaltungsrat beantragt dem Regierungsrat des Kantons  
Basel-Stadt, den Bilanzgewinn den Gewinnreserven zuzuweisen.

Beträge in TCHF	2018	2017	Abweichung vom Vorjahr
Gewinnvortrag per 1.1. (vor Jahresgewinn)	-	-	-
Umgliederungen	-	-	-
Jahresgewinn	3'232	1'549	1'683
<b>Bilanzgewinn per 31.12.</b>	<b>3'232</b>	<b>1'549</b>	<b>1'683</b>
Zuweisung an die Gewinnreserven	-3'232	-1'549	-1'683
Ausschüttung an den Eigner	-	-	-
<b>Gewinnvortrag per 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# Bilanz

Beträge in CHF	Ziffer im Anhang	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Flüssige Mittel	1	18'545'889	28'814'795	-35,6%
Wertschriften	2	13'082'955	14'345'554	-8,8%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	24'176'148	21'445'248	12,7%
Sonstige kurzfristige Forderungen	4	961'706	821'779	17,0%
Vorräte	5	157'626	138'634	13,7%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6	20'650'525	5'916'220	249,0%
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>77'574'849</b>	<b>71'482'230</b>	<b>8,5%</b>
Finanzanlagen	7	614'172	512'808	19,8%
Sachanlagen	8	86'539'572	88'116'541	-1,8%
Immaterielle Anlagen	9	91'030	300'378	-69,7%
<b>Anlagevermögen</b>		<b>87'244'774</b>	<b>88'929'727</b>	<b>-1,9%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>164'819'623</b>	<b>160'411'957</b>	<b>2,7%</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10	4'493'630	2'971'452	51,2%
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	11	1'347'614	3'344'704	-59,7%
Passive Rechnungsabgrenzungen	12	1'570'594	1'824'142	-13,9%
Kurzfristige Rückstellungen	14	11'813'802	8'752'108	35,0%
Zweckgebundene Fonds		14'998'950	15'634'067	-4,1%
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>34'224'590</b>	<b>32'526'472</b>	<b>5,2%</b>
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13	25'000'000	25'000'000	0,0%
Langfristige Rückstellungen	14	711'576	829'702	-14,2%
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>25'711'576</b>	<b>25'829'702</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>59'936'166</b>	<b>58'356'174</b>	<b>2,7%</b>
Dotationskapital		83'619'532	83'619'532	0,0%
Freie Fonds		3'263'291	3'667'685	-11,0%
Gewinnreserven		14'768'567	13'219'815	11,7%
Jahresgewinn		3'232'067	1'548'751	108,7%
<b>Eigenkapital</b>		<b>104'883'458</b>	<b>102'055'784</b>	<b>2,8%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>164'819'623</b>	<b>160'411'957</b>	<b>2,7%</b>

# Erfolgsrechnung

Beträge in CHF	Ziffer im Anhang	2018	2017	Veränderung
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	15	119'440'643	119'700'461	-0,2%
Andere betriebliche Erträge	16	26'481'807	27'389'210	-3,3%
<b>Betriebsertrag</b>		<b>145'922'450</b>	<b>147'089'672</b>	<b>-0,8%</b>
Personalaufwand	17	-109'076'225	-110'633'540	-1,4%
Materialaufwand	18	-5'042'760	-5'226'421	-3,5%
Abschreibungen auf Sachanlagen		-6'782'745	-7'306'449	-7,2%
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen		-209'348	-540'410	-61,3%
Andere betriebliche Aufwendungen	19	-21'692'213	-21'820'400	-0,6%
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-142'803'290</b>	<b>-145'527'220</b>	<b>-1,9%</b>
<b>Betriebliches Ergebnis</b>		<b>3'119'160</b>	<b>1'562'452</b>	<b>99,6%</b>
Finanzertrag		418'197	1'907'034	-78,1%
Finanzaufwand		-1'287'631	-130'503	886,7%
<b>Finanzergebnis</b>	20	<b>-869'434</b>	<b>1'776'531</b>	<b>-148,9%</b>
Zuweisung an zweckgebundene Fonds		-5'154'626	-6'521'201	-21,0%
Verwendung von zweckgebundenen Fonds		5'732'574	4'885'426	17,3%
<b>Fondsergebnis zweckgebundene Fonds</b>		<b>577'948</b>	<b>-1'635'776</b>	<b>-135,3%</b>
<b>Ordentliches Ergebnis vor Veränderungen freie Fonds</b>		<b>2'827'674</b>	<b>1'703'207</b>	<b>66,0%</b>
Zuweisung an freie Fonds		-160'809	-549'623	-70,7%
Verwendung von freien Fonds		565'202	395'168	43,0%
<b>Fondsergebnis freie Fonds</b>		<b>404'394</b>	<b>-154'455</b>	<b>-361,8%</b>
<b>Ergebnis nach Veränderungen freie Fonds</b>		<b>3'232'067</b>	<b>1'548'751</b>	<b>108,7%</b>

# Geldflussrechnung

Beträge in CHF	2018	2017
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)</b>		
Ergebnis nach Veränderung freie Fonds	3'232'067	1'548'751
Zunahme (-) / Abnahme (+) Wertschriften des Umlaufvermögens	1'262'599	-1'515'497
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-2'730'901	2'386'321
Zunahme (-) / Abnahme (+) von übrigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-14'874'233	6'571'234
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Vorräten	-18'992	63'538
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Finanzanlagen	-101'364	-162'020
Abschreibungen auf Anlagevermögen	5'226'995	5'412'711
Verluste aus Wertbeeinträchtigungen	1'765'098	2'434'147
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-519'563	-3'907'701
Zunahme (+) / Abnahme (-) von übr. kurzfr. Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	-2'250'637	3'146'428
Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	2'943'568	1'245'322
Zunahme (+) / Abnahme (-) zweckgebundene Fonds	-635'117	993'755
Zunahme (+) / Abnahme (-) freie Fonds	-404'394	151'743
<b>Geldzufluss/-abfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)</b>	<b>-7'104'872</b>	<b>18'368'734</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen	-3'164'034	-6'153'360
Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von immateriellen Anlagen	-	-100'480
<b>Geldzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3'164'034</b>	<b>-6'253'840</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-	-
Aufnahme (+) / Rückzahlung (-) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-	-
<b>Geldzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>-10'268'906</b>	<b>12'114'894</b>
Flüssige Mittel per 1. Januar	-28'814'795	-16'699'902
Flüssige Mittel per 31. Dezember	18'545'889	28'814'795
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-10'268'907</b>	<b>12'114'893</b>

# Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF	Dotationskapital	Freie Fonds	Gewinnreserven	Jahresergebnis	Total
<b>Eigenkapital per 31.12.2016</b>	<b>83'619'532</b>	<b>3'515'942</b>	<b>12'568'374</b>	<b>651'441</b>	<b>100'355'289</b>
Zuweisung an Reserven	-	-	651'441	-651'441	-
Zuweisung freie Fonds	-	549'623	-	-	549'623
Verwendung freie Fonds	-	-395'168	-	-	-395'168
Veränderung freie Fonds mit Sollsaldo	-	-2'712	-	-	-2'712
Jahresergebnis	-	-	-	1'548'751	1'548'751
<b>Eigenkapital per 31.12.2017</b>	<b>83'619'532</b>	<b>3'667'685</b>	<b>13'219'815</b>	<b>1'548'751</b>	<b>102'055'784</b>
Zuweisung an Reserven	-	-	1'548'751	-1'548'751	-
Zuweisung freie Fonds	-	160'809	-	-	160'809
Verwendung freie Fonds	-	-565'202	-	-	-565'202
Veränderung freie Fonds mit Sollsaldo	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	-	-	-	3'232'067	3'232'067
<b>Eigenkapital per 31.12.2018</b>	<b>83'619'532</b>	<b>3'263'291</b>	<b>14'768'567</b>	<b>3'232'067</b>	<b>104'883'458</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

## Allgemeines

Die UPK sind seit 1. Januar 2012 ein Unternehmen des Kantons Basel-Stadt in der Form einer selbstständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt nach schweizerischem Recht mit Sitz in Basel. Die Geschäftstätigkeit umfasst die psychiatrische Versorgung und Ausbildung sowie die universitäre Lehre und Forschung. Der Kanton Basel-Stadt ist alleiniger Eigner.

Die Jahresrechnung entspricht dem Gesetz über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt (ÖSpG) vom 16. Februar 2011.

## Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER. Es wird das gesamte Swiss GAAP FER Regelwerk eingehalten.

Die Jahresrechnung vermittelt ein dem tatsächlichen Verhältnis entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

## Definition Nahestehende

Als nahestehende Person (natürliche oder juristische) wird betrachtet, wer direkt oder indirekt einen bedeutenden Einfluss auf die finanziellen oder operativen Entscheidungen der UPK ausüben kann. Daher sind für die UPK folgende Personen als Nahestehende zu betrachten:

- › Kanton Basel-Stadt als Eigner
- › Mitglieder des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung
- › Vorsorgeeinrichtungen der UPK (PKBS)

## Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze orientieren sich ausschliesslich an historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Verbindlichkeiten. Die Jahresrechnung wird nach den in Swiss GAAP FER aufgeführten Grundlagen Fortführung, wirtschaftliche Betrachtungsweise, zeitliche Abgrenzung, sachliche Abgrenzung, Vorsichtsprinzip und Bruttoprinzip aufgestellt.

## Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel umfassen Kassen-, Post- und Bankguthaben sowie kurzfristige Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von weniger als 90 Tagen. Sie sind zum Nominalwert bewertet. Die Bilanzposition entspricht dem der Geldflussrechnung zugrunde liegenden Fonds «Flüssige Mittel».

## Wertschriften des Umlaufvermögens

Die im Umlaufvermögen ausgewiesenen Wertschriften sind Bestandteil des Fondsvermögens. Es handelt sich um leicht liquidierbare, börsengängige Wertschriften. Sie sind zu aktuellen Werten bewertet. Liegt kein aktueller Wert vor, so sind die Wertschriften höchstens zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigung bewertet.

Es werden zwei verschiedene Wertschriftendepots geführt. Das eine Depot wird als allgemeines Fondsvermögen betrachtet, Gewinne und Verluste werden einem Fondssammelkonto zugewiesen. Das andere Depot ist fest einem zweckgebundenen Fonds zugeordnet, sämtliche Gewinne und Verluste werden dem Fonds zugewiesen.

## Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position enthält kurzfristige Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr aus der ordentlichen Klinikttätigkeit. Die Forderungen werden zu Nominalwerten angesetzt. Die Delkredebewertung richtet sich nach betriebswirtschaftlichen Kriterien.

Einzelwertberichtigungen werden gebildet für Forderungen im Betreibungs- oder Inkassoverfahren, können aber auch bei Kenntnissen über wesentliche Bonitätsrisiken eines Schuldners gebildet werden. Die Wertberichtigung erfolgt immer zum ganzen Schuldbetrag.

### Angaben über die Berechnung der pauschalen Wertberichtigung

Tage (überfällig)	Versicherungen		Private		Staatsstelle	Drittmittel
	Inland	Ausland	Inland	Ausland		
0–30	0%	0%	0%	0%	0%	0%
31–60	0%	0%	0%	0%	0%	0%
61–90	5%	10%	15%	20%	0%	0%
91–120	10%	15%	20%	25%	0%	0%
121–150	20%	25%	30%	35%	0%	0%
151–180	40%	50%	60%	70%	0%	0%
181–210	60%	70%	90%	100%	0%	0%
211–365	80%	90%	100%	100%	0%	0%
366–9'999	100%	100%	100%	100%	0%	0%



## Sonstige kurzfristige Forderungen

Zu dieser Bilanzposition zählen alle übrigen kurzfristigen Forderungen, welche nicht in direktem Zusammenhang mit der ordentlichen Geschäftstätigkeit der UPK stehen. Die sonstigen kurzfristigen Forderungen beinhalten u. a. Forderungen gegenüber der Eidgenössischen Steuerverwaltung, Hauptabteilung MwSt., sowie Forderungen aus Fonds. Sie werden zu Nominalwerten angesetzt.

## Aktive Rechnungsabgrenzungen

In den Aktiven Rechnungsabgrenzungen wird Aufwand, welcher bereits das neue Geschäftsjahr betrifft, aber noch im alten Jahr bezahlt wurde (Aufwandsvortrag), verbucht. Auch die Erträge, welche noch das alte Geschäftsjahr betreffen, aber erst im neuen Jahr eingehen werden (Ertragsnachtrag), werden transitorisch berücksichtigt. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

## Immaterielle Anlagen

Die Bilanzposition enthält ausschliesslich aktivierte Software zu Anschaffungs- respektive Herstellungskosten, höchstens aber zum realisierbaren Wert bewertet, und wird linear über die geschätzte Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer richtet sich grundsätzlich nach dem Branchenstandard (von H+ nach REKOLE).

## Finanzanlagen

In den Finanzanlagen sind die Aktiven aus Arbeitgeberbeitragsreserven erfasst. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

## Vorräte

Die Vorräte werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bilanziert. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten umfassen sämtliche – direkte oder indirekte – Aufwendungen, um die Vorräte an ihren derzeitigen Standort bzw. in ihren derzeitigen Zustand zu bringen (Vollkosten). Zur Ermittlung der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten sind grundsätzlich die tatsächlichen Kosten massgebend. Skonti werden als Anschaffungspreisminderung erfasst. Die wertmässige Lagerbewirtschaftung erfolgt nach der FIFO-Methode. Bei der Bestimmung des Nettomarktwerts wird vom aktuellen Marktpreis auf dem Absatzmarkt ausgegangen.

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren	FER
Software	4	Immaterielle Anlagen
Software-Upgrades	5	Immaterielle Anlagen
Übrige immaterielle Anlagen	In der Regel 4 Jahre	Immaterielle Anlagen

## Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen. Eigenleistungen werden nur aktiviert, wenn sie klar identifizierbar und die Kosten zuverlässig bestimmbar sind sowie der Klinik über mehrere Jahre einen messbaren Nutzen bringen. Sämtliche Sachanlagen werden zur Erbringung von Dienstleistungen genutzt. Es werden keine Anlagen zu Renditezwecken gehalten.

Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlageguts vorgenommen. Diese wurden gemäss dem Branchenstandard (von H+ nach REKOLE) wie folgt festgelegt:

### Ausweis Bewertungsgrundsätze nach FER

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und aufgrund der betriebswirtschaftlich geschätzten Nutzungsdauer linear zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Die Nutzungsdauern sind:

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren	FER
<b>Immobilien</b>		
Spitalgebäude und andere Gebäude	33 $\frac{1}{3}$	Bauten
Bauprovisorien	Normative Nutzungsdauer	Sachanlagen im Bau
<b>Installationen</b>		
Allgemeine Betriebsinstallationen	20	Anlagen und Einrichtungen
Anlagespezifische Installationen	20	Anlagen und Einrichtungen
<b>Mobile Sachanlagen</b>		
Mobiliar und Einrichtungen	10	Übrige Sachanlagen
Büromaschinen und Kommunikationssysteme	5	Übrige Sachanlagen
Fahrzeuge	5	Übrige Sachanlagen
Werkzeuge und Geräte	5	Übrige Sachanlagen
<b>Medizintechnische Anlagen</b>		
Apparate, Geräte, Instrumente	8	Übrige Sachanlagen
Software-Upgrades	3	Übrige Sachanlagen
<b>Informatikanlagen</b>		
Hardware	4	Übrige Sachanlagen

## Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Die Werthaltigkeit der langfristigen Vermögenswerte wird an jedem Bilanzstichtag einer Beurteilung unterzogen. Liegen Hinweise auf eine nachhaltige Wertminderung vor, wird eine Berechnung des realisierbaren Werts durchgeführt (Impairment-Test). Übersteigt der Buchwert den realisierbaren Wert, wird durch ausserplanmässige Abschreibungen eine erfolgswirksame Anpassung vorgenommen.

## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition werden sämtliche Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die aus einer Lieferung und/oder Leistung innerhalb der ordentlichen Geschäftstätigkeit der UPK entstanden sind, ausgewiesen. Die Bilanzposition beinhaltet Verbindlichkeiten sowohl gegenüber Dritten als auch gegenüber Nahestehenden. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten.

## Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition werden kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nicht aus Lieferungen und Leistungen stammen und keine Finanzverbindlichkeiten darstellen.

Offene Verbindlichkeiten aus ermittelten, aber noch nicht ausbezahlten Honoraren aus der privatärztlichen Tätigkeit sind ebenfalls Bestandteil der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten. Weiter fallen unter diese Bilanzposition die Prämien gegenüber Sozialversicherungen, welche in Rechnung gestellt und nicht bezahlt sind.

Die Bilanzposition beinhaltet kurzfristige Verbindlichkeiten sowohl gegenüber Dritten als auch gegenüber Nahestehenden. Diese werden zum Nominalwert bewertet.

## Passive Rechnungsabgrenzungen

In den Passiven Rechnungsabgrenzungen werden noch nicht erhaltene Aufwendungen oder im Voraus erhaltene Erträge verbucht. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

## Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die Position enthält monetäre Schulden, die aus Finanzierungstätigkeiten der Klinik entstanden sind und eine Fälligkeit von mehr als 12 Monaten aufweisen. Sie sind in der Regel verzinslich.

## Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, wenn vor dem Bilanzstichtag ein Ereignis stattgefunden hat, aus dem eine wahrscheinliche Verpflichtung resultiert, deren Höhe und/oder Fälligkeit zwar ungewiss, aber schätzbar ist. Diese Verpflichtung kann auf rechtlichen oder faktischen Gründen basieren. Rückstellungen werden auf der Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet und aufgrund der Neubeurteilung erhöht, beibehalten oder aufgelöst.

Die Rückstellungen sind nach ihrer Fälligkeit in kurz- und langfristig unterteilt. Rückstellungen mit einer Fälligkeit innerhalb von 12 Monaten sowie Anteile von langfristigen Rückstellungen mit einer Fälligkeit von weniger als 12 Monaten sind unter den kurzfristigen Rückstellungen ausgewiesen. Die langfristigen Rückstellungen beinhalten Fälligkeiten von über 12 Monaten.

## Zweckgebundene Fonds

Unter den zweckgebundenen Fonds werden die Drittmittel-Fonds der UPK ausgewiesen. Es handelt sich dabei um zweckgebundene Mittel, hauptsächlich für die Durchführung von Auftragsforschung. Die Veränderung dieser Fonds wird in der Erfolgsrechnung gesondert ausgewiesen.

## Eigenkapital

Das Eigenkapital der UPK setzt sich aus dem Gesellschaftskapital (Dotationskapital), den ab dem Zeitpunkt der Verselbstständigung (1. Januar 2012) erarbeiteten Gewinnreserven, den freien Fonds sowie dem Erfolg der Berichtsperiode zusammen.

Die Bewertung des Eigenkapitals ergibt sich aus der Differenz zwischen den bewerteten Aktiven und den bewerteten Verbindlichkeiten. Die statischen Elemente des Dotationskapitals und der Kapitalreserven sind zum Nominalwert bewertet. Die Wertanpassungen aufgrund der Bewertungen von Aktiven und Verbindlichkeiten erfolgen über das Periodenergebnis.

## Steuern

Die UPK sind als selbstständige öffentlich-rechtliche Anstalt von den Kapital- und Ertragsteuern befreit.

## Ausserbilanzgeschäfte

Eventualverbindlichkeiten und weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen werden auf jeden Bilanzstichtag bewertet und offengelegt. Wenn Eventualverbindlichkeiten und weitere nicht zu bilanzierende Verpflichtungen zu einem Mittelabfluss ohne nutzbaren Mittelzufluss führen und dieser Mittelabfluss wahrscheinlich und abschätzbar ist, wird eine Rückstellung gebildet.

## Personalvorsorge

Die UPK sind bei der Pensionskasse Basel-Stadt, einer rechtlich selbstständigen Vorsorgeeinrichtung für Alter, Todesfall oder Invalidität, sowie bei der Vorsorgestiftung des Verbands Schweizerischer Assistenz- und Oberärztinnen und -ärzte (VSAO) angeschlossen. Die Beiträge werden laufend geleistet. Die Erfolgsrechnung enthält die in einer Periode geschuldeten Zahlungen sowie den laufenden Aufwand für die Erfüllung der übrigen Vorsorgepläne. Die Bewertung und der Ausweis erfolgen gemäss Swiss GAAP FER 16. Tatsächliche wirtschaftliche Auswirkungen von Vorsorgeplänen auf die Klinik werden auf den Bilanzstichtag berechnet. Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens erfolgt dann, wenn dieser für den Vorsorgeaufwand der Klinik verwendet wird. Eine wirtschaftliche Verpflichtung wird passiviert, wenn die Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung erfüllt sind. Gesondert bestehende frei verfügbare Arbeitgeberbeitragsreserven sind als Aktivum erfasst. Die Differenz zwischen den jährlich ermittelten wirtschaftlichen Nutzen und Verpflichtungen sowie die Veränderung der Arbeitgeberbeitragsreserve werden über die Erfolgsrechnung erfasst. Die zusammengefasste Rechnung der Personalvorsorgestiftung ist nach Swiss GAAP FER 26 bewertet. Das relevante Abschlussdatum der Vorsorgeeinrichtung darf nicht länger als 12 Monate zurückliegen.

## Forschung und Entwicklung

Der Aufwand für Forschung und Entwicklung wird der Erfolgsrechnung belastet.

# Erläuterungen zur Bilanz

## 1. Flüssige Mittel

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Kassen	147'572	136'257	8,3%
Postkontoguthaben	11'288'535	11'594'527	-2,6%
Kontokorrentguthaben Banken	7'109'782	17'084'011	-58,4%
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>18'545'889</b>	<b>28'814'795</b>	<b>-35,6%</b>

## 2. Wertschriften

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Allgemeines Fondsvermögen	3'020'083	3'243'818	-6,9%
Zugeordnetes Fondsvermögen	10'062'872	11'101'736	-9,4%
<b>Total Wertschriften</b>	<b>13'082'955</b>	<b>14'345'554</b>	<b>-8,8%</b>

## 3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	21'825'693	18'404'399	18,6%
Nahestehende	8'268'664	7'180'327	15,2%
Wertberichtigung	-5'918'209	-4'139'479	43,0%
<b>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>24'176'148</b>	<b>21'445'248</b>	<b>12,7%</b>

## 4. Sonstige kurzfristige Forderungen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	757'636	560'539	35,2%
Zweckgebundene Fonds	204'071	261'240	-21,9%
<b>Total Sonstige kurzfristige Forderungen</b>	<b>961'706</b>	<b>821'779</b>	<b>17,0%</b>

## 5. Vorräte

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Support-Material	113'087	122'860	-8,0%
Lebensmittelvorrat	9'555	10'602	-9,9%
Mobiliarvorrat	34'983	5'172	576,4%
<b>Total Vorräte</b>	<b>157'626</b>	<b>138'634</b>	<b>13,7%</b>

## 6. Aktive Rechnungsabgrenzungen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Erlösabgrenzung	16'497'818	2'627'063	528,0%
Beitrag Lehre und Forschung	2'039'963	2'226'130	-8,4%
Übrige	2'112'744	1'063'027	98,7%
<b>Total Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>20'650525</b>	<b>5'916'220</b>	<b>249,0%</b>
Davon nahestehend	5'557'132	978'793	467,8%

## 7. Finanzanlagen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Aktiven aus Arbeitgeberbeitragsreserven	614'172	512'808	19,8%
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>614'172</b>	<b>512'808</b>	<b>19,8%</b>

Die ausgewiesenen Aktiven aus Arbeitgeberbeitragsreserven bestehen bei der Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS).

## 8. Sachanlagen

CHF	Bauten	Anlagen und Einrichtungen	Sachanlagen im Bau	Übrige Sachanlagen	Total Sachanlagen
<b>Anschaffungskosten</b>					
<b>Stand per 31.12.2016</b>	<b>84'535'780</b>	<b>38'921'051</b>	<b>14'570'873</b>	<b>8'554'538</b>	<b>146'582'241</b>
Zugänge	754'323	338'324	4'869'003	191'710	6'153'360
Abgänge	-1'590'010	-529'348	-517'759	-387'232	-3'024'350
Umgliederungen	2'881'596	1'046'719	-3'997'898	69'583	-
<b>Stand per 31.12.2017</b>	<b>86'581'689</b>	<b>39'776'746</b>	<b>14'924'218</b>	<b>8'428'598</b>	<b>149'711'251</b>
Zugänge	4'545	7'435	5'043'806	149'988	5'205'775
Abgänge	-1'987'101	-190'187	-1'601'823	-448'488	-4'227'600
Umgliederungen	3'906'262	3'988'843	-12'383'811	4'488'705	-
<b>Stand per 31.12.2018</b>	<b>88'505'395</b>	<b>43'582'837</b>	<b>5'982'391</b>	<b>12'618'804</b>	<b>150'689'426</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>					
<b>Stand per 31.12.2016</b>	<b>-34'630'601</b>	<b>-17'379'505</b>	<b>-</b>	<b>-5'302'505</b>	<b>-57'312'611</b>
Planmässige Abschreibungen	-2'145'944	-1'810'312	-	-1'108'694	-5'064'949
Abgänge	1'590'010	529'348	517'759	387'232	3'024'350
Wertbeeinträchtigungen	-1'153'827	-355'953	-517'759	-213'960	-2'241'499
<b>Stand per 31.12.2017</b>	<b>-36'340'361</b>	<b>-19'016'422</b>	<b>-</b>	<b>-6'237'927</b>	<b>-61'594'710</b>
Planmässige Abschreibungen	-2'202'786	-1'832'730	-	-1'010'122	-5'045'638
Abgänge	1'987'101	190'187	1'601'823	448'488	4'227'600
Wertbeeinträchtigungen	-9'847	-18'300	-1'601'823	-107'137	-1'737'107
<b>Stand per 31.12.2018</b>	<b>-36'565'892</b>	<b>-20'677'264</b>	<b>-</b>	<b>-6'906'698</b>	<b>-64'149'855</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2016</b>	<b>49'905'178</b>	<b>21'541'546</b>	<b>14'570'873</b>	<b>3'252'033</b>	<b>89'269'630</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2017</b>	<b>50'241'327</b>	<b>20'760'324</b>	<b>14'924'218</b>	<b>2'190'672</b>	<b>88'116'541</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2018</b>	<b>51'939'503</b>	<b>22'905'573</b>	<b>5'982'391</b>	<b>5'712'106</b>	<b>86'539'572</b>

Tabelle enthält Rundungsdifferenzen.

Die Werthaltigkeit der langfristigen Vermögenswerte wird jährlich anhand einer durchgeführten Anlageinventur überprüft. Bei der vollständigen Inbetriebnahme des Küchenneubaus wurde festgestellt, dass einige Aufwendungen nicht mehr werthaltig waren, weshalb für diese eine Wertbeeinträchtigung verbucht wurde.

## Brandversicherungswerte

CHF	31.12.2018	31.12.2017
Bauten	265'701'000	264'395'000
Anlagen und Einrichtungen sowie übrige Sachanlagen	27'874'751	27'874'751

## 9. Immaterielle Anlagen

CHF	Software	Total
<b>Anschaffungskosten</b>		
<b>Stand per 31.12.2016</b>	<b>3'025'286</b>	<b>3'025'286</b>
Zugänge	100'480	100'480
Abgänge	-586'248	-586'248
<b>Stand per 31.12.2017</b>	<b>2'539'518</b>	<b>2'539'518</b>
Zugänge	-	-
Abgänge	-126'335	-126'335
<b>Stand per 31.12.2018</b>	<b>2'413'183</b>	<b>2'413'183</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>		
<b>Stand per 31.12.2016</b>	<b>-2'284'979</b>	<b>-2'284'979</b>
Planmässige Abschreibungen	-347'762	-347'762
Abgänge	586'248	586'248
Wertbeeinträchtigung	-192'648	-192'648
<b>Stand per 31.12.2017</b>	<b>-2'239'140</b>	<b>-2'239'140</b>
Planmässige Abschreibungen	-181'357	-181'357
Abgänge	126'335	126'335
Wertbeeinträchtigung	-27'991	-27'991
<b>Stand per 31.12.2018</b>	<b>-2'322'153</b>	<b>-2'322'153</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2016</b>	<b>740'308</b>	<b>740'308</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2017</b>	<b>300'378</b>	<b>300'378</b>
<b>Nettobuchwert per 31.12.2018</b>	<b>91'030</b>	<b>91'030</b>



## 10. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	2'370'948	2'421'227	-2,1%
Nahestehende	2'122'682	550'225	285,8%
<b>Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4'493'630</b>	<b>2'971'452</b>	<b>51,2%</b>

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war unter der Position «Nahestehende» per Bilanzstichtag 2018 eine grosse Rechnung gegenüber dem Hochbauamt BS im Betrag von CHF 2,0 Mio. ausstehend. Diese bezog sich auf den Neubau der Klinik für Kinder und Jugendliche.

## 11. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	1'304'561	800'712	62,9%
Nahestehende	43'053	2'543'992	-98,3%
<b>Total Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>1'347'614</b>	<b>3'344'704</b>	<b>-59,7%</b>

Die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden beziehen sich auf die Kontokorrentschuld gegenüber dem Kanton.

## 12. Passive Rechnungsabgrenzungen

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	1'400'716	1'444'577	-3,0%
Nahestehende	169'878	379'565	-55,2%
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'570'594</b>	<b>1'824'142</b>	<b>-13,9%</b>

## 13. Langfristige Finanzverbindlichkeiten

CHF	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Dritte	0	0	-
Nahestehende	25'000'000	25'000'000	0,0%
<b>Total Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>25'000'000</b>	<b>25'000'000</b>	<b>0,0%</b>

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind aufgrund der Aufnahme eines Darlehens beim Kanton Basel-Stadt entstanden. Der Zinssatz des Darlehens beträgt inklusive Bearbeitungsgebühr -0,13%. Die Laufzeit begann am 5. September 2016 und endet mit der Rückzahlung am 4. September 2026.

## 14. Rückstellungen

CHF	Vorsorge- rückstellungen	Ferien/ÜZ/DAG	Restrukturierungs- rückstellungen	Sonstige Rückstellungen	Total
<b>Buchwert per 31.12.2016</b>	–	<b>5'506'447</b>	<b>627'939</b>	<b>2'202'101</b>	<b>8'336'487</b>
Bildung	–	5'804'497	880'000	552'186	7'236'683
Verwendung	–	–5'506'447	–134'987	–349'927	–5'991'361
Auflösung (Erfolgsrechnung)	–	–	–	–	–
<b>Buchwert per 31.12.2017</b>	–	<b>5'804'497</b>	<b>1'372'952</b>	<b>2'404'360</b>	<b>9'581'809</b>
Bildung	–	5'986'293	1'046'607	3'572'351	10'605'251
Verwendung	–	–5'804'497	–34'543	–459'559	–6'298'599
Auflösung (Erfolgsrechnung)	–	–	–1'338'409	–24'674	–1'363'083
<b>Buchwert per 31.12.2018</b>	–	<b>5'986'293</b>	<b>1'046'607</b>	<b>5'492'478</b>	<b>12'525'378</b>
<b>Davon kurzfristig per 31.12.2016</b>	–	<b>4'688'766</b>	<b>627'939</b>	<b>2'202'101</b>	<b>7'518'806</b>
<b>Davon kurzfristig per 31.12.2017</b>	–	<b>4'974'796</b>	<b>1'372'952</b>	<b>2'404'360</b>	<b>8'752'108</b>
<b>Davon kurzfristig per 31.12.2018</b>	–	<b>5'274'717</b>	<b>1'046'607</b>	<b>5'492'478</b>	<b>11'813'802</b>

Tabelle enthält Rundungsdifferenzen.

Die Ansprüche der Mitarbeitenden aus noch nicht bezogenen Ferien, Überzeiten und Gleitzeiten sind in den kurzfristigen Rückstellungen ausgewiesen. Die anteilig erworbenen Dienstaltersgeschenke, die in den 12 Monaten nach Bilanzstichtag fällig werden, wurden ebenfalls in den kurzfristigen Rückstellungen berücksichtigt.

Die anteilig erworbenen Dienstaltersgeschenke mit einer späteren Fälligkeit, d. h. mehr als 12 Monate nach Bilanzstichtag, werden unter den langfristigen Rückstellungen ausgewiesen.

Die per 31. Dezember 2018 bilanzierten Restrukturierungsrückstellungen betreffen Kosten im Zusammenhang mit den noch nicht abgeschlossenen Restrukturierungsprogrammen.

Bei dem in den sonstigen Rückstellungen ausgewiesenen Betrag handelt es sich um eine Rückstellung im Zusammenhang mit EU-Forschungsprojekten (CHF 1,6 Mio.), die zurückbezahlt werden muss. Im Weiteren beinhaltet die Position eine Rückstellung (CHF 0,2 Mio.) für einen zweckbestimmten Fonds, bei welchem der Zahlungseingang fraglich ist. Es bestehen eine Rückstellung (CHF 0,5 Mio.) für vertraglich variable Lohnbestandteile an Mitarbeitende mit einem Einzelarbeitsvertrag und eine Rückstellung für mutmassliche MwSt.-Nachforderungen (CHF 0,2 Mio.), welche unter dieser Position ausgewiesen wird. Aufgrund ausstehender vertraglicher Tariffestsetzungen für das Jahr 2018 für die stationären Erträge musste eine Tarifrückstellung gebildet werden.

## Vorsorgeverpflichtungen

Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR)	Nominalwert AGBR	Verwendungs- verzicht	Bilanz	Bilanz	Ergebnis AGBR im Personalaufwand	
CHF	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	1.1.2017	2017	
Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS)	512'808	–	512'808	350'788	162'020	
Vorsorgestiftung VSAO	–	–	–	–	–	
<b>Buchwerte per 31.12.2017</b>	<b>512'808</b>	<b>–</b>	<b>512'808</b>	<b>350'788</b>	<b>162'020</b>	
CHF	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	1.1.2018	2018	
Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS)	614'172	–	614'172	512'808	101'364	
Vorsorgestiftung VSAO	–	–	–	–	–	
<b>Buchwerte per 31.12.2018</b>	<b>614'172</b>	<b>–</b>	<b>614'172</b>	<b>512'808</b>	<b>101'364</b>	
Wirtschaftlicher Nutzen / Verpflichtungen aus Vorsorgeeinrichtungen (PVE)	Über-/Unter- deckung	Wirtschaftlicher Anteil UPK	Veränderung erfolgswirksam	Ordentliche Beiträge PVE	Vorsorge- aufwand	
CHF	31.12.2017	31.12.2017	1.1.2017	2017	2017	
<b>Vorsorgepläne ohne Unterdeckung</b>						
Vorsorgestiftung VSAO	–	–	–	–	639'119	639'119
<b>Vorsorgepläne mit Unterdeckung</b>						
Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS)	–3'092'026	–	–	–	12'382'919	12'382'919
<b>Buchwerte per 31.12.2017</b>	<b>3'092'026</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>13'022'038</b>	<b>13'022'038</b>
CHF	31.12.2018	31.12.2018	1.1.2018	2018	2018	
<b>Vorsorgepläne ohne Unterdeckung</b>						
Vorsorgestiftung VSAO	–	–	–	–	569'529	569'529
Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS)	16'117'529	–	–	–	12'698'998	12'698'998
<b>Buchwerte per 31.12.2018</b>	<b>16'117'529</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>13'268'527</b>	<b>13'268'527</b>

Die Überdeckung, welche per 31. Dezember 2018 ausgewiesen wird, bezieht sich auf die letzten verfügbaren Abschlusszahlen der Einnahmen- und-Ausgaben-Rechnung per 31. Dezember 2017 des Vorsorgewerks. Ein aktuellerer Wert liegt nicht vor.

# Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 15. Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen

CHF	2018	2017	Veränderung
Bruttoerlös stationär	94'104'797	92'568'747	1,7%
Bruttoerlös ambulanz	11'679'943	11'833'500	-1,3%
Bruttoerlös Übrige	15'608'763	15'804'828	-1,2%
Erlösminderungen	-1'952'859	-506'613	285,5%
<b>Total Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>119'440'643</b>	<b>119'700'461</b>	<b>-0,2%</b>

Die Position Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet die Erträge aus medizinischen, pflegerischen und therapeutischen Leistungen. Der Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet auch die anteiligen Behandlungskosten für stationäre Patientinnen und Patienten mit Wohnsitz im Kanton Basel-Stadt in Höhe von CHF 36'339'718 (2017: 35'054'548), die in den Transaktionen mit Nahestehenden erwähnt sind. Vom Kantonsanteil sind CHF 29'660'458 (2017: CHF 28'748'371) für KVG und CHF 6'679'261 (2017: CHF 6'306'177) für den Massnahmenvollzug verbucht.

## 16. Andere betriebliche Erträge

CHF	2018	2017	Veränderung
Erträge Dritte	16'663'420	17'417'466	-4,3%
Erträge Nahestehende	9'818'387	9'971'744	-1,5%
<b>Total Andere betriebliche Erträge</b>	<b>26'481'807</b>	<b>27'389'210</b>	<b>-3,3%</b>

In den Erträgen mit Dritten ist auch der Beitrag der Universität für Lehre und Forschung in Höhe von CHF 7'639'617 (2017: CHF 8'362'825) berücksichtigt. Die Erträge mit Nahestehenden beinhalten gemeinwirtschaftliche Leistungen vom Gesundheitsdepartement im Umfang von CHF 5'436'284 (2017: CHF 5'475'600) und vom Departement Wirtschaft, Soziales und Umwelt von CHF 1'804'000 (2017: CHF 1'804'000) sowie Erträge vom Erziehungsdepartement in Höhe von CHF 991'000 (2017: CHF 991'000).

## 17. Personalaufwand

CHF	2018	2017	Veränderung
Löhne	86'781'006	89'033'940	-2,5%
Sozialleistungen	19'870'659	19'165'607	3,7%
Arzthonoraraufwand	605'943	519'956	16,5%
Übriger Personalaufwand	1'818'618	1'914'038	-5,0%
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>109'076'225</b>	<b>110'633'540</b>	<b>-1,4%</b>

Der Personalaufwand beinhaltet auch Aufwand für Nahestehende in Höhe von CHF 12'698'998 (2017: CHF 12'382'919) für die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse Basel-Stadt. Hinzu kommen Aufwandsminderungen beim übrigen Personalaufwand aufgrund Weiterverrechnung an das Justizdepartement in Höhe von CHF 137'287 (2017: CHF 98'354).

Die Position Sozialleistungen enthält neben den Beiträgen an die Pensionskasse Basel-Stadt auch die Beiträge an die Vorsorgeeinrichtung VSAO. Die Sozialabgaben in % der Löhne betragen 22,9% (2017: 21,5%).

Die Position übriger Personalaufwand beinhaltet vor allem die Aus-, Weiter- und Fortbildung der Mitarbeitenden sowie Kosten für die Personalbeschaffung.

## 18. Materialaufwand

CHF	2018	2017	Veränderung
Arzneimittel (inkl. Blut und Blutprodukten)	2'544'762	2'487'744	2,3%
Medizinische, diagnostische und therapeutische Fremdleistungen	1'736'532	1'982'767	-12,4%
Übriger medizinischer Bedarf	761'466	755'910	0,7%
<b>Total Materialaufwand</b>	<b>5'042'760</b>	<b>5'226'421</b>	<b>-3,5%</b>

Unter der Position Materialaufwand sind sämtliche Positionen des medizinischen Bedarfs wie Arzneimittel, Material, Instrumente, Utensilien, Textilien, Film- und Fotomaterial, Chemikalien, Reagenzien und Diagnostika, medizinische, diagnostische und therapeutische Fremdleistungen und übriger medizinischer Bedarf zusammengefasst.

## 19. Andere betriebliche Aufwendungen

Die anderen betrieblichen Aufwendungen umfassen die Kosten für die Lebensmittel, den Haushaltsaufwand, Unterhalt und Reparaturen, Aufwand für Anlagennutzung, Energieaufwand, Verwaltungs- und Informatikaufwand, übrigen Patientenaufwand und übrigen Aufwand.

## 20. Finanzergebnis

Der Finanzertrag umfasst die Zins- und Dividendenenerträge sowie die realisierten und unrealisierten Kursgewinne aus den Wertschriften. Der Finanzaufwand enthält die Verzinsung des Kontokorrents mit dem Kanton Basel-Stadt (nahestehend) sowie die realisierten und unrealisierten Kursverluste aus Wertschriften.

# Transaktionen mit nahestehenden Personen und Organisationen

Die in der Bilanz enthaltenen Guthaben und Verbindlichkeiten sowie die in der Erfolgsrechnung enthaltenen Transaktionen gegenüber nahestehenden Personen und Organisationen stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit dem Kanton Basel-Stadt als Eigner.

Lieferungen und Leistungen nahestehender Personen und Organisationen werden zu Dritt- respektive Marktpreisen abgewickelt.

Erfolgsrechnung in CHF	2018	2017
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen stationärer Versorgung	29'660'458	28'748'371
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen Massnahmenvollzug	6'679'261	6'306'177
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen Übrige	5'906'716	7'582'663
Andere betriebliche Erträge	1'587'103	1'701'144
Gemeinwirtschaftliche Leistungen	8'231'284	8'270'600
Finanzertrag	32'500	43'243
<b>Total Erträge aus Transaktionen mit Nahestehenden</b>	<b>52'097'321</b>	<b>52'652'199</b>
Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS)	12'698'998	12'382'919
Lohnweiterverrechnungen	-137'287	-98'354
<b>Total Personalaufwand aus Transaktionen mit Nahestehenden</b>	<b>12'561'711</b>	<b>12'284'565</b>
Leistungsbezüge bei Dienststellen des Kantons Basel-Stadt	2'986'469	2'478'853
Zinsaufwand Kanton Basel-Stadt	41'182	18'416
Entschädigung an die Mitglieder des Verwaltungsrats	314'700	307'086
Sonstige Auslagen der Mitglieder des Verwaltungsrats	7'174	1'533
	<b>3'349'525</b>	<b>2'805'888</b>
<b>Total Aufwand aus Transaktionen mit Nahestehenden</b>	<b>15'911'236</b>	<b>15'090'453</b>
<b>Total Aufwand- und Ertragsvolumen</b>	<b>36'186'086</b>	<b>37'561'746</b>

# Zusatzinformationen

## Verpfändete Aktiven

Baurechtszinspfandrecht: gesetzliches Pfandrecht für die Sicherstellung von Baurechtszinsen CHF 200'626.

## Eventualverbindlichkeiten und -forderungen

CHF	2018	2017	Veränderung
Unterdeckung PKBS	-	3'092'025	- 100,0%
<b>Total Eventualverbindlichkeiten und -forderungen</b>	<b>-</b>	<b>3'092'025</b>	<b>- 100,0%</b>

Auf Basis des Pensionskassengesetzes (PKG) und gemäss Regierungsratsbeschluss vom 29. September 2015 führt die Pensionskasse Basel-Stadt (PKBS) seit dem 1. Januar 2016 das Vorsorgewerk der UPK im System der Teilkapitalisierung.

Auf das Vorsorgewerk gewährt der Kanton Basel-Stadt eine Staatsgarantie, d. h., er garantiert folgende Leistungen, soweit der jeweilige Deckungsgrad nicht unter 80% liegt:

- a) Alters-, Risiko- und Austrittsleistungen
- b) Austrittsleistungen eines in Teilliquidation austretenden Versicherungsbestands sowie
- c) versicherungstechnische Fehlbeträge, die als Folge einer Teilliquidation beim verbleibenden Versicherungsbestand entstehen

Für denjenigen Teil der Leistung, für die der jeweilige Deckungsgrad unter 80% liegt, besteht keine Staatsgarantie. Liegt der Deckungsgrad unter 80%, muss zwingend eine Rückstellung gebildet werden. Bei einem Deckungsgrad zwischen 80% und 100% muss eine Eventualverbindlichkeit in der Höhe der Differenz zwischen dem bestehenden Deckungsgrad und 100% ausgewiesen werden – mit entsprechendem Hinweis auf die Staatsgarantie.

## Nicht zu bilanzierende Verpflichtungen

<u>Nicht zu bilanzierende Verpflichtungen</u>	<u>Fällig in 1 Jahr</u>	<u>Fällig in 2–5 Jahren</u>	<u>Fällig in über 5 Jahren</u>	<u>Total</u>
Baurechtszins	200'626	802'504	7'623'792	8'626'922
Mietzinsen	793'417	2'708'670	2'294'063	5'796'150

Es besteht ein Baurechtsvertrag mit einer Laufzeit bis 31. Dezember 2061, es ist ein jährlicher Baurechtszins in Höhe von CHF 200'626 geschuldet. Die Gesamtsumme des Baurechtszinses bis Ende der Laufzeit wird sich auf CHF 8'626'922 belaufen.

Es bestehen diverse langfristige Mietverträge mit verschiedenen Laufzeiten, für die ein jährlicher Mietaufwand von CHF 793'417 geschuldet ist. Die Gesamtsumme der langfristigen Mietverpflichtungen beträgt bis Ende der jeweiligen Laufzeit CHF 5'796'150.

## Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es haben sich keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag ergeben.

Die Jahresrechnung wurde am 27. März 2019 vom Verwaltungsrat zuhanden des Regierungsrats verabschiedet. Sie unterliegt der Genehmigung durch den Regierungsrat Basel-Stadt.



# Revisorenbericht



**KPMG AG**  
**Wirtschaftsprüfung**  
Viaduktstrasse 42  
CH-4002 Basel

Postfach 3456  
CH-4002 Basel

Telefon +41 58 249 91 91  
Telefax +41 58 249 91 23  
Internet [www.kpmg.ch](http://www.kpmg.ch)

Bericht der Revisionsstelle an den Regierungsrat des Kantons Basel-Stadt zur Jahresrechnung

**Universitäre Psychiatrische Kliniken Basel, Basel**

## **Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Universitären Psychiatrischen Kliniken Basel, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang (Seiten 18 bis 39) für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Verwaltungsrates*

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den 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 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.



*Universitäre Psychiatrische Kliniken Basel, Basel  
Bericht der Revisionsstelle  
zur Jahresrechnung  
an den Regierungsrat des  
Kantons Basel-Stadt*

**Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer 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 mit dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner verweisen wir auf den Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes zuhanden des Regierungsrats gemäss dem Gesetz über die öffentlichen Spitäler des Kantons Basel-Stadt (ÖSpG).

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Stefan Inderbinen  
*Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor*

Nicola Lorch

Basel, 27. März 2019





Universitäre  
Psychiatrische Kliniken  
Basel

Wilhelm Klein-Strasse 27  
4002 Basel

Telefon +41 61 325 51 11  
[info@upk.ch](mailto:info@upk.ch)  
[www.upk.ch](http://www.upk.ch)



Universität  
Basel



Erledigungsart				Visum	
Frist				df	
<b>GD</b>		<b>28. März 2019</b>		z.Erl. = E z.Ktn. = K	
GS		K		GVP	GIP
GBF	2	HR		MD	GSV
AS		IRM		KL	VABS

Gesundheitsdepartement Basel-Stadt  
Herrn Regierungsrat Dr. Lukas Engelberger  
St. Alban-Vorstadt 25  
4051 Basel

**Datum:** Basel, 27. März 2019  
**Betrifft:** **Antrag auf Verwendung des Bilanzgewinnes**

Seite 01 | 01

**Verwaltungsrat**

Dr. med., eMBA  
Konrad Widmer  
Verwaltungsratspräsident

Tel. +41 61 325 54 26  
konrad.widmer@upk.ch

Sehr geehrter Herr Regierungsrat Dr. Engelberger,

*Lukas*

Der Verwaltungsrat der Universitären Psychiatrischen Kliniken beantragt dem Regierungsrat des Kantons Basel-Stadt, den Jahresgewinn 2018 in der Höhe von CHF 3'232'067.49 den Gewinnreserven zuzuweisen.

Für die wohlwollende Prüfung dieses Antrages danken wir Ihnen bestens.

Freundliche Grüsse

*Konrad Widmer*

Dr. Konrad Widmer  
Verwaltungsratspräsident



Erledigungsart		Visum	
Frist		df	
<b>GD</b>		<b>28. März 2019</b>	
		z.Erl. = E z.Ktn. = K	
GS		K	GVP
GBF	2.11	HR	MD
AS		IRM	KL
			GIP
			GSV
			VABS

Gesundheitsdepartement Basel-Stadt  
Herrn Regierungsrat Dr. Lukas Engelberger  
St. Alban-Vorstadt 25  
4051 Basel

**Datum:** Basel, 27. März 2019  
**Betrifft:** **Verlängerung des Mandates für die externe Revisionsstelle**

Seite 01 | 01

**Verwaltungsrat**

Dr. med., eMBA  
Konrad Widmer  
Verwaltungsratspräsident

Tel. +41 61 325 54 26  
konrad.widmer@upk.ch

Sehr geehrter Herr Regierungsrat Dr. Engelberger , *lieber Lukas*

Der Verwaltungsrat der Universitären Psychiatrischen Kliniken hat an seiner Sitzung vom 27. März 2019 beschlossen, dem Gesundheitsdepartement Basel-Stadt die Verlängerung des Mandates für die externe Revisionsstelle KPMG um ein weiteres Jahr zu empfehlen.

Für die wohlwollende Prüfung dieses Antrages danken wir Ihnen bestens.

Freundliche Grüsse

*Widmer*

Dr. Konrad Widmer  
Verwaltungsratspräsident

