KANTON AARGAU

## Kantonsspital Baden AG

19. Juli 2024

| 1. Allgemeines | |
|---|---|
| Sachzuständige Dienststelle | Departement Gesundheit und Soziales; Generalsekretariat; Stephan Campi, Generalsekretär |
| Vertreter des Kantons | - |
| Kontaktperson Beteiligung | Adrian Schmitter, CEO<br>Im Ergel 1<br>5404 Baden<br>adrian.schmitter@ksb.ch<br>056 486 21 51 |
| Website | www.ksb.ch |
| Rechtsform | Aktiengesellschaft nach Art. 620ff. OR |
| Mitglieder Verwaltungsrat | Dr. Daniel Heller, Präsident (2014–2025)<br>Dr. Christoph Zimmerli, Vizepräsident (2019–2025)<br>Peter Bäumlin (2014–2025)<br>Yvonne Biri (2018–2025)<br>Dr. Sacha Geier (2024–2025)<br>Simon Meier (2020–2025)<br>Reto Heierli (2014–2025)<br><br>- Amtsperiode dauert von GV 2024 – GV 2025<br>- einjährige Amtszeit<br>- in der Regel fünf bis sieben Mitglieder<br>- Amtszeit in der Regel nicht mehr als 16 Jahre<br>- wählbar sind in der Regel nur Personen, welche zu Beginn der Amtszeit das 70. Altersjahr noch nicht zurückgelegt haben |
| Ausschüsse des Verwaltungsrats | - Audit Commitee<br>- Governance Committee<br>- Nomination Committee<br>- Compensation Committee |
| Mitglieder Geschäftsleitung | Adrian Schmitter, CEO<br>Pascal Cotrotzo, COO<br>Prof. Dr. Rahel Kubik, Medizinische Dienste und Chefärztin Radiologie<br>Prof. Dr. Antonio Nocito, Departement Chirurgie<br>Philippe Scheuzger, CFO<br>Michèle Schmid, Departement Pflege<br>Prof. Dr. Maria Wertli, Departement Innere Medizin |
| Revisionsstelle | PricewaterhouseCoopers AG, Aarau; subventionsrechtliche Aufsicht der kantonalen Finanzkontrolle (§ 7 lit. e und f des Gesetzes über die Finanzkontrolle) |
| Revisionsart | Ordentliche Revision |
| Anzahl Mitarbeitende | 3'531 Mitarbeitende, davon 428 Lernende per 31.12.2023 |

**Kantonsspital Baden AG** 19. Juli 2024

| GV / Eigentümerversammlung | 09.06.2022 | 05.06.2023 | 03.06.2024 |
|---|---|---|---|
| Anzahl Aktien | 121’500 | 121’500 | 121’500 |
| Nominalwert pro Aktie | 1’000 | 1’000 | 1’000 |
| Aktienkapital | 121’500’000 | 121’500’000 | 121’500’000 |
| Anzahl Aktien Kanton | 121’500 | 121’500 | 121’500 |
| Buchwert Aktien Kanton | 121’500’000 | 121’500’000 | 121’500’000 |
| Weitere Aktionäre | - | | |
| Vinkulierungsbestimmungen | Die Übertragbarkeit der Namenaktien ist nach Massgabe der Statuten beschränkt. | | |

## 2. Leistungsvertrag

| | |
|---|---|
| Verfassungs- und Gesetzesgrundlage | - § 41 Abs. 3 der Verfassung des Kantons Aargau vom 25. Juni 1980 (SAR 110.000): Der Kanton fördert und beaufsichtigt die medizinischen Anstalten. Er kann eigene Einrichtungen schaffen.<br>- Gesundheitsgesetz vom 10. November 1987 (SAR 301.100)<br>- § 9-12 des Spitalgesetzes vom 25. Februar 2003 (SAR 331.200), insbesondere § 11 Abs. 1: Der Kanton hält mindestens 70 % des Aktienkapitals und der Aktienstimmen jeder Spitalaktiengesellschaft. Die Übertragung von Aktien an Dritte bedarf der Zustimmung des Grossen Rats.<br>- Spitalverordnung vom 2. November 2011 (SAR 331.212) |
| Inhalt Leistungsvertrag (Gesundheitspolitische Gesamtplanung 2030) | **Strategie 8: Spitalversorgung Akutsomatik**<br>8.2 Komplex-spezialisierte Behandlungen ergänzen die Grundversorgung und werden konzentriert an Zentrumsspitälern erbracht. Die polytraumatische Versorgung wird an einem einzigen Zentrumsspital sichergestellt.<br>8.3 Der Bevölkerung soll im Kanton Aargau ein breites Spektrum an HSM-Leistungen zur Verfügung stehen. Bei mengenkritischen Leistungen wird jeder Leistungsbereich der hoch spezialisierten Medizin höchstens an einem Standort angeboten.<br>8.4. Der Kanton stellt durch die Mitfinanzierung von versorgungsrelevanten Vorhalteleistungen die akutsomatische Versorgung sicher. |
| Gesellschaftlicher Kontext | - |
| Rechenschaftsbericht zu Leistungsauftrag | - |

**Kantonsspital Baden AG** 19. Juli 2024

| **3. Umwelten** | |
|---|---|
| Parlament | - - Interpellation Daniel Erich Aebi, SVP, Birmenstorf (Sprecher), Werner Scherer, SVP, Killwangen, vom 19. März 2024 betreffend Absprache der Adipositas-Center des Kantonsspitals Aarau (KSA) und des Kantonsspitals Baden (KSB) mit dem Hersteller von Wegovy und der Versandapotheke Zur Rose (GR.24.80)<br>- Interpellation Jonas Fricker, Grüne, Baden, vom 6. Dezember 2022 betreffend Umnutzungspotenzial Kantonsspital Baden (KSB) Hauptgebäude (GR.22.375)<br>- Interpellation der FDP-Fraktion (Sprecher Dr. Tobias Hottiger, Zofingen) vom 18. Januar 2022 betreffend Legal Compliance bei KSA, KSB und PDAG (22.31)<br>- Entschädigung der Spitäler für Covid-19-bedingte Vorhalteleistungen (Ertragsausfälle und Zusatzkosten); Verpflichtungskredit; Nachtragskredit (GR.21.130) |
| Medien | - KSB-Neubau ist «made in Switzerland»: 97 Prozent der Aufträge gehen an Schweizer Firmen (Aargauer Zeitung, 26.06.2024)<br>- Eine Rose für das KSB: Ärzteverband honoriert «vorbildliche Fort- und Weiterbildung» des Notfallzentrums (Badener Tagblatt, 20.06.2024)<br>- Kantonsspital Baden zieht Ende Februar 2025 in den Neubau (Baublatt, 12.06.2024)<br>- Neue, zeitgemässe Spitäler werden gebaut: Was tun mit den alten? (SRF, 22.05.2024) |
| Branche/Marktentwicklung | - |
| Erwartungen Stakeholder | - |

**Kantonsspital Baden AG** 19. Juli 2024

| **4. Verhältnis Eigentümer-Beteiligung** | |
|---|---|
| Eigentümerstrategie | Eigentümerstrategie des Regierungsrat vom 27. Januar 2021 |
| Eigentümerstrategie: Ziele | **Leistungsziele**<br>1. Gewährleistung einer hohen Qualität<br>2. Stärkung der integrierten Versorgung und Pflege dank eines umfassenden Netzwerkes des KSB<br>3. Gewährleistung der Wirtschaftlichkeit<br>4. Genügende Ausbildungsleistung im nicht-universitären Bereich<br><br>**Infrastrukturziele**<br>5. Einhaltung der Kosten und Termine für Neubau gemäss Werkvertrag vom 14. August 2017<br><br>**Infrastrukturziele**<br>6. Die finanzielle Lage trägt zur Stärkung der Selbständigkeit, der Kreditfähigkeit und zur Senkung des Risikos des Eigentümers bei.<br>7. Die finanzielle Stabilität des KSB ist jederzeit durch das KSB selber gewährleistet. Die Verschuldung des KSB ist durch dieses alleine tragbar.<br>8. Ausschüttung:<br>- Bei positivem Free Cash Flow: Ausgeschüttet werden entweder 30 % des Jahresgewinns des Konzerns oder der Betrag, der sich aus der Anwendung des durchschnittlichen Zinssat zes auf achtjährige Kantons anleihen (gemäss Statistik der Schweizerischen Nationalbank) in der Bandbreite von minimal 1,5% bis maximal 3,5% auf das Aktienkapital ergibt. Auszuschütten ist der tiefere Betrag.<br>- Bei negativem Free Cash Flow: keine Ausschüttung.<br>- Bis zum Nutzungsbeginn des Neubaus wird die Ausschüttung komplett ausgesetzt.<br>9. Konsequente Realisierung der mit dem Neubau beabsichtigten Synergie- und Effizienzpotenziale.<br><br>**Ziele zur Zusammenarbeit mit dem Eigentümer**<br>10. Regelmässiger und transparenter Austausch mit dem Eigentümer<br>11. Frühzeitige Vorabinformation des Eigentümers über Vorhaben und Vorkommnisse von erheblicher unternehmerischer Tragweite, in jedem Fall vor Bekanntgabe an die Öffentlichkeit<br>12. Frühzeitige Orientierung des Eigentümers über beabsichtigte Beendigungen von Kooperationen zwischen den Kantonsspitälern und über neue Kooperationen mit Dritten, welche die anderen Kantonsspitäler tangieren<br>13. Orientierung an den Richtlinien zur Public Corporate Governance |

| | |
|---|---|
| | **Ziele zu Kooperationen**<br>14. Koordination der hochspezialisierten Versorgung mit der KSA AG an jeweils einem Standort<br>15. Kooperationen mit übrigen Spitälern sind nur dann einzugehen, wenn keine äquivalente Kooperation mit einem Aargauer Kantonsspital möglich oder sinnvoll ist. |
| Eigentümerstrategie: Stossrichtungen | - Überprüfung der Eigentümerschaft (erfolgt im Rahmen der Gesundheitspolitischen Gesamtplanung und der Totalrevision des Spitalgesetzes.) |
| Messung der Zielerreichung | - pro Eigentümerziel sind Indikatoren definiert |

**Kantonsspital Baden AG** 19. Juli 2024

| 5. Finanzielle Berichterstattung | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Rechnungslegungsstandard | Swiss GAAP FER | | |
| Rating | - | - | - |
| Betriebsertrag | 451’776’000 | 460’175’000 | 469’047’000 |
| Bilanzsumme | 828’030’000 | 875’906’000 | 1’018’599’000 |
| Gewinnablieferung an Kanton (Dividende) | 0 | 0 | 0 |
| Reingewinn | 15’499’000 | 14’102’000 | 3’239’000 |
| Pensionskasse | Der Deckungsgrad der APK liegt per 31.12.2023 bei 101,2 % (31.12.2022: 98,1 %; 31.12.2021: 108,3 %; 31.12.2020: 104,2 %).<br>Der Deckungsgrad der VSAO liegt per 31.12.2023 bei 109,3 %. | | |
| **Ergebnisse Bilanz- und Erfolgsanalyse** | | | |
| *Bilanzstruktur* | | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | 37.6 | 37.2 | 34.4 |
| Anlagedeckungsgrad I (goldene Bilanzregel) | 57.1 | 51.3 | 45.8 |
| Anlagedeckungsgrad II (goldene Finanzierungsregel) | 138.5 | 121.8 | 123.9 |
| *Liquiditätsanalyse* | | | |
| Liquiditätsgrad II (quick ratio, acid test) | 1’068.7 | 233.4 | 359.5 |
| *Analyse der Ertragslage* | | | |
| EBITDA (earnings before interest, taxes, depreciation and amortisation) | 43’039’000 | 40’565’000 | 24’079’000 |
| EBITDA-Marge | 9.5% | 8.8% | 5.1% |
| EBIT (earnings before interest and taxes) | 19’738’000 | 17’203’000 | 6’123’000 |
| Eigenkapitalrendite (return on equity, ROE) | 5.1% | 4.4% | 1.0% |
| Gesamtkapitalrendite (Return on Investment, ROI) | 2.4% | 2.1% | 0.9% |
| *Analyse des Marktwertes* | | | |
| Ausschüttungsquote (payout ratio) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Substanzwert | 311’500’000 | 325’602’000 | 350’731’000 |