

KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	14.03.2025
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	20.03.2025
Ablieferung an Revisionsstelle	14.03.2025
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	14.05.2025
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	14.05.2025
Veröffentlichung	20.06.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Anstaltvorstands	4-5
2 Beschluss des Anstaltvorstands	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
8 Investitionsrechnungen	12-13
9 Bilanz	14-15
10 Geldflussrechnung	16-17
11 Anhang	18-43
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18-20
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18-19
Organisationseinheiten	20
Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	20
Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	20
Finanzinformationen	21-40
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	22
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24-25
Beteiligungsspiegel	26

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30-31
Eigenkapitalnachweis	32
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	33
Sonderrechnungen	34-39
Finanzkennzahlen	40
Weitere Offenlegungen	41-43
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	41
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	42

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	44-52
12	Erfolgsrechnung	53-62
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	63
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	64-66
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	67-68
16	Bilanz	69-80

Kontakt

KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit
Im Bächli 1
8303 Bassersdorf

Präsident: Mark Eberli
Geschäftsleiter: André Müller
Rechnungsführer: Markus Hug
Tel. direkt +41 43 266 51 17
markus.hug@kzu.swiss

Bericht, Anträge und Beschlüsse

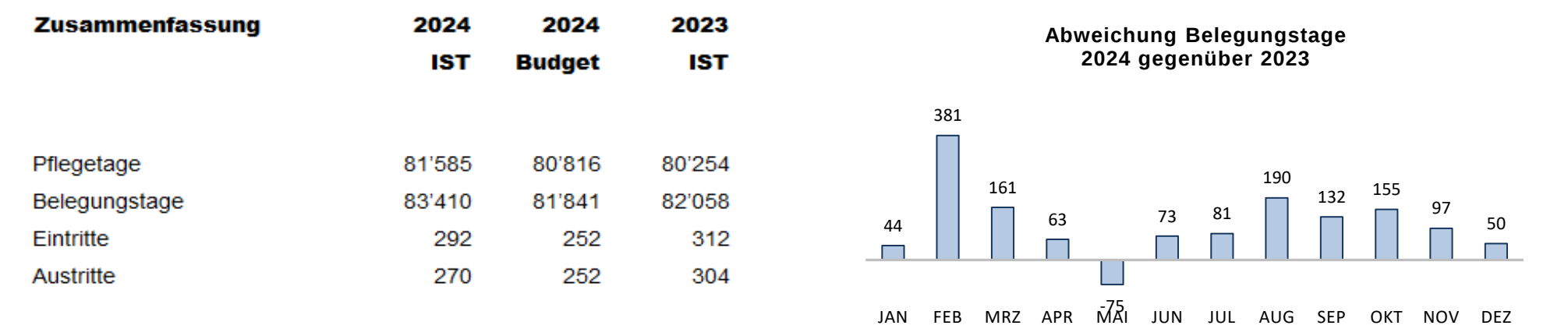
Bericht des Anstaltvorstands

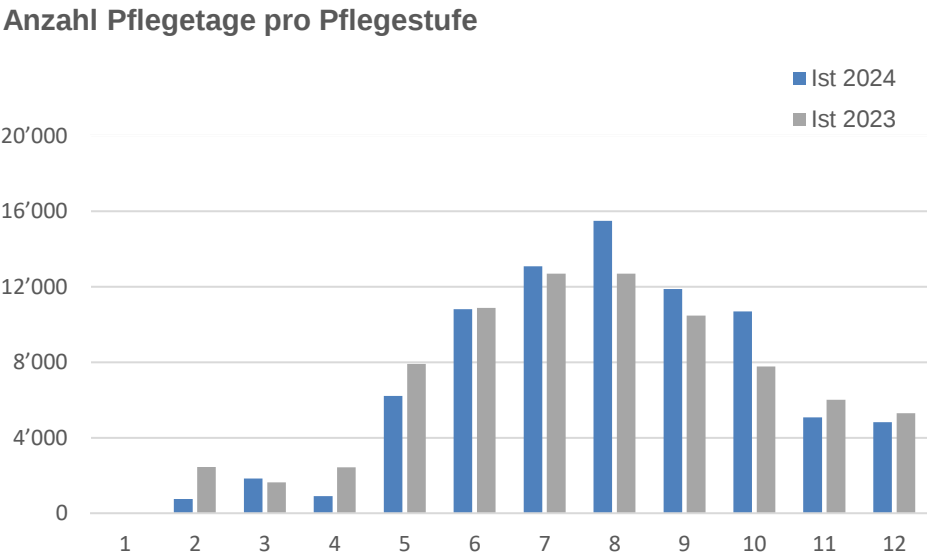
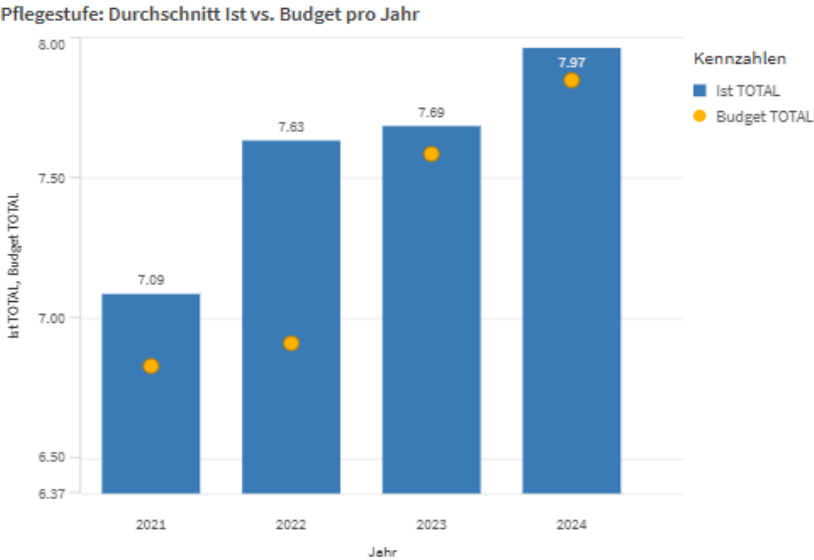
Allgemeines

Im Jahr 2024 konnte das KZU eine durchgehend hohe Auslastung und sehr hohe durchschnittliche Pflegestufen in allen Abteilungen ausweisen. Die Belegungs- und Pflegetagen lagen über Budget (+1.9% bzw, 1%) und Vorjahr (+1.7% bzw. 2%). Die durchschnittliche Pflegestufe erreichte mit 7.97 einen neuen Jahreshöchstdurchschnitt

Die anhaltend hohen Energiepreise, Absenzen und Rekrutierungsschwierigkeiten waren im Geschäftsjahr 2024 die hauptsächlichen finanziellen Herausforderungen. Aufgrund der hohen Auslastung und Pflegestufen war es finanziell dennoch ein sehr positives Jahr.

Der Gewinn per 31.12.2024 beträgt TCHF 688 gegenüber TCHF - 359 im Vorjahr.





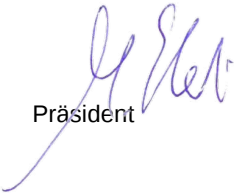
Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltsvorstand hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Anstalt KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'647'364.39
	Gesamtertrag	Fr.	57'335'499.52
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-688'135.13
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'918'322.23
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'918'322.23
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	49'050'086.19

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag zugewiesen.
Dadurch vermindert sich der Bilanzfehlbetrag (exkl. DK) auf 5'399'334.79

8303 Bassersdorf, 20.03.2025
Verwaltungsrat


Präsident


Geschäftsleiter

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

An den Aufsichtsrat und den Verwaltungsrat des KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Bassersdorf

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der interkommunalen Anstalt KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Anstaltsvertrag.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (§ 142 ff. GG, § 39 ff. VGG) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der interkommunalen Anstalt KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (§ 142 ff. GG, § 39 ff. VGG) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der interkommunalen Anstalt abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Abschlusses insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob der Abschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (§ 145 und 146 GG) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Frauenfeld, 14. Mai 2025

Redi AG Treuhand

David Schweizer

Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Seraina Giger

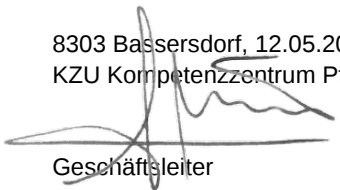
Zugelassene Revisionsexpertin

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsleiter und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8303 Bassersdorf, 12.05.2025
KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit



Geschäftsleiter



Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	688'135.13	192'412.53	688'135.13	192'412.53	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'713'693.58	1'978'082.50	1'713'693.58	1'978'082.50	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'335.84	40'000.00	27'335.84	40'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'906.39	-5'500.00	-4'906.39	-5'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'434'070.94	2'215'995.03	2'434'070.94	2'215'995.03	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'918'322.23	4'961'164.00	1'918'322.23	4'961'164.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	515'748.71	-2'745'168.97	515'748.71	-2'745'168.97	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	127%	45%	127%	45%	0%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	43'654'345.40	42'857'297.83	40'933'974.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'674'014.24	9'634'517.00	9'876'955.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'713'693.58	1'978'082.50	1'723'944.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>56'042'053.22</i>	<i>54'469'897.33</i>	<i>52'534'874.63</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	54'151'845.66	52'609'681.85	50'365'546.40
43	Verschiedene Erträge	1'570'692.00	936'272.00	1'106'055.63
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	315'602.83	257'600.00	56'699.96
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>56'038'140.49</i>	<i>53'803'553.85</i>	<i>51'528'301.99</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'912.73	-666'343.47	-1'006'572.64
34	Finanzaufwand	605'311.17	472'500.00	650'945.07
44	Finanzertrag	1'297'359.03	1'331'256.00	1'298'796.90
	Ergebnis aus Finanzierung	692'047.86	858'756.00	647'851.83
Operatives Ergebnis		688'135.13	192'412.53	-358'720.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		688'135.13	192'412.53	-358'720.81
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		56'647'364.39	54'942'397.33	53'185'819.70
Total Ertrag		57'335'499.52	55'134'809.85	52'827'098.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'918'322.23	4'523'164.00	1'222'525.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	438'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'918'322.23	4'961'164.00	1'222'525.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'918'322.23	4'961'164.00	1'222'525.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'918'322.23	-4'961'164.00	-1'222'525.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.24	31.12.24
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'144'031.19	6'277'258.81
101	Forderungen	9'643'638.01	11'837'826.40
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	495'171.65	725'436.68
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	308'495.68	332'615.97
	Umlaufvermögen	17'591'336.53	19'173'137.86
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	1'207'925.17	1'207'925.17
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'207'925.17	1'207'925.17
Total Finanzvermögen		18'799'261.70	20'381'063.03
140	Sachanlagen VV	28'449'275.46	28'667'430.16
142	Immaterielle Anlagen	18'834.70	1'593.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	28'468'110.16	28'669'023.16
Total Verwaltungsvermögen		28'468'110.16	28'669'023.16
Total Aktiven		47'267'371.86	49'050'086.19
* Total Anlagevermögen		29'676'035.33	29'876'948.33

Bilanz

Passiven		01.01.24	31.12.24
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'819'616.37	-3'783'226.47
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-966'806.95
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'020'803.23	-1'108'705.71
205	Kurzfristige Rückstellungen	-636'890.31	-830'611.53
	Kurzfristiges Fremdkapital	-6'477'309.91	-6'689'350.66
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-31'947'108.26	-33'659'484.79
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-132'511.07	-154'940.52
	Langfristiges Fremdkapital	-32'079'619.33	-33'814'425.31
	Total Fremdkapital	-38'556'929.24	-40'503'775.97
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'447'108.26	4'159'484.79
299	Dotationskapital	-16'245'020.80	-18'105'129.80
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'087'469.92	5'399'334.79
	Zweckfreies Eigenkapital	-8'710'442.62	-8'546'310.22
	Total Eigenkapital	-8'710'442.62	-8'546'310.22
	Total Passiven	-47'267'371.86	-49'050'086.19

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	688'135.13	-358'720.81
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'713'693.58	1'723'944.75
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-2'194'188.39	152'693.02
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-230'265.03	311'527.62
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-24'120.29	30'448.58
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen (realisiert)	-955.00	935.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-36'389.90	415'768.12
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	87'902.48	669'580.43
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	193'721.22	64'024.82
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	22'429.45	-23'592.11
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'860'109.00	1'860'109.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'080'072.25	4'846'718.42
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'918'322.23	-1'222'525.60
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	3'715.65	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'914'606.58	-1'222'525.60
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'914'606.58	-1'222'525.60
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	955.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		955.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'913'651.58	-1'222'525.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-33'193.05	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'033'193.05	-1'000'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-866'772.38	2'624'192.82
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		7'144'031.19	4'519'838.37
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		6'277'258.81	7'144'031.19
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-866'772.38	2'624'192.82

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00** liegt (Beschluss des Anstaltsvorstands vom 30.01.2020). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 10'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Alters-, Kranken- und Pflegeheime, Alterswohnungen

Für die Ermittlung der Abschreibungen der Sachanlagen des Verwaltungsvermögens kommt die Branchenlösung von "H+, Die Spitäler der Schweiz" zur Anwendung (Beschluss des Verwaltungsrates vom 10. Juli 2019).

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss für Werte bis CHF 50'000 0.4%, für Werte bis 250'000 0.1% und Werte ab 250'000 0.0%. Verzinst wird jeweils der Durchschnittswert.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Anstalt gegenüber Sonderrechnungen.
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Anstalt zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Keine

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- Keine

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	9'323'342.99	1'668'139.83	10'991'482.82
	- aus laufendem Rechnungsjahr	9'195'945.26	1'489'910.08	10'685'855.34
	- aus früheren Jahren	270'535.12	409'084.12	679'619.24
	- WB auf Forderungen L&L	-143'137.39	-230'854.37	-373'991.76
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00	0.00	0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...			
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080	Grundstücke	1'207'925.17	0.00	0.00	0.00	0.00	1'207'925.17
1080	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		1'207'925.17	0.00	0.00	0.00	0.00	1'207'925.17

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	4'750'000.00	0.00	0.00	4'750'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'750'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	904'982.70	28'380.45	0.00	933'363.15	-437'590.00	-48'368.00	0.00	0.00	0.00	-485'958.00	447'405.15
1404	Hochbauten	33'947'954.66	1'242'410.85	6'954.70	35'197'320.21	-11'960'888.60	-1'302'568.00	0.00	0.00	0.00	-13'263'456.60	21'933'863.61
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	5'209'365.20	496'779.28	0.00	5'706'144.48	-4'147'867.00	-275'536.88	0.00	0.00	0.00	-4'423'403.88	1'282'740.60
1407	Anlagen im Bau VV	7'592.85	14'495.85	-6'954.70	15'134.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'134.00
1409	Übrige Sachanlagen	487'328.46	130'974.15	0.00	618'302.61	-311'602.81	-69'979.00	0.00	1'566.00	0.00	-380'015.81	238'286.80
Total Sachanlagen		45'307'223.87	1'913'040.58	0.00	47'220'264.45	-16'857'948.41	-1'696'451.88	0.00	1'566.00	0.00	-18'552'834.29	28'667'430.16
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	880'169.98	0.00	0.00	880'169.98	-861'335.28	-17'241.70	0.00	0.00	0.00	-878'576.98	1'593.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		880'169.98	0.00	0.00	880'169.98	-861'335.28	-17'241.70	0.00	0.00	0.00	-878'576.98	1'593.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen											
Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand	
	01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2024		Abschreib.	Abschr. / WB		ungen (+/-)	31.12.2024	
Total Verwaltungsvermögen	46'187'393.85	1'913'040.58	0.00	48'100'434.43	-17'719'283.69	-1'713'693.58	0.00	1'566.00	0.00	-19'431'411.27	28'669'023.16

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00
201440	Fester Vorschuss ZKB, max. Laufzeit 1 Jahr, Zinssatz Marge 0.32% + SARON	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-31'947'108.26	-1'712'376.53	-33'659'484.79
206401	Darlehen ZKB (Langfristig), Laufzeit bis 30.12.2044 Zinssatz Marge 0.32% + SARON	-30'500'000.00	1'000'000.00	-29'500'000.00
206600	Zinssatzswap SARON-Fixed Rate 1.575%, 21 Jahre, Startdatum 29.12.23	-1'447'108.26	-2'712'376.53	-4'159'484.79
Fälligkeitsstatistik (Langfristige Finanzverbindlichkeiten):				
	1 bis 2 Jahre	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre	-3'000'000.00	0.00	-3'000'000.00
	über 5 Jahre	-27'947'108.26	-1'712'376.53	-29'659'484.79
	Total	-31'947'108.26	-1'712'376.53	-33'659'484.79

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
BANK-now AG Neugasse 18, 8810 Horgen	FORD Transit 350 L3 TDCi 165	48 Monate ab 10.24	(45 ausstehende Leasingraten à 498.90)	22'450.50

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	636'890.31	83'721.22	0.00	0.00	0.00	720'611.53	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	B
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00	110'000.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		636'890.31	193'721.22	0.00	0.00	0.00	830'611.53	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Bildung Rückstellungen für Ferien- und Überzeiteinsaldo		720'611.53
B	Bildung Rückstellungen für offene Rechts- und Konkursfälle		110'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			830'611.53

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Ansprüche des Personals		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Umbuchung Neubewertung	Veränderungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2999 Dotationskapital																18'105'129.80
Dotationskapital (Einlage Trägergemeinden)	16'245'020.80	0.00	1'860'109.00	0.00												18'105'129.80
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
Dotationskapital (Einlage Trägergemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve																0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00									0.00	0.00				0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*																0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																-4'159'484.79
2990 Jahresergebnis																688'135.13
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre																-6'087'469.92
Total	8'710'442.62	0.00	1'860'109.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'712'376.53	688'135.13	0.00	8'546'310.22

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Trärgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettoschuld I pro Einwohner
Bachenbülach	328'280.87	410'010.70	3.22696%	515'126.71	4'268	120.70
Bassersdorf	889'784.19	1'119'106.03	8.80784%	1'406'015.51	12'260	114.68
Bülach	1'591'580.55	1'996'588.08	15.71400%	2'508'460.98	24'435	102.66
Embrach	739'619.02	924'746.51	7.27815%	1'161'827.30	10'345	112.31
Freienstein-Teufen	193'758.33	241'038.79	1.89708%	302'834.82	2'361	128.27
Glattfelden	390'526.34	491'749.06	3.87027%	617'820.64	5'434	113.70
Hochfelden	148'420.10	186'811.66	1.47029%	234'705.28	2'021	116.13
Höri	220'923.68	276'445.75	2.17575%	347'319.21	3'557	97.64
Hüntwangen	83'640.32	104'359.33	0.82135%	131'114.34	1'094	119.85
Kloten	1'910'375.29	2'364'512.28	18.60972%	2'970'711.31	21'652	137.20
Lufingen	165'909.37	211'595.19	1.66534%	265'842.66	2'834	93.80
Niederglatt	192'157.50	240'919.50	1.89614%	302'684.95	5'493	55.10
Nürens Dorf	469'081.79	583'259.64	4.59050%	732'792.14	5'834	125.61
Oberembrach	93'820.22	115'712.09	0.91070%	145'377.64	1'110	130.97
Oberglatt	262'369.54	331'474.94	2.60885%	416'456.44	7'750	53.74
Opfikon	1'706'827.11	2'142'622.75	16.86335%	2'691'935.12	21'449	125.50
Rorbas	225'233.53	281'592.34	2.21625%	353'785.24	2'992	118.24
Wasterkingen	48'628.26	59'868.70	0.47119%	75'217.46	589	127.70
Wil	122'100.87	150'921.66	1.18782%	189'614.02	1'569	120.85
Winkel	374'513.98	472'460.02	3.71846%	593'586.39	5'058	117.36
Rundung (BQ 3- Stellig)	0.00	0.00	0.00000%	0.00		
Total	10'157'550.88	12'705'795.01	100.000000%	15'963'228.15	142'105	112.33

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trärgemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt (exklusive Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten)

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Trärgemeinden gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./. Finanzvermögen (exklusive derivative Finanzinstrumente))

Anhang

Sonderrechnungen					
Art		Legat, Schenkung			
Bezeichnung, Konto		Bewohnerfonds Bächli, 209200			
Zweck		Ausgaben zu Gunsten Bewohner Bächli			
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	6'328.24		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.40%		25.30
	Übrige Erträge	Spenden			700.00
Aufwand		Zeitschriften und Sonstige Ausgaben		2'995.66	
		Trainingsgerät		237.80	
		Unterhalt Tiere		1'191.93	
Total Aufwand / Ertrag				4'425.39	725.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'700.09
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					8'190.93
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'700.09
Vermögen Ende Rechnungsjahr					4'490.84
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				4'490.84	
Guthaben bei Anstalt				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					4'490.84
Total				4'490.84	4'490.84

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Bewohnerfonds Embrach, 209201
Zweck	Ausgaben zu Gunsten Bewohner Embrach

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	497.03		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.40%		2.00
	Übrige Erträge	Spenden			248.20
Aufwand		Zeitschriften / Sonstige Ausgaben		481.00	
Total Aufwand / Ertrag				481.00	250.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-230.80

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	613.43
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-230.80
Vermögen Ende Rechnungsjahr	382.63

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		382.63	
Guthaben bei Anstalt		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			382.63
Total		382.63	382.63

Sonderrechnungen

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	251.20		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.40%		1.00
	Übrige Erträge	Spenden			100.00
Aufwand		Sonstige Ausgaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	101.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					101.00

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		302.20	
Guthaben bei Anstalt		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			302.20
Total		302.20	302.20

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Palliative Care Fonds, 209207
Zweck	Ausgaben zu Gunsten Bewohner Palliative Abteilung

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	12'107.66		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.40%		48.45
	Übrige Erträge	Spenden			2'863.04
Aufwand		Sonstige Ausgaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'911.49
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'911.49

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	10'676.14
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'911.49
Vermögen Ende Rechnungsjahr	13'587.63

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		13'587.63	
Guthaben bei Anstalt		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			13'587.63
Total		13'587.63	13'587.63

Sonderrechnungen					
Art Bezeichnung, Konto Zweck	Legat, Schenkung				
	Personalfonds KZU, 209210				
	Ausgaben zu Gunsten Mitarbeitende KZU				
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	124'359.92		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.10%		124.35
	Übrige Erträge	Spenden			23'223.20
Aufwand		Personalfest		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	23'347.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					23'347.55
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					112'748.32
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					23'347.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr					136'095.87
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				136'095.87	
Guthaben bei Anstalt				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					136'095.87
Total				136'095.87	136'095.87

Sonderrechnungen

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Durchschnitt Anfangs- und Enbestand vor Verzinsung)	81.05		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.40%		0.30
	Übrige Erträge	Spenden			
Aufwand		Sonstige Ausgaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.30

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		81.35	
Guthaben bei Anstalt		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			81.35
Total		81.35	81.35

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Bachenbülach	4'268		4'315	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Bassersdorf	12'260		12'154	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Bülach	24'435		24'122	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Embrach	10'345		10'286	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Freienstein-Teufen	2'361		2'367	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Glattfelden	5'434		5'413	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Hochfelden	2'021		1'997	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Höri	3'557		3'492	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Hüntwangen	1'094		1'108	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Kloten	21'652		21'221	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Lufingen	2'834		2'841	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Niederglatt	5'493		5'325	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Nürensdorf	5'834		5'755	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Oberembrach	1'110		1'079	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Oberglatt	7'750		7'573	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Opfikon	21'449		21'425	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Rorbas	2'992		3'003	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Wasterkingen	589		577	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Wil	1'569		1'576	
Anzahl Einwohner der Trägergemeinde Winkel	5'058		4'923	
Total Einwohner der Trägergemeinden	142'105		140'552	
Selbstfinanzierungsgrad	127%	45%	264%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, 8303 Bassersdorf
Jahr 2024

Kostendeckung
Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	42'130'672.98	15'859'025.99	5'935'243.56	21'794'269.54	20'336'403.43	0.00
Total Erträge	43'637'755.71	16'474'972.00	5'699'949.86	22'174'921.86	21'462'833.85	0.00
Saldo / Differenz	1'507'082.73	615'946.01	-235'293.69	380'652.31	1'126'430.42	0.00
in % Kosten	3.6%	3.9%	-4.0%	1.7%	5.5%	0.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

§ 12 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Anhang

Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Institution KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, 6303 Bassersdorf
Jahr 2024

Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Nachweis der Verrechnung der nichtpflegerischen Spitex-Leistungen ("Hauswirtschaft") gemäss § 13 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Hauswirtschaft	% Kosten	KLV-Pflege	% Kosten
Total Kosten	252'340.15	100.0%	1'621'865.37	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	674'218.08	41.6%
Erträge von Patienten	67'860.45	26.9%	110'863.90	6.8%
Erträge von Gemeinden	0.00	0.0%	880'487.57	54.3%
Total Erträge	67'860.45	26.9%	1'665'569.55	102.7%
Saldo	-184'479.70	-73.1%	43'704.18	2.7%

Erläuterungen zu den Verrechnungen an Klienten (Erträge aus Patienten-Beteiligungen)

§ 13 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die ambulanten Leistungserbringer gemäss § 5 Abs. 1 verrechnen den Leistungsbezügerinnen und -bezügern insgesamt höchstens die Hälfte des anrechenbaren Aufwandes ihrer Organisation für nichtpflegerische Spitex-Leistungen gemäss § 5 Abs. 2 lit. d. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.
- Abs. 2 Die Gemeinden können die Kostenbeteiligung der Leistungsbezügerinnen und -bezüger nach Massgabe deren wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 3 Die restlichen Kosten gehen zulasten der Gemeinde.
- Abs. 4 Nichtpflegerische Spitex-Leistungen, die nicht von Leistungserbringern gemäss § 5 Abs. 1 erbracht werden, gehen vollumfänglich zulasten der Leistungsbezügerinnen und -bezüger.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

30

Personalaufwand

Die hohe Auslastung, hohe durchschnittliche Pflegestufen und eine nach wie vor hohe Absenzenquote führten zu einem Mehraufwand in Form von nicht bezogenen Ferien und Überzeiten. Durch diesen Einsatz konnten die temporären Spitzen mit einem deutlich geringeren Einsatz von Fremdleistungen gemeistert werden.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
30	43'654'345.40	42'857'297.83	-797'047.57	Personalaufwand
30.1	34'272'784.76	33'349'502.64	-923'282.12	Besoldungen
30.2	64'023.94	230'000.00	165'976.06	Fremdleistungen
30.3	8'329'544.40	8'297'517.18	-32'027.22	Sozialleistungen
30.4	987'992.30	980'278.00	-7'714.30	Übriger Personalaufwand

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

31

Sach- und übr. Betriebsaufwand

Die konsequente Verfolgung eines nachhaltig gesenkten Stromverbrauchs an den beiden Standorten Embrach und Bassersdorf führt zusammen mit dem Wechsel unseres Entsorgungspartners zu einer deutlichen Reduzierung dieser Position. Durch die gestiegene Auslastung nahmen die offenen Debitoren zu und wurden nach sorgfältiger Prüfung und Ausfallwahrscheinlichkeit bewertet, was zu einer Zunahme dieser Position führte.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
31	10'674'014.24	9'634'517.00	-1'039'497.24	Sach- und übriger Betriebsaufwand
31.01	146'042.51	132'931.00	-13'111.51	Material- und Warenaufwand
31.02	348'115.60	291'150.00	-56'965.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
31.03	2'410'077.59	2'371'656.00	-38'421.59	Lebensmittel
31.04	1'003'362.07	1'011'129.00	7'766.93	Medizinisches Material
31.05	551'506.18	585'250.00	33'743.82	Nicht aktivierbare Anlagen
31.06	2'041'908.28	1'665'700.00	-376'208.28	Wasser, Energie, Heizmaterial, Entsorgungsaufwand
31.07	1'646'810.04	1'425'902.67	-220'907.37	Dienstleistungen u. Honorare Dritter
31.08	96'962.65	102'767.00	5'804.35	Sachversicherungsprämien
31.09	648'903.95	446'220.00	-202'683.95	Baulicher Unterhalt
31.10	298'950.65	298'254.33	-696.32	Unterhalt Anlagen
31.11	1'001'926.30	1'093'718.00	91'791.70	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren
31.12	230'854.37	0.00	-230'854.37	Wertberichtigung auf Forderungen
31.13	141'806.66	94'089.00	-47'717.66	Verschiedener Betriebsaufwand
31.14	27'335.84	40'000.00	12'664.16	Zuweisung an Fonds
31.15	79'451.55	75'750.00	-3'701.55	Reisekosten, Spesen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

42A

Entgelt Heim- / Pflegekosten

Sowohl die Belegungstage als auch die durchschnittliche Pflegestufe lagen über dem budgetierten Wert und führten sowohl in den Heimtarifen als auch in den Pflegekosten zu einem Plus gegenüber dem Budget.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
42A	50'400'414.17	49'148'281.85	-1'252'132.32	Entgelte aus Heim- und Pflegekosten
42A.01	20'640'617.60	20'172'580.92	-468'036.68	Heimtarife
42A.02	4'597'106.29	4'500'200.00	-96'906.29	KVG Nebenleistungen
42A.03	24'896'558.62	24'157'979.93	-738'578.69	Pflegekosten
42A.04	266'131.66	317'521.00	51'389.34	Übrige Erträge aus Leistung Heimbewohner

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

42B

Erlöse aus Verkäufen

Durch die Neugestaltung der Preisstruktur im Restaurant konnte der budgetierte Betrag übertroffen werden.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
42B	2'882'795.89	2'656'000.00	-226'795.89	Erlöse aus Verkäufen
42B.01	1'274'629.06	1'330'000.00	55'370.94	Erlöse Cafeteria / Bistro
42B.02	73'585.64	75'000.00	1'414.36	Erlöse aus Zentrallagerverkäufen
42B.03	1'534'581.19	1'251'000.00	-283'581.19	Erlöse Küche

42C

Erlöse Kindertagesstätte

Per 1.1.2024 wurden preisliche Anpassungen notwendig.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
42C	864'830.60	804'900.00	-59'930.60	Erlöse Kindertagesstätte
42C.10	864'830.60	804'900.00	-59'930.60	Erlöse Kindertagesstätte

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

42D

Kursgelder

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
42D	3'805.00	500.00	-3'305.00	Erlöse Kursgelder
42D.01	3'805.00	500.00	-3'305.00	Erlöse Kursgelder

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

43

Verschiedene Erträge

Höhere Vergütung der Interessengemeinschaft Ausbildungsverpflichtung sowie MWST Rückerstattungen führten zu einem deutlichen Übertreffen des budgetierten Betrages.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
43	1'570'692.00	936'272.00	-634'420.00	Übrige Erträge und Nebenerlöse
43.01	106'071.46	89'000.00	-17'071.46	Sonstige Erlöse
43.02	9'292.82	14'000.00	4'707.18	Erlöse Gerinet
43.03	433.95	400.00	-33.95	Erlöse KZU-Auskunftsstelle
43.04	3'093.70	0.00	-3'093.70	Erlöse aus Personalverleih
43.05	3'086.65	0.00	-3'086.65	Erlöse Schadenersatzleistungen
43.06	91'291.55	85'600.00	-5'691.55	Erlöse Beratung, sonstige Dienstleistungen
43.07	37'848.40	37'765.00	-83.40	Erlöse Geräte-/Apparatevermietung
43.08	691.00	400.00	-291.00	Erlöse Minigolf
43.09	1'127'775.52	502'212.00	-625'563.52	Erlöse Dienstleistungen für Externe
43.10	4'906.39	5'500.00	593.61	Verwendung von zweckgeb. Fonds
43.11	158'864.72	175'000.00	16'135.28	Erlöse Parkgebühren
43.12	27'335.84	26'395.00	-940.84	Spendeneingänge

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

46

Transferertrag

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
46	315'602.83	257'600.00	-58'002.83	Transferertrag
46.1	21'322.30	24'000.00	2'677.70	Rückverteilung CO2-Abgabe
46.2	294'280.53	233'600.00	-60'680.53	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

34

Finanzaufwand

Durch die stark gestiegenen Zinsen nach der Budgetierung wurde der Zinssatz auf einem höheren Level fixiert.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
34	605'311.17	472'500.00	-132'811.17	Finanzaufwand
34.10	605'311.17	472'500.00	-132'811.17	Passivzinsen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

44

Finanzertrag

Die leeren Büroräume nach dem Auszug von Hard und Gut im Vorjahr konnten noch nicht vollständig weitervermietet werden.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
44	1'297'359.03	1'331'256.00	33'896.97	Finanzertrag
44.01	0.00	0.00	0.00	Kapitalzinsertrag
44.02	60'308.74	63'900.00	3'591.26	Miete Saal, Sitzungs-, Schulungsräume
44.03	1'236'095.29	1'267'356.00	31'260.71	Mietzinse von vermieteten Liegenschaften
44.04	955.00	0.00	-955.00	Gewinn aus Verkäufen v. Sachanlagen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	24'561.80	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	55'990'155.58	57'120'135.30	54'401'197.33	55'017'809.85	52'481'539.88	52'716'779.48
5	Soziale Sicherheit	0.00	184'280.53	0.00	83'600.00	0.00	37'363.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	632'647.01	31'083.69	512'500.00	33'400.00	677'056.37	73'891.16
Total Aufwand / Ertrag		56'647'364.39	57'335'499.52	54'942'397.33	55'134'809.85	53'186'754.70	52'828'033.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		688'135.13	0.00	192'412.53	0.00	0.00	358'720.81
Total		57'335'499.52	57'335'499.52	55'134'809.85	55'134'809.85	53'186'754.70	53'186'754.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoergebnis	24'561.80	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	0.00
			24'561.80		28'700.00		28'158.45
01	Legislative und Exekutive	24'561.80	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	0.00
	Nettoergebnis		24'561.80		28'700.00		28'158.45
011	Legislative	24'561.80	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	0.00
	Nettoergebnis		24'561.80		28'700.00		28'158.45
0110	Legislative	24'561.80	0.00	28'700.00	0.00	28'158.45	0.00
	Nettoergebnis		24'561.80		28'700.00		28'158.45
313200	Revisionskosten	24'561.80		28'700.00		28'158.45	
4	Gesundheit						
	Nettoergebnis	55'990'155.58	57'120'135.30	54'401'197.33	55'017'809.85	52'481'539.88	52'716'779.48
			-1'129'979.72		-616'612.53		-235'239.60
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	55'990'155.58	57'120'135.30	54'401'197.33	55'017'809.85	52'481'539.88	52'716'779.48
	Nettoergebnis		-1'129'979.72		-616'612.53		-235'239.60
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	55'990'155.58	57'120'135.30	54'401'197.33	55'017'809.85	52'481'539.88	52'716'779.48
	Nettoergebnis		-1'129'979.72		-616'612.53		-235'239.60
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	55'990'155.58	57'120'135.30	54'401'197.33	55'017'809.85	52'481'539.88	52'716'779.48
	Nettoergebnis		-1'129'979.72		-616'612.53		-235'239.60
300000	Entschädig. an Behörden, Kommissionen	77'000.00		68'327.81		75'450.00	
301010	Besoldung Ärzte	830'207.32		765'189.15		761'529.82	
301020	Besoldung diplomiertes Pflegepersonal	7'798'997.95		7'817'070.80		7'203'305.40	
301021	Besoldung Pflegepersonal, FAGE, FABE	3'459'216.45		3'797'002.58		3'348'839.08	
301022	Besoldung Pflegeassistenten, -hilfen	5'275'462.05		4'287'029.54		4'741'030.34	
301023	Besoldung Auszubildende FAGE	623'831.03		495'374.53		491'929.68	
301024	Besoldung Auszubildende HF / FH	463'709.90		373'482.35		344'267.68	
301025	Besoldung Auszub. Gesundheit+Soziales	58'858.85		53'118.00		56'638.01	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301026	Besoldung Praktikum FMS	6'684.80		0.00		4'925.33	
301027	Besoldung Zivildienstleistende	553.00		0.00		8'913.00	
301030	Besoldung andere med. Fachbereiche	2'468'190.40		2'596'363.73		2'437'895.41	
301040	Besoldung Kindertagesstätte	688'427.95		651'085.25		648'844.58	
301041	Besoldung Auszubildende FABE KITA	49'875.99		55'780.54		56'548.44	
301042	Besoldung Verwaltungspersonal	5'946'910.27		5'876'683.35		5'584'632.97	
301050	Besoldung Verpflegungsdienst	2'738'215.57		2'672'356.61		2'605'112.02	
301051	Besoldung Restaurants	440'065.53		482'740.84		432'468.36	
301052	Besoldung Ökonomie	2'411'105.13		2'377'320.87		2'286'820.86	
301053	Besoldung Auszubildende Verpflegung	29'132.48		30'011.67		34'158.48	
301055	Besoldung Lager / Materialwirtschaft	596'654.07		590'090.84		550'810.26	
301056	Besoldung Auszubildende Logistik	45'515.04		42'494.40		42'112.38	
301057	Besoldung Technischer Dienst	798'937.82		847'627.19		771'869.21	
301058	Besoldung Auszubild. Betriebsunterhalt	56'491.51		37'182.60		45'399.75	
301069	Lohnerstattung Krankentaggelder	-1'385'519.50		-1'500'000.00		-1'396'364.90	
301079	Lohnerstattung Unfalltaggelder	-226'593.05		-120'000.00		-198'513.10	
301089	Lohnerstattung Mutterschaftsentschäd.	-156'579.30		-150'000.00		-208'836.00	
301099	Lohnerstattung EO / Sonstige	-25'990.45		-3'000.00		-106'914.15	
303020	Fremdleistungen dipl. Pflegepersonal	2'560.25		57'500.00		77'489.31	
303021	Fremdleistungen Pflegefachper., FAGE, FABE	19'098.95		115'000.00		293'274.15	
303022	Fremdleistungen Pflegehilfen, Praktikanten	34'684.21		57'500.00		184'577.38	
303050	Fremdleistungen Verpflegungsdienst	7'680.53		0.00		7'078.95	
303052	Fremdleistungen Ökonomie	0.00		0.00		29'324.18	
304900	Schichtzulagen	1'100'390.80		1'138'330.00		1'026'905.20	
304901	Pikett- und Übrige Zulagen	103'033.15		67'840.00		45'455.94	
305000	AG-Beiträge AHV, ALV, IV, EO, VK	2'316'072.18		2'306'310.62		2'121'017.11	
305009	Erstattungen AHV, ALV, IV, EO	-115'310.10		-120'000.00		-122'149.85	
305200	AG-Beiträge Pensionskasse	3'749'829.70		3'593'822.94		3'416'743.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherung	495'950.35		410'387.63		460'882.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	358'717.76		406'995.99		361'641.12	
305500	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'524'284.51		1'700'000.00		1'579'404.67	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	340'909.46		400'000.00		282'664.02	
309100	Personalwerbung / -beschaffung	189'473.80		165'500.00		171'038.22	
309900	Übriger Personalaufwand	457'609.04		414'778.00		375'755.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	59'387.63		47'481.00		54'751.17	
310102	Haushaltutensilien, Verbrauchsmaterial	231'236.16		182'250.00		191'487.36	
310103	Haushaltwäsche, Stoffe	1'847.45		650.00		1'822.10	
310104	Berufskleidung	1'134.65		2'100.00		5'774.40	
310105	Waschmittel	22'591.69		20'650.00		24'382.40	
310106	Reinigungsmittel	57'922.17		58'900.00		65'236.59	
310107	Technisches Verbrauchsmaterial	33'383.48		26'600.00		40'154.04	
310200	Drucksachen, Publikationen	64'154.79		55'000.00		47'178.84	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	22'500.09		30'450.00		25'870.66	
310505	Getränke	236'690.75		249'750.00		262'446.34	
310510	Lebensmittel	2'173'386.84		2'121'906.00		2'034'955.56	
310600	Medikamente	451'295.71		484'350.00		488'969.06	
310601	Spezial-Diätika	9'298.90		8'900.00		10'746.39	
310602	Desinfektionsmittel	53'074.98		51'700.00		55'465.17	
310603	Reagenzien, Diagnostika	10'403.86		5'600.00		7'073.62	
310604	Chemikalien	565.10		100.00		275.16	
310605	Komprimierte Gase	14'440.61		18'500.00		14'730.42	
310606	Übrige Heilmittel	31'877.80		30'250.00		33'666.34	
310607	Verbandmaterial	105'935.64		50'000.00		78'235.63	
310608	Mehrweginstrumente, Utensilien	7'835.91		15'200.00		12'025.75	
310609	Medizinisches Einwegmaterial	159'534.70		163'429.00		151'383.13	
310610	Inkontinenzhilfsmittel	157'474.46		168'100.00		167'035.08	
310611	Medizinische Fremdleistungen	1'624.40		15'000.00		3'704.67	
310612	Med. Bedarf Mitarbeitende	0.00		0.00		0.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'400.50		18'300.00		36'921.55	
311100	Anschaffung Maschinen,Fahrzeuge,Gerät	79'628.14		71'780.00		52'412.32	
311101	Anschaffung Therapiebedarf	24'467.76		46'200.00		39'331.23	
311102	Anschaff.Gehhilfen, Rollatoren, Rollstühle	29'874.93		10'000.00		53'131.43	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'912.54		6'400.00		29'768.62	
311300	Anschaffung Hardware	80'791.22		66'550.00		80'152.60	
311600	Anschaffung Medizinische Geräte	16'041.59		27'780.00		8'476.95	
311800	Anschaffung Immaterielle Anlagen	157'651.68		140'000.00		28'668.66	
311900	Anschaff.übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'525.16		90'540.00		25'349.35	
311901	Anschaffung Bilder, Dekorationen	6'463.55		9'800.00		4'969.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311902	Anschaffung Geschirr, Besteck	47'644.01		19'400.00		40'248.63	
311909	Anschaffung Mobiliar, Einrichtung	28'105.10		78'500.00		46'788.51	
312000	Strom, Energie	1'494'486.00		1'148'000.00		1'524'343.09	
312001	Heizmaterial	378'104.92		340'000.00		317'915.02	
312002	Wasser, Abwasser	62'842.55		70'000.00		62'378.42	
312003	Entsorgungskosten, Kehrrichtgebühren	106'474.81		107'700.00		122'686.16	
313000	Portokosten, Frankaturen	60'480.13		43'850.00		65'815.55	
313001	Telefongebühren	74'843.35		67'055.00		69'509.34	
313002	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	446'471.95		390'000.00		424'910.85	
313003	Sicherheitsdienstleistungen	30'000.50		37'920.00		37'573.35	
313010	Übrige Dienstleistungen Dritte	32'747.55		37'300.00		35'496.00	
313020	Externe ICT-Dienstleistungen	30'114.01		64'500.00		61'814.20	
313051	Veranstaltungen	50'031.35		67'000.00		36'497.60	
313060	Medizinische Fremdleistungen	84'272.75		77'280.00		73'743.85	
313070	Mitgliederbeiträge	53'278.80		41'174.33		40'894.08	
313071	Qualitätssicherungen	2'955.50		7'710.00		9'186.80	
313072	Sonstige Beiträge, Gebühren	83'227.53		85'985.33		100'353.07	
313201	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	330'179.75		104'100.00		151'294.69	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	312'435.91		344'028.00		292'368.67	
313400	Sachversicherungsprämien	56'964.40		64'837.00		40'378.13	
313401	Gebäudesachversicherungsprämien	39'998.25		37'930.00		37'979.70	
313500	Dienstleistungen für BewohnerInnen	28'231.96		27'800.00		25'642.56	
313700	Verkehrsabgaben, Stempelabgaben	2'977.20		1'500.00		7'449.30	
314000	Unterhalt an Grundstücken	38'455.25		41'150.00		34'973.55	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	610'448.70		405'070.00		584'049.27	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'085.73		9'500.00		11'029.21	
315100	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	139'023.96		116'149.67		155'271.73	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'141.54		300.00		478.75	
315600	Unterhalt mediz. Geräte, Instrumente	33'195.48		34'150.00		35'100.87	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	118'503.94		128'154.67		123'921.45	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		10'000.00		4'135.70	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	411'078.70		408'137.00		395'290.80	
316001	Baurechtszins PZ Embrach	270'310.80		313'000.00		270'311.00	
316100	Miete, Benützungskosten Mobilien	232'598.45		247'300.00		237'726.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316200	Raten für operatives Leasing	20'997.80		69'881.00		0.00	
316900	Übrige Mieten, Benützungskosten	66'940.55		55'400.00		71'472.46	
317000	Reisekosten, Spesen	79'451.55		75'750.00		69'269.30	
318000	Wertbericht.auf Forderungen (Delkredere)	230'854.37		0.00		2'891.38	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		10'000.00		3'322.00	
319000	Schadenersatzleistungen	16'145.65		7'000.00		2'923.65	
319200	Abgeltung von Rechten	9'725.00		6'960.00		6'925.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	74'608.23		27'329.00		5'049.59	
319901	Haustiere	1'271.43		0.00		1'692.34	
319902	Blumen, Dekorationen	40'056.35		42'800.00		45'031.25	
319950	Zuweisung an zweckgeb. Fonds (Umbuchung auf 9951.43050)	0.00		0.00		0.00	
330000	planm. Abschreibungen Tiefbauten VV	48'368.00		49'479.89		48'368.00	
330040	planm. Abschreibungen Hochbauten VV	1'304'540.00		1'338'243.02		1'219'723.70	
330060	planm. Abschreibungen Mobilien VV	273'564.88		394'972.49		343'893.95	
330090	planm. Abschreibungen übr. Sachanl. VV	69'979.00		68'765.94		64'520.00	
332000	planm. Abschreibungen Software	17'241.70		126'621.16		48'374.10	
422000	Pensionstarife		14'710'161.00		14'332'950.60		14'173'561.45
422001	Betreuungstarife		4'720'056.60		4'687'742.64		4'349'206.05
422002	Eintrittspauschalen TNK		8'740.00		5'400.00		5'253.00
422003	Zimmerzuschlag		1'201'660.00		1'146'487.68		1'194'280.00
422005	Erlöse TARMED		1'172'913.30		1'000'000.00		1'009'176.85
422006	Erlöse Medikamente SL		530'212.95		510'000.00		551'074.55
422007	Erlöse therapeutische Leistungen		2'621'879.91		2'781'000.00		2'434'495.87
422008	Erlöse Pflegematerialien MiGeL		272'100.13		209'200.00		206'513.98
422012	Erlöse MiGeL-Pauschale Gemeinden		0.00		560.42		0.00
422009	Pflegetarife (Beitrag Krankenkassen)		6'258'535.50		6'131'807.79		5'949'416.70
422010	Pflegetarife (Beitrag öffentl. Hand)		14'518'595.10		14'438'562.32		13'925'472.85
422011	Pflegebeitrag BewohnerInnen		1'864'559.05		1'828'800.40		1'864'678.20
422013	Sockelbeitrag Gemeinden für AÜP		64'440.00		78'000.00		73'560.00
422014	Sockelbeitrag Gemeinden TNK (EW)		217'316.55		217'000.00		213'260.85
422015	Sockelbeitrag Gemeinden TNK (PT)		309'847.50		236'527.00		255'760.00
422020	Erlöse Spitex a) Abklärung, Beratung		141'117.59		98'392.00		42'074.05
422021	Erlöse Spitex b) Untersuchung, Behandl.		668'703.65		459'034.00		163'610.35
422022	Erlöse Spitex c) Grundpflege		853'443.68		669'296.00		375'416.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422100	Vergütungen für Laborleistungen		4'185.00		10'000.00		5'535.00
423100	Kursgelder		3'805.00		500.00		1'416.00
424000	Erlöse Internet/TV/Radio/Telefon		1'015.00		0.00		1'984.00
424001	Übrige Erträge aus Leistungen für BW		164'688.80		182'900.00		179'418.80
424002	Erlöse Kindertagesstätte		0.00		0.00		0.00
424003	Erlöse Spitex - Hauswirtschaftl. Leistung		67'860.45		100'531.00		15'043.15
424004	Erlöse Spitex - sonst. nicht KLV-Leistg.		0.00		200.00		150.00
424005	Erlöse Spitex - übrige Zusatzleistungen		0.00		0.00		0.00
424006	Erlöse Spitex - sonst. Spitex Plus		765.00		0.00		0.00
424010	Erlöse Arzneimittel nicht KVG-pflichtig		27'617.41		23'890.00		24'081.95
424020	Erlöse Pflegemat. nicht KVG-pflichtig		0.00		0.00		0.00
424030	Erlöse Kindertagesstätte		864'830.60		804'900.00		786'627.40
425001	Erlöse Restaurants		1'274'629.06		1'330'000.00		1'263'877.85
425002	Medikamenten Verkauf an Personal		0.00		0.00		0.00
425003	Erlöse Verkäufe ZL Reduziert		73'463.33		75'000.00		69'769.95
425004	Erlöse Verkäufe ZL Normalsatz		122.31		0.00		0.00
425010	Erlöse Küche reduzierter Satz		1'534'581.19		1'251'000.00		1'230'830.85
430900	Sonstige Erlöse Normalsatz		1'131.75		89'000.00		63'498.55
430901	Erlöse Gerinet Normalsatz		9'292.82		14'000.00		6'608.00
430902	Erlöse aus Personalverleih Normalsatz		3'093.70		0.00		7'120.30
430903	Erlöse KZU-Auskunftsstelle Normalsatz		433.95		400.00		430.70
430904	Erlöse Schadenersatzleistungen		3'086.65		0.00		3'210.15
430905	Erlöse Beratung, Sonst. DL Normalsatz		91'291.55		85'600.00		94'488.80
430906	Erlöse Minigolf Normalsatz		691.00		400.00		509.95
430907	Erlöse Parkgebühren, Normalsatz		158'864.72		175'000.00		157'412.47
430908	Fotokopien Normalsatz		100.66		0.00		0.00
430909	Energielieferung Normalsatz		104'834.59		0.00		0.00
430910	Sonstige Erlöse MWST-frei		716'122.02		98'000.00		254'339.40
430911	Erlöse Geräte/Apparatevermiet.Norm.satz		37'848.40		37'765.00		33'812.95
430912	Erlöse Grundst./Gebäudeunter.Norm.satz		2'689.70		1'500.00		14'678.15
430913	Erlöse Reinigung Normalsatz		275'860.81		306'434.00		298'326.45
430914	Erlöse Admin.-/Finanzdienstl.Normalsatz		99'986.10		96'278.00		95'805.05
430915	Verwendung von zweckgeb. Fonds (Umbuchung auf 9951.43050)		0.00		0.00		0.00
430916	Erlöse Lingerie Normalsatz		33'116.89		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
430930	Rundungsdifferenzen		4.46		0.00		0.00
439050	Spendeneingänge		27'335.84		26'395.00		26'111.30
463200	Defizitbeitrag Gem. Nürens Dorf u. Winkel		110'000.00		150'000.00		-16.04
448000	Mietzinse von gemieteten Liegensch. intern		0.00		0.00		0.00
448001	Mietzinse von gemieteten Liegensch. Ext		1'236'095.29		1'267'356.00		1'235'696.15
448900	übrige Erträge aus gemiet.Liegenschaften		56'408.74		60'000.00		59'200.75
5	Soziale Sicherheit	0.00	184'280.53	0.00	83'600.00	0.00	37'363.25
	Nettoergebnis		-184'280.53		-83'600.00		-37'363.25
57	Sozialhilfe und Asylwesen	0.00	184'280.53	0.00	83'600.00	0.00	37'363.25
	Nettoergebnis		-184'280.53		-83'600.00		-37'363.25
571	Beihilfen/Zuschüsse	0.00	184'280.53	0.00	83'600.00	0.00	37'363.25
	Nettoergebnis		-184'280.53		-83'600.00		-37'363.25
5710	Beihilfen/Zuschüsse	0.00	184'280.53	0.00	83'600.00	0.00	37'363.25
	Nettoergebnis		-184'280.53		-83'600.00		-37'363.25
463000	Beiträge vom Bund		172'144.53		80'000.00		37'363.25
469000	Staatsbeitrag/Förderbeiträge		12'136.00		3'600.00		
9	Finanzen und Steuern	632'647.01	31'083.69	512'500.00	33'400.00	677'056.37	73'891.16
	Nettoergebnis		601'563.32		479'100.00		603'165.21
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	605'311.17	4'855.00	472'500.00	3'900.00	650'945.07	4'835.00
	Nettoergebnis		600'456.17		468'600.00		646'110.07
961	Zinsen	605'311.17	3'900.00	472'500.00	3'900.00	650'945.07	3'900.00
	Nettoergebnis		601'411.17		468'600.00		647'045.07
9610	Zinsen	605'311.17	3'900.00	472'500.00	3'900.00	650'945.07	3'900.00
	Nettoergebnis		601'411.17		468'600.00		647'045.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00				0.00	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	605'109.77		472'500.00		650'436.12	
340900	Übrige Passivzinsen	201.40		0.00		508.95	
447200	Vergütungen f. Benützung Liegensch. VV		3'900.00		3'900.00		3'900.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften	0.00	955.00	0.00	0.00	0.00	935.00
	Nettoergebnis		-955.00		0.00		-935.00
441100	Gewinn a. Verkauf von Grundstücken FV				0.00		935.00
969	Finanzvermögen, Übriges	0.00	955.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-955.00		0.00		0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	955.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-955.00		0.00		0.00
342000	Kapitalbeschaffung und- verwaltung	0.00		0.00		0.00	
441140	Gewinn a. Verkauf von Gebäuden FV		0.00		0.00		0.00
441160	Gewinn a. Verkauf von Mobilien FV		955.00		0.00		0.00
441900	übrige realisierte Gewinne aus FV		0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen	0.00	21'322.30	0.00	24'000.00	0.00	19'352.75
	Nettoergebnis		-21'322.30		-24'000.00		-19'352.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	21'322.30	0.00	24'000.00	0.00	19'352.75
	Nettoergebnis		-21'322.30		-24'000.00		-19'352.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	21'322.30 -21'322.30	0.00	24'000.00 -24'000.00	0.00	19'352.75 -19'352.75
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		21'322.30		24'000.00		19'352.75
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	27'335.84	693'041.52 -665'705.68	40'000.00	197'912.53 -157'912.53	26'111.30	-309'017.40 335'128.70
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	27'335.84	4'906.39 22'429.45	40'000.00	5'500.00 34'500.00	26'111.30	49'703.41 -23'592.11
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	27'335.84	4'906.39 22'429.45	40'000.00	5'500.00 34'500.00	26'111.30	49'703.41 -23'592.11
319950	Zuweisung an zweckgeb. Fonds	27'335.84		40'000.00		26'111.30	
430915	Verwendung von zweckgeb. Fonds		4'906.39		5'500.00		49'703.41
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	688'135.13 -688'135.13	0.00	192'412.53 -192'412.53	0.00	-358'720.81 358'720.81
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	688'135.13 -688'135.13	0.00	192'412.53 -192'412.53	0.00	-358'720.81 358'720.81
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		688'135.13		192'412.53		0.00
900100	Aufwandsüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		0.00		-358'720.81

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

Gesundheit

Einige Investitionen wurden im Bereich der Hochbauten entgegen der ursprünglichen Bauplanung auf die Folgejahre verschoben.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Bezeichnung
500000	0.00	84'500.00	84'500.00	Grundstücke
501000	0.00	0.00	0.00	Strassen / Verkehrswege
503000	28'380.45	0.00	-28'380.45	Übrige Tiefbauten
504000	1'245'488.35	3'049'711.00	1'804'222.65	Hochbauten
506000	496'779.28	1'065'773.00	568'993.72	Möbilien
509000	147'674.15	323'180.00	175'505.85	Übrige Sachanlagen
520000	0.00	438'000.00	438'000.00	Software
521000	0.00	0.00	0.00	Patente / Lizenzen
529000	0.00	0.00	0.00	Übrige immaterielle Anlagen
Total	1'918'322.23	4'961'164.00	3'042'841.77	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			1'918'322.23		4'961'164.00		1'222'525.60
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			1'918'322.23		4'961'164.00		1'222'525.60
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			1'918'322.23		4'961'164.00		1'222'525.60
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	1'918'322.23	0.00	4'961'164.00	0.00	1'222'525.60	0.00
			1'918'322.23		4'961'164.00		1'222'525.60
500000	Grundstücke	0.00		84'500.00		0.00	
501000	Strassen / Verkehrswege	0.00		0.00		0.00	
503000	Übrige Tiefbauten	28'380.45		0.00		0.00	
504000	Hochbauten	1'245'488.35		3'049'711.00		1'029'057.63	
506000	Mobilien	496'779.28		1'065'773.00		175'240.07	
509000	Übrige Sachanlagen	147'674.15		323'180.00		18'227.90	
520000	Software	0.00		438'000.00		0.00	
521000	Patente / Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
529000	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
590000	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
690000	Aktivierung Ausgaben		1'918'322.23		4'961'164.00		1'222'525.60

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	Aktiven	47'267'371.86	49'050'086.19
10	Finanzvermögen (FV)	18'799'261.70	20'381'063.03
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'144'031.19	6'277'258.81
1000	Kasse	27'216.30	25'701.75
100000	Hauptkasse PZ Bächli	9'127.05	7'569.95
100001	Hauptkasse PZ Embrach	13'452.20	11'635.35
100003	Kasse PW Nürensdorf	611.65	1'678.65
100004	Kasse PW Winkel	655.40	1'197.80
100010	Nebenkasse Restaurant PZ Bächli	600.00	600.00
100011	Nebenkasse Taxiauslagen PZ Bächli	200.00	200.00
100012	Nebenkasse Kaffeemaschine PZE	190.00	190.00
100014	Nebenkasse Restaurant PZE	1'630.00	1'630.00
100015	Nebenkasse Empfang PZE	750.00	1'000.00
100016	Nebenkasse Kiosk E/F OG PZE	0.00	0.00
1001	Post	1'318'424.61	1'624'785.96
100100	PostFinance CH0609000000605227852	1'318'424.61	1'624'785.96
1002	Bank	5'790'544.98	4'623'274.75

Bilanz

100200	ZKB CH9200700110003061924	4'100'545.83	2'891'284.83
100201	UBS Kto. CH370027827883449101Z	0.00	0.00
100202	UBS Kto. CH370027827883449102W	0.00	0.00
100203	UBS Kto. CH210027827883449103Q	1'514'280.19	1'513'983.99
100204	ZKB CH2800700114803122723	175'718.96	218'005.93
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00
100300	kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
1004	Debit- und Kreditkarten	7'443.25	3'360.20
100400	Durchlaufkonto EC-Cash	5'972.25	2'072.70
100401	Durchlaufkonto Lunch-Checks	1'471.00	1'287.50
1009	Übrige flüssige Mittel	402.05	136.15
100902	Briefmarken u. vorfrankierte Postsendung	402.05	136.15
101	Forderungen	9'643'638.01	11'837'826.40
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	9'323'342.99	10'991'482.82
101000	Debitoren-Sammelkonto Bewohner / KK	8'888'677.55	11'031'006.03
101001	Debitoren-Sammelkonto KITA	-31'577.00	-45'560.00
101002	Debitoren-Sammelkonto übrige	609'379.83	380'028.55
101009	WB auf Forderungen L&L (Delkredere)	-143'137.39	-373'991.76
1012	Steuerforderungen	0.00	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	1'000.00	7'100.00
101300	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	0.00
101310	Lohnvorschüsse	1'000.00	7'100.00
1019	Übrige Forderungen	319'295.02	839'243.58

Bilanz

101910	Guthaben Familienzulagen (FAK)	7'768.54	19'889.30
101911	Guthaben bei Personalvorsorgeeinr.(BVK)	0.00	0.00
101912	Guthaben bei Krankenversicher. (KTG)	0.00	247'759.37
101990	übrige Forderungen	310'431.78	571'594.91
101991	Kreditkonsumation BewohnerInnen	894.70	0.00
101992	Taschengeld BewohnerInnen	200.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
1022	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00
102200	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00
1023	Festgelder	0.00	0.00
102300	Festgelder	0.00	0.00
1029	Übrige kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
102900	übrige kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	495'171.65	725'436.68
1040	Aktive RA Personalaufwand	230'409.15	222'286.93
104000	Aktive RA Personalaufwand	230'409.15	222'286.93
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	264'762.50	503'149.75
104100	Aktive RA Sach- u. übr. Betriebsaufwand	262'907.90	501'733.10
104101	Aktive RA Versicherungen	1'854.60	1'416.65
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00

Bilanz

106	Vorräte und angefangene Arbeiten	308'495.68	332'615.97
1060	Handelswaren	0.00	0.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	308'495.68	332'615.97
106100	Vorrat Medikamente	26'215.51	25'679.94
106101	Vorrat Spezial-Diätika	146.06	148.10
106102	Vorrat Desinfektionsmittel	69.24	16.58
106103	Vorrat Reagenzien u. Diagnostika	26.85	54.57
106104	Vorrat Chemikalien	0.00	0.00
106105	Vorrat Komprimierte Gase	201.60	201.60
106106	Vorrat Übrige Heilmittel	1'245.64	1'216.78
106107	Vorrat Verbandmaterial	0.00	29.73
106109	Vorrat medizinisches Einwegmaterial	119.55	49.40
106117	Vorrat Getränke	6'167.90	9'356.86
106121	Vorrat Lebensmittel	75'397.54	56'994.08
106130	Vorräte Zentrallager Embrach	165'330.56	161'805.14
106141	Vorrat Haushaltsutens., Verbrauchsmat.	9'891.03	10'379.18
106150	Vorrat Waschmittel	1'051.68	799.37
106151	Vorrat Reinigungsmittel	1'814.86	3'186.35
106190	Vorrat Heizöl	20'817.66	62'698.29
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
1076	Langfristige derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
107600	langfristige derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'207'925.17	1'207'925.17
1080	Grundstücke FV	1'207'925.17	1'207'925.17
108000	Grundstücke FV	1'207'925.17	1'207'925.17
1084	Gebäude FV	0.00	0.00

Bilanz

1086	Mobilien FV	0.00	0.00
1087	Anlagen im Bau FV	0.00	0.00
108700	Anlagen im Bau FV	0.00	0.00
1089	Übrige Sachanlagen FV	0.00	0.00
108900	übrige Sachgüter FV	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	28'468'110.16	28'669'023.16
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'449'275.46	28'667'430.16
1400	Grundstücke VV	4'750'000.00	4'750'000.00
140000	Grundstücke allg. Haushalt	4'750'000.00	4'750'000.00
140009	WB Grundstücke allg. Haushalt	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	467'392.70	447'405.15
140300	Tiefbauten allg. Haushalt	904'982.70	933'363.15
140309	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-437'590.00	-485'958.00
1404	Hochbauten	21'987'066.06	21'933'863.61
140400	Hochbauten allg. Haushalt	33'947'954.66	35'197'320.21
140409	WB Hochbauten allg. Haushalt	-11'960'888.60	-13'263'456.60
1406	Mobilien VV	1'061'498.20	1'282'740.60
140600	Mobilien allg. Haushalt	5'209'365.20	5'706'144.48
140609	WB Mobilien allg. Haushalt	-4'147'867.00	-4'423'403.88
1407	Anlagen im Bau VV	7'592.85	15'134.00

Bilanz

140700	Anlagen im Bau	7'592.85	15'134.00
1409	Übrige Sachanlagen	175'725.65	238'286.80
140900	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	487'328.46	618'302.61
140909	WB Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	-311'602.81	-380'015.81
142	Immaterielle Anlagen	18'834.70	1'593.00
1420	Software	18'834.70	1'593.00
142000	Software allg. Haushalt	880'169.98	880'169.98
142009	WB Software allg. Haushalt	-861'335.28	-878'576.98
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	Passiven	-47'267'371.86	-49'050'086.19
20	Fremdkapital (FK)	-38'556'929.24	-40'503'775.97
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'819'616.37	-3'783'226.47
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'956'464.72	-2'879'103.50
200000	Laufende Verbindlichkeiten aus L & L	-2'152'993.52	-1'623'005.10
200010	Sozialversicherungen AHV/ALV/EO	-98'617.35	-384'081.65
200011	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK)	-545'272.90	-628'882.80
200012	Krankenversicherungen (KTG)	0.00	0.00
200013	Quellensteuer Personal	-112'082.60	-125'007.80
200014	Unfallversicherungen (UVG)	-47'498.35	-118'126.15
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
200120	Kontokorrent mit GPZ	0.00	0.00
2002	Steuern	-43'064.40	-31'683.97
200225	Steuerschulden MWST	-43'064.40	-31'683.97
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-488.85
200530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	-488.85
2006	Depotgelder und Kautionen	-820'087.25	-871'950.15
200600	Depotzahlungen BewohnerInnen	-780'605.70	-813'583.40
200601	Depot Veloabstellplätze (Personal)	-450.00	-450.00
200603	Depot- und Kartenguthaben	-9'221.55	-10'418.75
200604	Depot KITA	-29'810.00	-47'498.00

Bilanz

2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-966'806.95
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	33'193.05
201000	Kto.korrent Bachenbülach	0.00	0.00
201001	Kto.korrent Bassersdorf	0.00	0.00
201002	Kto.korrent Bülach	0.00	0.00
201003	Kto.korrent Embrach	0.00	0.00
201004	Kto.korrent Freienstein	0.00	34'226.00
201005	Kto.korrent Glattfelden	0.00	0.00
201006	Kto.korrent Hochfelden	0.00	0.00
201007	Kto.korrent Höri	0.00	0.00
201008	Kto.korrent Hüntwangen	0.00	0.00
201009	Kto.korrent Kloten	0.00	0.00
201010	Kto.korrent Lufingen	0.00	0.00
201011	Kto.korrent Niederglatt	0.00	0.00
201012	Kto.korrent Nürensdorf	0.00	0.00
201013	Kto.korrent Oberembrach	0.00	0.00
201014	Kto.korrent Oberglatt	0.00	0.00
201015	Kto.korrent Opfikon	0.00	0.00
201016	Kto.korrent Rorbas	0.00	0.00
201017	Kto.korrent Stadel	0.00	0.00
201018	Kto.korrent Wasterkingen	0.00	0.00
201019	Kto.korrent Wil	0.00	0.00
201020	Kto.korrent Winkel	0.00	-1'032.95
201050	Kto.korrent Kanton-Staatsbeitrag/Förderg	0.00	0.00
201060	Vorschuss BAU UBS	0.00	0.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
201440	ZKB Fester Vorschuss (kurzfristig)	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'020'803.23	-1'108'705.71

Bilanz

2040	Passive RA Personalaufwand	-145'456.51	-292'700.97
204000	Passive RA Personalaufwand	-145'456.51	-292'700.97
204001	Passive RA 13. ML (mtl. Abgrenzung)	0.00	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-872'590.47	-816'004.74
204100	Passive RA Sach- u. übr. Betriebsaufwand	-872'590.47	-816'004.74
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-2'756.25	0.00
204400	Passive RA Finanzaufwand / -ertrag	-2'756.25	0.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
204500	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
204600	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-636'890.31	-830'611.53
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-636'890.31	-720'611.53
205000	kurzfr. RS für Mehrleistungen Personal	-636'890.31	-720'611.53
2056	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
205600	kurzfr. RS für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
205800	kurzfr. RS f. Sachanlagen der Invest.Rg.	0.00	0.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	-110'000.00

Bilanz

205900	übrige kurzfr. RS	0.00	-110'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-31'947'108.26	-33'659'484.79
2060	Hypotheken	0.00	0.00
206000	Hypotheken	0.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-30'500'000.00	-29'500'000.00
206401	ZKB Darlehen (langfristig)	-30'500'000.00	-29'500'000.00
206403	Darlehen Kanton Graubünden	0.00	0.00
206408	Darlehen Embrach	0.00	0.00
2066	Langfristige derivative Finanzinstrumente	-1'447'108.26	-4'159'484.79
206600	langfristige derivative Finanzinstrumente	-1'447'108.26	-4'159'484.79
2067	Leasingverträge	0.00	0.00
206700	langfristige Leasingverbindlichkeiten	0.00	0.00
2069	Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
206900	übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	0.00	0.00
208100	langfr. RS für Ansprüche des Personals	0.00	0.00
2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	0.00	0.00
208200	langfr. RS für Prozesse	0.00	0.00

Bilanz

2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
208600	langfr. RS für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
208800	langfr. RS f. Sachanl. der Investitionsrech	0.00	0.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
208900	übrige langfristige RS	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-132'511.07	-154'940.52
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	0.00	0.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-132'511.07	-154'940.52
209200	Bewohnerfonds Bächli	-8'190.93	-4'490.84
209201	Bewohnerfonds Embrach	-613.43	-382.63
209206	Nachlass Simba	0.00	0.00
209207	Palliative Care Fonds	-10'676.14	-13'587.63
209208	Bewohnerfonds Nürensdorf	-201.20	-302.20
209209	Bewohnerfonds Winkel	-81.05	-81.35
209210	Personalfonds KZU	-112'748.32	-136'095.87
209211	Bildungsfonds Lernende	0.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	-8'710'442.62	-8'546'310.22
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
2900	Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00

Bilanz

292000	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'447'108.26	4'159'484.79
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296000	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	1'447'108.26	4'159'484.79
296100	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	1'447'108.26	4'159'484.79
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag inkl. Do	-10'157'550.88	-12'705'795.01
2990	Jahresergebnis	0.00	-688'135.13
299000	Jahresergebnis	0.00	-688'135.13
2999	Dotationskapital & Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'157'550.88	-12'017'659.88
299901	Dotationskapital	-16'245'020.80	-18'105'129.80
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'087'469.92	6'087'469.92