



## Beschluss des Stadtrats

vom 15. Juni 2022

### Nr. 528/2022

### Finanzverwaltung, Jahresrechnung 2021, Nachträgliche Korrektur gemäss Vorgaben des Regierungsrats (RRB Nr. 397/2021), Genehmigung

IDG-Status: öffentlich

#### 1. Ausgangslage

Der Regierungsrat verweigerte mit Beschluss vom 14. April 2021 (RRB Nr. 397/2021) die Genehmigung der Jahresrechnung 2019 und wies die Stadt an, die auf dem Bettenhaus sowie der Energie- und Medienzentrale des Stadspitals Triemli vorgenommene ausserplanmässige Abschreibung (Wertberichtigung) von Fr. 175 686 000.– (vgl. Stadtratsbeschluss [STRB] Nr. 45/2020) rückgängig zu machen, eine neue planmässige Abschreibung zu berechnen und die Jahresrechnung 2019 entsprechend zu ändern. Eine von der Stadt gegen diesen Beschluss erhobene Beschwerde wies das Verwaltungsgericht des Kantons Zürich am 9. Dezember 2021 (VB.2021.00395) ab. Der Stadtrat verzichtete in der Folge auf einen Weiterzug des Urteils und die Anordnungen gemäss RRB Nr. 397/2021 wurden somit rechtskräftig. Die im Rahmen des Rechtsmittelverfahrens abgelaufene Frist für die Umsetzung durch die Stadt wurden mit RRB Nr. 474/2022 bis 30. Juni 2022 erstreckt.

Die in der Jahresrechnung 2019 vorgenommenen Korrekturen (vgl. STRB Nr. 526/2022) wirken sich aufgrund der fortgeführten Abschreibungen auch unmittelbar auf die Jahresrechnungen 2020 und 2021 aus. Die entsprechende Anpassung in der betroffenen Jahresrechnung 2020 erfolgt mit STRB Nr. 527/2022, jene für das Jahr 2021 ist Gegenstand des vorliegenden Beschlusses.

#### 2. Geänderte Jahresrechnung 2021

Als Folge der regierungsrätlichen Vorgaben zur Korrektur der Jahresrechnung 2019 wurde auch die Jahresrechnung 2021 geändert und diese weist neu folgende relevanten Grössen aus:

Gesamthaushalt (Beträge in Mio. Fr. gerundet)	RE 2021 alt	Korrekturen 2019 & 2020	Korrektur 2021	RE 2021 neu
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Aufwand	9 293.8	0	7.6	9 301.4
Ertrag	-9 413.9	0	0	-9 413.9
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (- = Ertragsüberschuss / += Aufwandüberschuss)	<b>-120.1</b>	<b>0</b>	<b>7.6</b>	<b>-112.5</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 137.5	0	0	1 137.5
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-85.5	0	0	-85.5
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1 052.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 052.0</b>



<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
Ausgaben Finanzvermögen	45.3	0	0	45.3
Einnahmen Finanzvermögen	-82.0	0	0	-82.0
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-36.7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36.7</b>
<b>Bilanz</b>				
Finanzvermögen	3 926.1	0	0	3 926.1
Verwaltungsvermögen	10 653.6	160.5	-7.6	10 806.6
<b>Total Aktiven</b>	<b>14 579.7</b>	<b>160.5</b>	<b>-7.6</b>	<b>14 732.7</b>
Fremdkapital	-8 420.7	0	0	-8 420.7
Eigenkapital	-6 159.0	-160.5	7.6	-6 311.9
<b>Total Passiven</b>	<b>-14 579.7</b>	<b>-160.5</b>	<b>7.6</b>	<b>-14 732.7</b>
<b>Produktgruppen-Jahresabschluss</b>				
<b>Gesamtsaldo</b>				
<b>Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli</b>	<b>14.3</b>		<b>7.6</b>	<b>21.8</b>
(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)				

Ausgehend von der Korrektur in der Jahresrechnung 2019 wurden die planmässigen Abschreibungen 2020 und 2021 für das Stadtpital Triemli neu berechnet und die im Rechnungsjahr 2021 verbuchte planmässige Abschreibung von 7,5 Millionen Franken zurückgenommen. Die neue planmässige Abschreibung beträgt 15,0 Millionen Franken und löst somit in der geänderten Jahresrechnung 2021 eine Mehrbelastung von 7,6 Millionen Franken aus.

Die Erfolgsrechnung verzeichnet bei einem korrigierten Aufwand von 9 301,4 Millionen Franken und bei einem gleichbleibenden Ertrag von 9 413,9 Millionen Franken einen Ertragsüberschuss von neu 112,5 Millionen Franken.

Die Nettoinvestitionen des Finanzvermögens und auch die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens sind von der Korrektur nicht betroffen und beide Positionen bleiben folglich unverändert.

Die Bilanzsumme beträgt neu 14 723,7 Millionen Franken. Die durch die Korrektur erzielte Ergebnisverschlechterung von 7,6 Millionen Franken wird vollumfänglich dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Per Ende 2021 erreicht das (gesamte) Eigenkapital unter Berücksichtigung der Änderungen somit neu einen Wert von insgesamt 6 311,9 Millionen Franken. Im Einzelnen:

Eigenkapital	RE 2021 alt	Korrekturen 2019 und 2020 (gemäss STRB Nr.526/2022 und 527/2022)	Korrektur 2021	RE 2021 neu
Zweckfreies Eigenkapital	-1 664,2	-160,5	+ 7,6	-1 817,1
Zweckgebundenes Eigenkapital	-4 494,8	0	0	-4 494,8
<b>Total</b>	<b>-6 159,0</b>	<b>-160.5</b>	<b>+ 7,6</b>	<b>-6 311,9</b>



3/3

Für weitere Einzelheiten, insbesondere die Veränderung im Produktegruppen-Jahresabschluss 3035 Stadtpital Triemli, wird auf die Beilage verwiesen.

Auf eine nachträgliche Neuberechnung der internen Verzinsung der Verbindlichkeiten des Stadtpitals Triemli gemäss STRB Nrn. 323/2018 und 42/2020 durch die Finanzverwaltung wurde in Absprache mit der betroffenen Organisationseinheit verzichtet. Der Entscheid erfolgte nach einer Abwägung von Nutzen und Aufwand, da das Stadtpital Triemli nicht als Eigenwirtschaftsbetrieb i. S. v. § 88 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) geführt wird und die aufwändige Korrektur daher letztlich saldoneutral erfolgt wäre, d. h. ohne Auswirkungen auf das gesamtstädtische Jahresergebnis.

### **3. Genehmigungsprozess**

Die geänderte Jahresrechnung 2021 wurde von der Finanzkontrolle geprüft und ohne Beanstandung zur Genehmigung durch den Stadtrat empfohlen.

Nach dem Beschluss durch den Stadtrat ist die geänderte Jahresrechnung 2021 gemäss RRB Nr. 474/2022 (Dispositiv II) unter Einhaltung der gewährten Frist (bis 30. Juni 2022) direkt dem Regierungsrat zur Kenntnisnahme einzureichen.

Der Gemeinderat erhält die geänderte Jahresrechnung 2021 (dies in Abweichung zum ordentlichen Verfahren nach § 128 GG) erst im Nachgang der Kenntnisnahme durch den Regierungsrat und ebenfalls lediglich zur Kenntnisnahme zugestellt.

Der Stadtrat beschliesst:

1. Die geänderte Jahresrechnung 2021 einschliesslich Band «Produktegruppen- Jahresrechnung» (gemäss Beilage) wird genehmigt.
2. Die genehmigte Jahresrechnung 2021 wird gemäss Vorgabe in RRB Nr. 474/2022 (Dispositiv II) direkt dem Regierungsrat zur Kenntnisnahme zugestellt.
3. Unter Vorbehalt der Kenntnisnahme gemäss Ziffer 2: Die geänderte Jahresrechnung 2021 wird dem Gemeinderat zur Kenntnisnahme zugestellt.

Mitteilung unter Beilage an den Vorsteher des Finanzdepartements, die Finanzverwaltung, den Regierungsrat des Kantons Zürich, Neumühlequai 10, Postfach, 8090 Zürich (2 Separatdrucke), und den Gemeinderat.

Im Namen des Stadtrats  
Die Stadtschreiberin

Dr. Claudia Cuche-Curti



# Rechnung 2021

Nachträgliche Korrektur



## **Inhaltsverzeichnis**

- 1 Bericht, Anträge und Beschlüsse
  - 1.1 Bericht und Antrag des Stadtrats
  - 1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenteil)
  - 1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle
- 2 Gesamtrechnung
  - 2.2 Finanzierung
    - 2.2.1 Gesamthaushalt
    - 2.2.2 Allgemeiner Haushalt
  - 2.3 Erfolgsrechnung
    - 2.3.1 Gestufter Erfolgsausweis
    - 2.3.2 Gesamthaushalt
    - 2.3.3 Allgemeiner Haushalt
  - 2.6 Zusammenzüge
    - 2.6.1 Zusammenzug nach Departementen
    - 2.6.2 Zusammenzug nach Sachgruppen
- 3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung
  - 3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement
    - 3035 Stadtpital Triemli
- 4 Bilanz
  - 4.1 Aktiven
  - 4.2 Passiven
- 5 Geldflussrechnung
  - 5.1 Geldflussrechnung
- 6 Anhang Finanzinformationen
  - 6.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen
  - 6.8 Eigenkapitalnachweis

# **1 Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## 1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenteil)

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
<b>Erfolgsrechnung</b>					
8 802 326 259.00	9 134 100 900	51 593 400	3 Gesamtaufwand	9 301 372 001.73	- 115 677 702
-8 849 375 525.07	-8 948 675 900		4 Gesamtertrag	-9 413 871 227.90	+ 465 195 328
<b>- 47 049 266.07</b>	<b>185 425 000</b>	<b>51 593 400</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>- 112 499 226.17</b>	<b>+ 349 517 626</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
1 222 435 696.16	1 504 622 400	18 227 317	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 137 472 509.37	385 377 208
- 303 052 838.91	- 98 436 800		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 85 484 646.14	- 12 952 154
<b>919 382 857.25</b>	<b>1 406 185 600</b>	<b>18 227 317</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	<b>1 051 987 863.23</b>	<b>+ 372 425 054</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
31 396 557.05	18 730 000		7 Ausgaben Finanzvermögen	45 295 343.48	- 26 565 343
- 52 083 909.26	- 86 761 300		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 81 954 946.44	- 4 806 354
<b>- 20 687 352.21</b>	<b>- 68 031 300</b>		<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	<b>- 36 659 602.96</b>	<b>- 31 371 697</b>
<b>31.12.2020</b>				<b>31.12.2021</b>	<b>Abweichung zu Vorjahr</b>
<b>14 026 478 634.99</b>			<b>Bilanzsumme</b>	<b>14 732 685 469.29</b>	<b>+ 706 206 834</b>
<b>1 704 633 255.63</b>			<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> (+ Zweckfreies Eigenkapital / - Bilanzfehlbetrag)	<b>1 817 132 481.80</b>	<b>+ 112 499 226</b>



## **1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle**

## **2 Gesamtrechnung**

## **2.2 Finanzierung**

## 2.2.1 Gesamthaushalt

Rechnung 2020	Budget 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung zu Budget
		<b>Gesamthaushalt</b>		
		<b>Finanzierung</b>		
47'049'266.07		+ Ertragsüberschuss	112 499 226.17	- 112 499 226
	- 185 425 000	- Aufwandüberschuss		- 185 425 000
261'133'144.32	146 680 500	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe	272 709 975.16	- 126 029 475
-146'574'744.57	- 102 627 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe	- 97 235 134.74	- 5 391 965
465'582'783.27	481 887 000	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertbericht.	472 583 624.70	+ 9 303 375
-1'100.00		- Ertrag aus Aufwertungen	- 5 335 612.32	+ 5 335 612
46'487'145.36	49 258 100	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	45 465 233.05	+ 3 792 867
-14'693'892.49	- 26 433 800	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	- 18 492 667.82	- 7 941 132
50'000'000.00	40 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital	40 000 000.00	
	- 2 765 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital		- 2 765 000
<b>708 982 601.96</b>	<b>400 574 700</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>822 194 644.20</b>	<b>- 421 619 944</b>
919 382 857.25	1 406 185 600	abzügl. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 051 987 863.23	+ 354 197 737
<b>- 210 400 255.29</b>	<b>-1 005 610 900</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>- 229 793 219.03</b>	<b>- 775 817 681</b>
<b>77.1%</b>	<b>28.5%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>78.2%</b>	<b>-49.7%</b>

**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 von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

<b>Richtwerte:</b>	> 100 %	ideal
	80 - 100 %	gut bis vertretbar
	50 - 80 %	problematisch
	< 50 %	ungenügend

## 2.2.2 Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2020	Budget 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung zu Budget
		<b>Allgemeiner Haushalt</b>		
		<b>Finanzierung</b>		
47 049 266.07	- 185 425 000	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss	112 499 226.17	- 112 499 226 - 185 425 000
294 320 111.69 - 1 100.00	298 517 600	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertbericht. - Ertrag aus Aufwertungen	291 611 792.32 - 3 400.00	+ 6 905 808 + 3 400
10 330 642.53	14 965 400	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9 284 160.12	+ 5 681 240
-4 367 078.94	- 9 597 700	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 682 164.94	-5 915 535
<b>347 331 841.35</b>	<b>118 460 300</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>409 709 613.67</b>	<b>-291 249 314</b>
567 204 765.05	720 554 100	abzügl. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	559 398 173.72	+ 161 155 926
<b>-219 872 923.70</b>	<b>- 602 093 800</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-149 688 560.05</b>	<b>- 452 405 240</b>
<b>61.2%</b>	<b>16.4%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>73.2%</b>	<b>-56.8%</b>

**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 von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

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

## **2.3 Erfolgsrechnung**

## 2.3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
<b>Gesamthaushalt</b>					
<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>					
2 858 472 663.50	3 031 518 200	5 768 200	30 Personalaufwand	2 956 120 543.32	+ 81 165 857
1 826 604 028.91	1 944 090 300	11 996 200	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 177 092 341.37	- 221 005 841
<b>446 593 929.11</b>	462 761 200	380 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>451 708 910.95</b>	<b>+ 11 432 989</b>
307 620 289.68	195 938 600		35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	318 175 208.21	- 122 236 608
2 306 295 809.71	2 430 835 100	32 158 700	36 Transferaufwand	2 360 571 169.49	+ 102 422 631
2 020 970.61	2 163 600	506 000	37 Durchlaufende Beiträge	2 396 025.90	+ 273 574
<b>7 747 607 691.52</b>	<b>8 067 307 000</b>	<b>50 809 800</b>	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8 266 064 199.24</b>	<b>- 147 947 399</b>
-2 973 765 422.61	-2 928 940 000		40 Fiskalertrag	-3 090 094 895.06	+ 161 154 895
- 16 336 605.47	- 17 653 800		41 Regalien und Konzessionen	- 18 942 657.32	+ 1 288 857
-2 881 386 915.95	-2 951 776 900		42 Entgelte	-3 263 938 973.22	+ 312 162 073
- 79 717 721.47	- 69 156 800		43 Verschiedene Erträge	- 79 349 451.96	+ 10 192 652
- 161 268 637.06	- 129 060 900		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 115 727 802.56	- 13 333 097
-1 503 897 728.75	-1 584 593 700		46 Transferertrag	-1 550 564 080.26	- 34 029 620
- 2 020 970.61	- 2 163 600		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 396 025.90	+ 232 426
<b>-7 618 394 001.92</b>	<b>-7 683 345 700</b>		<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-8 121 013 886.28</b>	<b>+ 437 668 186</b>
<b>129 213 689.60</b>	<b>383 961 300</b>	<b>50 809 800</b>	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>145 050 312.96</b>	<b>+ 289 720 787</b>
152 329 614.89	135 618 500		34 Finanzaufwand	112 113 643.86	+ 23 504 856
-378 592 570.56	-371 389 800		44 Finanzertrag	-409 663 182.99	+ 38 273 383
<b>-226 262 955.67</b>	<b>-235 771 300</b>		<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-297 549 539.13</b>	<b>+ 61 778 239</b>
<b>-97 049 266.07</b>	<b>148 190 000</b>	<b>50 809 800</b>	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-152 499 226.17</b>	<b>+ 351 499 026</b>
50'000'000.00	40 000 000		38 Ausserordentlicher Aufwand	40 000 000.00	
	-2 765 000		48 Ausserordentlicher Ertrag		- 2 765 000
<b>50'000'000.00</b>	<b>37 235 000</b>		<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>40 000 000.00</b>	<b>- 2 765 000</b>
<b>-47 049 266.07</b>	<b>185 425 000</b>	<b>50 809 800</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>-112 499 226.17</b>	<b>+ 348 734 026</b>
852 388 952.59	891 175 400	783 600	39 Interne Verrechnungen: Aufwand	883 194 158.63	+ 8 764 841
-852 388 952.59	-891 175 400		49 Interne Verrechnungen: Ertrag	-883 194 158.63	- 7 981 241
<b>8 802 326 259.00</b>	<b>9 134 100 900</b>	<b>51 593 400</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>9 301 372 001.73</b>	<b>- 115 677 702</b>
<b>-8 849 375 525.07</b>	<b>-8 948 675 900</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-9 413 871 227.90</b>	<b>+ 465 195 328</b>

## 2.3.2 Erfolgsrechnung: Gesamthaushalt

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
2 858 472 663.50	3 031 518 200	5 768 200	30 Personalaufwand	2 956 120 543.32	81 165 857
1 826 604 028.91	1 944 090 300	11 996 200	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 177 092 341.37	- 221 005 841
<b>446 593 929.11</b>	462 761 200	380 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>451 708 910.95</b>	<b>11 432 989</b>
152 329 614.89	135 618 500		34 Finanzaufwand	112 113 643.86	23 504 856
307 620 289.68	195 938 600		35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	318 175 208.21	- 122 236 608
2 306 295 809.71	2 430 835 100	32 158 700	36 Transferaufwand	2 360 571 169.49	102 422 631
2 020 970.61	2 163 600	506 000	37 Durchlaufende Beiträge	2 396 025.90	273 574
50 000 000.00	40 000 000		38 Ausserordentlicher Aufwand	40 000 000.00	
852 388 952.59	891 175 400	783 600	39 Interne Verrechnungen	883 194 158.63	8 764 841
<b>8 802 326 259.00</b>	<b>9 134 100 900</b>	<b>51 593 400</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>9 301 372 001.73</b>	<b>- 115 677 702</b>
-2 973 765 422.61	-2 928 940 000		40 Fiskalertrag	-3 090 094 895.06	161 154 895
- 16 336 605.47	- 17 653 800		41 Regalien und Konzessionen	- 18 942 657.32	1 288 857
-2 881 386 915.95	-2 951 776 900		42 Entgelte	-3 263 938 973.22	312 162 073
- 79 717 721.47	- 69 156 800		43 Übrige Erträge	- 79 349 451.96	10 192 652
-378 592 570.56	-371 389 800		44 Finanzertrag	-409 663 182.99	38 273 383
- 161 268 637.06	- 129 060 900		45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 115 727 802.56	- 13 333 097
-1 503 897 728.75	-1 584 593 700		46 Transferertrag	-1 550 564 080.26	- 34 029 620
- 2 020 970.61	- 2 163 600		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 396 025.90	232 426
	-2 765 000		48 Ausserordentlicher Ertrag		- 2 765 000
-852 388 952.59	-891 175 400		49 Interne Verrechnungen	-883 194 158.63	- 7 981 241
<b>-8 849 375 525.07</b>	<b>-8 948 675 900</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-9 413 871 227.90</b>	<b>+ 465 195 328</b>
<b>-47 049 266.07</b>	<b>185 425 000</b>	<b>51 593 400</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>-112 499 226.17</b>	<b>+ 349 517 626</b>



### 2.3.3 Erfolgsrechnung: Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
2 299 742 775.89	2 443 828 800	1 608 900	30 Personalaufwand	2 385 333 607.43	60 104 093
839 478 676.51	905 715 800	11 461 200	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	888 682 842.98	28 494 157
<b>276 053 876.96</b>	279 453 800	120 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>273 160 129.18</b>	<b>6 414 371</b>
149 628 470.59	134 113 200		34 Finanzaufwand	105 103 089.08	29 010 111
10 330 642.53	14 965 400		35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	9 284 160.12	5 681 240
2 173 966 331.96	2 339 486 100	32 158 700	36 Transferaufwand	2 259 697 076.31	111 947 724
2 020 970.61	2 163 600	200 000	37 Durchlaufende Beiträge	2 090 603.90	272 996
			38 Ausserordentlicher Aufwand		
678 351 852.64	711 096 800	783 600	39 Interne Verrechnungen	700 929 992.96	10 950 407
<b>6 429 573 597.69</b>	<b>6 830 823 500</b>	<b>46 333 100</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>6 624 281 501.96</b>	<b>+ 252 875 098</b>
-2 973 765 422.61	-2 928 940 000		40 Fiskalertrag	-3 090 094 895.06	161 154 895
- 16 336 605.47	- 17 653 800		41 Regalien und Konzessionen	- 18 942 657.32	1 288 857
-1 420 982 115.66	-1 545 923 900		42 Entgelte	-1 468 625 558.25	- 77 298 342
- 28 632 502.14	- 30 158 000		43 Übrige Erträge	- 31 449 741.43	1 291 741
-205 554 482.75	-203 504 300		44 Finanzertrag	-228 714 051.79	25 209 752
- 4 367 078.94	- 9 597 700		45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 3 682 164.94	- 5 915 535
- 989 156 008.14	-1 030 474 900		46 Transferertrag	-1 028 053 781.44	- 2 421 119
- 2 020 970.61	- 2 163 600		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 090 603.90	- 72 996
			48 Ausserordentlicher Ertrag		
-835 807 677.44	-876 982 300		49 Interne Verrechnungen	-865 127 274.00	- 11 855 026
<b>-6 476 622 863.76</b>	<b>-6 645 398 500</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-6 736 780 728.13</b>	<b>+ 91 382 228</b>
<b>-47 049 266.07</b>	<b>185 425 000</b>	<b>46 333 100</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>-112 499 226.17</b>	<b>+ 344 257 326</b>

## **2.6 Zusammenzüge**

## 2.6.1 Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
<b>Total</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
8 802 326 259.00	9 134 100 900	51 593 400	3 Gesamtaufwand	9 301 372 001.73	- 115 677 702
-8 849 375 525.07	-8 948 675 900		4 Gesamtertrag	-9 413 871 227.90	+ 465 195 328
- 47 049 266.07	185 425 000	51 593 400	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	- 112 499 226.17	+ 349 517 626
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
1 222 435 696.16	1 504 622 400	18 227 317	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 137 472 509.37	+ 385 377 208
- 303 052 838.91	- 98 436 800		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 85 484 646.14	- 12 952 154
919 382 857.25	1 406 185 600	18 227 317	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 051 987 863.23	+ 372 425 054
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
31 396 557.05	18 730 000		7 Ausgaben Finanzvermögen	45 295 343.48	- 26 565 343
- 52 083 909.26	- 86 761 300		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 81 954 946.44	- 4 806 354
- 20 687 352.21	- 68 031 300		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 36 659 602.96	- 31 371 697
<b>10 Behörden und Gesamtverwaltung</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
58 155 633.05	87 892 300	- 16 183 400	3 Gesamtaufwand	59 624 697.77	+ 12 084 202
- 27 537 372.88	- 32 985 400		4 Gesamtertrag	- 27 532 085.88	- 5 453 314
30 618 260.17	54 906 900	- 16 183 400	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	32 092 611.89	+ 6 630 888
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
	1 290 000	- 154 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	543 156.90	+ 592 843
	1 290 000	- 154 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	543 156.90	+ 592 843
<b>15 Präsidialdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
245 473 064.33	286 419 100	837 400	3 Gesamtaufwand	267 734 135.49	+ 19 522 365
- 89 969 513.21	- 93 253 500		4 Gesamtertrag	- 93 278 686.46	+ 25 186
155 503 551.12	193 165 600	837 400	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	174 455 449.03	+ 19 547 551

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Verwaltungsvermögen</b>		
24 451 836.64	16 837 000	5	Ausgaben Verwaltungsvermögen	13 919 433.45	+ 2 917 567
- 6 944.45	- 83 300	6	Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 83 333.40	+ 33
24 444 892.19	16 753 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13 836 100.05	+ 2 917 600
			<b>20 Finanzdepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 067 911 765.20	1 097 643 000	2 091 800	3 Gesamtaufwand	1 064 293 607.11	+ 35 441 193
-3 957 858 137.79	-3 917 652 900		4 Gesamtertrag	-4 133 738 507.25	+ 216 085 607
-2 889 946 372.59	-2 820 009 900	2 091 800	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 069 444 900.14	+ 251 526 800
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Verwaltungsvermögen</b>		
170 093 840.39	261 575 500	3 395 517	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	249 698 291.67	+ 15 272 725
- 12 725 290.60	- 6 416 500		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 8 718 463.75	+ 2 301 964
157 368 549.79	255 159 000	3 395 517	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	240 979 827.92	+ 17 574 689
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Finanzvermögen</b>		
29 807 171.64	18 730 000		7 Ausgaben Finanzvermögen	44 566 927.24	- 25 836 927
- 50 494 523.85	- 86 761 300		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 81 226 530.20	- 5 534 770
- 20 687 352.21	- 68 031 300		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 36 659 602.96	- 31 371 697
			<b>25 Sicherheitsdepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
551 078 376.27	575 616 700	3 508 400	3 Gesamtaufwand	563 287 492.30	+ 15 837 608
- 260 676 429.50	- 273 472 000		4 Gesamtertrag	- 269 577 827.10	- 3 894 173
290 401 946.77	302 144 700	3 508 400	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	293 709 665.20	+ 11 943 435
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Verwaltungsvermögen</b>		
30 913 697.09	35 392 600	65 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	24 937 945.46	+ 10 519 655
- 3 314 619.44	- 1 080 000		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 1 761 870.33	+ 681 870
27 599 077.65	34 312 600	65 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	23 176 075.13	+ 11 201 525
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Finanzvermögen</b>		
674 761.00			7 Ausgaben Finanzvermögen		
- 674 761.00			8 Einnahmen Finanzvermögen		
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
<b>30 Gesundheits- und Umweltdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 239 413 354.01	1 263 648 300	15 466 300	3 Gesamtaufwand	1 288 526 754.59	- 9 412 155
-1 026 196 121.37	-1 096 636 500		4 Gesamtertrag	-1 053 762 208.63	- 42 874 291
213 217 232.64	167 011 800	15 466 300	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	234 764 545.96	- 52 286 446
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
50 844 168.18	137 400 300	1 140 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	70 290 053.49	+ 68 250 247
- 105 395.61			6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 1 030 574.00	+ 1 030 574
50 738 772.57	137 400 300	1 140 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	69 259 479.49	+ 69 280 821
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Finanzvermögen</b>					
107 964.40			7 Ausgaben Finanzvermögen		
- 107 964.40			8 Einnahmen Finanzvermögen		
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
<b>35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
694 939 701.82	714 885 000	3 871 000	3 Gesamtaufwand	713 443 464.09	+ 5 312 536
- 518 168 975.08	- 524 074 200		4 Gesamtertrag	- 527 176 172.49	+ 3 101 972
176 770 726.74	190 810 800	3 871 000	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	186 267 291.60	+ 8 414 508
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
247 178 707.69	293 210 800	6 995 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	221 734 069.44	+ 78 471 731
- 65 499 486.92	- 64 692 100		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 47 064 163.15	- 17 627 937
181 679 220.77	228 518 700	6 995 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	174 669 906.29	+ 60 843 794
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Finanzvermögen</b>					
495 770.42			7 Ausgaben Finanzvermögen	545 391.09	- 545 391
- 495 770.42			8 Einnahmen Finanzvermögen	- 545 391.09	+ 545 391
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
<b>40 Hochbaudepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
423 047 944.52	433 198 000	2 158 700	3 Gesamtaufwand	435 134 468.35	+ 222 232
- 480 651 959.25	- 492 968 100		4 Gesamtertrag	- 492 334 513.01	- 633 587

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
- 57 604 014.73	- 59 770 100	2 158 700	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	- 57 200 044.66	- 411 355
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
307 763 601.86	296 812 000	2 100 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	255 786 354.84	+ 43 125 645
- 3 025 837.50	- 1 863 900		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 1 903 313.65	+ 39 414
304 737 764.36	294 948 100	2 100 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	253 883 041.19	+ 43 165 059
			<b>45 Departement der Industriellen Betriebe</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 886 229 916.80	1 845 514 800	5 131 800	3 Gesamtaufwand	2 194 617 369.29	- 343 970 769
-1 864 329 929.27	-1 805 830 100		4 Gesamtertrag	-2 155 274 704.37	+ 349 444 604
21 899 987.53	39 684 700	5 131 800	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	39 342 664.92	+ 5 473 835
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
378 588 414.05	436 469 700	4 400 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	286 447 480.66	+ 154 422 219
- 218 375 264.39	- 24 301 000		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 24 779 464.47	+ 478 464
160 213 149.66	412 168 700	4 400 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	261 668 016.19	+ 154 900 684
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
310 889.59			7 Ausgaben Finanzvermögen	183 025.15	- 183 025
- 310 889.59			8 Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 183 025.15	+ 183 025
			<b>50 Schul- und Sportdepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 246 303 702.73	1 351 116 100	4 583 100	3 Gesamtaufwand	1 310 170 050.66	+ 45 529 149
- 171 055 580.79	- 205 468 000		4 Gesamtertrag	- 190 256 528.19	- 15 211 472
1 075 248 121.94	1 145 648 100	4 583 100	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	1 119 913 522.47	+ 30 317 678
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
5 659 836.14	11 956 500		5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	8 089 646.04	+ 3 866 854
5 659 836.14	11 956 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8 089 646.04	+ 3 866 854

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
<b>55 Sozialdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 389 772 800.27	1 478 167 600	30 128 300	3 Gesamtaufwand	1 404 539 962.08	+ 103 755 938
- 452 931 505.93	- 506 335 200		4 Gesamtertrag	- 470 939 994.52	- 35 395 205
936 841 294.34	971 832 400	30 128 300	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	933 599 967.56	+ 68 360 732
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
6 941 594.12	13 678 000	285 800	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	6 026 077.42	+ 7 937 723
			6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 143 463.39	+ 143 463
6 941 594.12	13 678 000	285 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5 882 614.03	+ 8 081 186

## 2.6.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
8 802 326 259.00	9 134 100 900	51 593 400 3	<b>Aufwand</b>	9 301 372 001.73	- 115 677 702
2 858 472 663.50	3 031 518 200	5 768 200 30	<b>Personalaufwand</b>	2 956 120 543.32	+ 81 165 857
13 408 816.18	14 320 400	300	Behörden und Kommissionen	14 782 978.22	- 462 578
13 138 996.18	14 096 600	- 100 000 3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14 468 518.22	- 471 918
269 820.00	223 800	100 000 3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	314 460.00	+ 9 340
2 163 016 005.00	2 269 188 200	2 376 700 301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 228 299 845.78	+ 43 265 054
2 163 016 005.00	2 269 188 200	2 376 700 3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 228 299 845.78	+ 43 265 054
126 315 282.90	137 632 600	302	Löhne der Lehrpersonen	130 928 223.25	+ 6 704 377
126 315 282.90	137 632 600	3020	Löhne der Lehrpersonen	130 928 223.25	+ 6 704 377
	1 857 000	- 135 000 303	Temporäre Arbeitskräfte		+ 1 722 000
	1 857 000	- 135 000 3030	Temporäre Arbeitskräfte		+ 1 722 000
66 629 273.92	79 290 900	2 042 000 304	Zulagen	76 751 598.09	+ 4 581 302
63 030.00	104 000	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	53 860.00	+ 50 140
18 461 572.67	19 207 200	703 500 3042	Verpflegungszulagen	19 288 253.51	+ 622 446
48 104 671.25	59 979 700	1 338 500 3049	Übrige Zulagen	57 409 484.58	+ 3 908 715
458 614 813.90	483 182 500	1 116 500 305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	471 713 116.49	+ 12 585 884
150 139 791.45	158 253 400	816 800 3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155 253 512.42	+ 3 816 688
269 759 613.70	284 702 500	269 300 3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	276 397 034.75	+ 8 574 765
10 421 897.85	10 730 900	9 900 3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 851 749.87	- 110 950
28 290 280.90	29 491 200	20 500 3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 207 684.45	+ 304 016
3 230.00	4 500	3059	Übrige AG-Beiträge	3 135.00	+ 1 365
30 488 471.60	46 046 600	368 000 309	Übriger Personalaufwand	33 644 781.49	+ 12 769 819
14 552 271.19	24 475 200	136 000 3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17 620 478.46	+ 6 990 722
4 013 828.33	5 070 700	102 000 3091	Personalwerbung	4 112 784.45	+ 1 059 916
11 922 372.08	16 500 700	130 000 3099	Übriger Personalaufwand	11 911 518.58	+ 4 719 181
1 826 604 028.91	1 944 090 300	11 996 200 31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	2 177 092 341.37	- 221 005 841
742 252 605.07	725 455 100	2 304 500 310	Material- und Warenaufwand	1 040 189 596.91	- 312 429 997
1 118 915.13	1 476 700	3 592 300 3100	Büromaterial	4 145 349.18	+ 923 651
558 857 628.45	546 178 600	- 15 812 300 3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	843 929 039.76	- 313 562 740
19 366 983.88	27 234 900	1 809 500 3102	Drucksachen, Publikationen	23 126 371.18	+ 5 918 029
1 584 687.81	1 925 600	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 649 696.27	+ 275 904
7 247 612.86	7 672 700	8 000 000 3104	Lehrmittel	15 687 783.32	- 15 083
30 039 300.42	38 979 900	3105	Lebensmittel	31 146 405.45	+ 7 833 495
124 037 476.52	101 986 700	4 715 000 3106	Medizinisches Material	120 504 951.75	- 13 803 252
60 635 225.71	71 301 600	- 1 407 000 311	Nicht aktivierbare Anlagen	58 072 119.84	+ 11 822 480
7 159 139.85	6 859 800	150 000 3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 772 722.35	+ 237 078
15 436 508.16	17 937 600	500 000 3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14 339 626.34	+ 4 097 974



## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
8 958 445.43	10 713 000	3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10 051 120.62	+ 661 879
2 492 029.28	4 600 800	150 000 3113	Anschaffung Hardware	2 447 934.32	+ 2 302 866
6 756.30	15 500	3115	Anschaffung Viehhabe	10 165.95	+ 5 334
2 149 935.84	1 920 400	3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1 782 302.82	+ 138 097
19 043 474.90	24 480 200	- 2 552 000 3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	17 328 237.46	+ 4 599 963
5 388 935.95	4 774 300	345 000 3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 340 009.98	- 220 710
80 090 351.44	85 387 600	340 000 312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	82 040 788.99	+ 3 686 811
80 090 351.44	85 387 600	340 000 3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82 040 788.99	+ 3 686 811
455 043 229.15	509 946 000	7 095 400 313	Dienstleistungen und Honorare	488 513 023.18	+ 28 528 377
240 620 511.93	255 182 900	- 624 000 3130	Dienstleistungen Dritter	255 418 117.57	- 859 218
11 599 430.24	17 398 200	100 000 3131	Planungen und Projektierungen Dritter	13 654 313.47	+ 3 843 887
78 530 571.72	101 524 900	3 019 400 3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85 654 621.54	+ 18 889 678
5 097 925.50	9 032 000	4 600 000 3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11 911 013.72	+ 1 720 986
10 850 537.80	10 841 200	3134	Sachversicherungsprämien	10 678 237.50	+ 162 963
116 732.40	165 200	3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	2 965.10	+ 162 235
4 442 719.22	5 810 500	3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5 487 806.40	+ 322 694
102 766 507.06	108 447 300	3137	Steuern und Abgaben	104 215 649.15	+ 4 231 651
1 018 293.28	1 543 800	3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 490 298.73	+ 53 501
		3139	Lehrlingsprüfungen		
255 989 410.73	297 676 300	900 000 314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	282 690 062.29	+ 15 886 238
10 008 005.17	10 722 400	3140	Unterhalt an Grundstücken	11 558 185.42	- 835 785
25 483 302.21	32 198 200	1 600 000 3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	32 507 935.45	+ 1 290 265
179 595.44	95 000	3142	Unterhalt Wasserbau	121 051.38	- 26 051
65 840 066.95	68 317 200	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	67 624 294.03	+ 692 906
142 663 344.49	168 231 700	- 700 000 3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155 249 907.26	+ 12 281 793
1 554 021.66	1 636 000	3145	Unterhalt Wald	3 026 360.41	- 1 390 360
10 261 074.81	16 475 800	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12 602 328.34	+ 3 873 472
113 068 007.09	123 412 900	1 630 000 315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108 084 815.56	+ 16 958 084
536 125.19	561 300	1 500 000 3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	444 085.26	+ 1 617 215
56 026 361.51	56 870 300	100 000 3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50 724 142.00	+ 6 246 158
6 817 851.19	8 455 900	10 000 3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 309 382.38	+ 2 156 518
7 584 160.68	7 931 300	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	8 638 032.42	- 706 732
36 913 256.11	43 539 200	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	36 398 218.62	+ 7 140 981
5 190 252.41	6 054 900	20 000 3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 570 954.88	+ 503 945
66 640 671.03	71 411 700	114 400 316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	69 680 317.99	+ 1 845 782
58 028 139.80	61 768 300	66 000 3160	Miete und Pacht Liegenschaften	59 746 899.72	+ 2 087 400
2 819 504.05	3 898 800	45 400 3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 068 034.94	- 123 835
5 793 027.18	5 744 600	3 000 3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	5 865 383.33	- 117 783

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
14 184 078.94	22 131 200	891 000 317	Spesenentschädigungen	16 029 987.20	+ 6 992 213
10 186 014.66	14 230 400	741 000 3170	Reisekosten und Spesen	11 096 568.60	+ 3 874 831
3 998 064.28	7 900 800	150 000 3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4 933 418.60	+ 3 117 381
28 820 313.09	26 586 300	26 900 318	Wertberichtigungen auf Forderungen	21 195 827.82	+ 5 417 372
6 757 031.18	251 400	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	- 455 205.55	+ 706 606
22 063 281.91	26 334 900	26 900 3181	Tatsächliche Forderungsverluste	21 651 033.37	+ 4 710 767
9 880 136.66	10 781 600	101 000 319	Übriger Betriebsaufwand	10 595 801.59	+ 286 798
6 051 238.59	6 551 900	3190	Schadenersatzleistungen	7 198 741.82	- 646 842
334 825.67	593 300	3192	Abgeltung von Rechten	411 755.31	+ 181 545
3 494 072.40	3 636 400	101 000 3199	Übriger Betriebsaufwand	2 985 304.46	+ 752 096
<b>446 593 929.11</b>	<b>462 761 200</b>	<b>380 700 33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>451 708 910.95</b>	<b>+ 11 432 989</b>
<b>432 855 848.88</b>	<b>441 073 700</b>	<b>270 700 330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>435 850 541.06</b>	<b>+ 5 493 859</b>
<b>422 772 849.16</b>	<b>437 934 700</b>	<b>270 700 3300</b>	<b>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>430 996 013.09</b>	<b>+ 7 209 387</b>
10 082 999.72	3 139 000	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	4 854 527.97	- 1 715 528
13 738 080.23	21 687 500	110 000 332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	15 858 369.89	+ 5 939 130
12 833 492.81	21 242 500	110 000 3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15 345 785.25	+ 6 006 715
904 587.42	445 000	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	512 584.64	- 67 585
152 329 614.89	135 618 500	<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	112 113 643.86	+ 23 504 856
91 424 049.90	82 489 000	340	Zinsaufwand	77 693 276.82	+ 4 795 723
182 810.55	183 200	3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	191 087.59	- 7 888
91 241 239.35	82 305 800	3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	77 502 189.23	+ 4 803 611
2 630 101.86	10 435 300	341	Realisierte Verluste FV	5 495 039.24	+ 4 940 261
74 240.77	8 904 200	3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV		+ 8 904 200
2 555 861.09	1 531 100	3419	Kursverluste Fremdwährungen	5 495 039.24	- 3 963 939
1 265 627.69	5 755 000	342	Kapitalbeschaffungs- und - verwaltungskosten	- 1 200 069.97	+ 6 955 070
1 265 627.69	5 755 000	3420	Kapitalbeschaffung und - verwaltung	- 1 200 069.97	+ 6 955 070
16 241 860.96	25 320 700	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12 302 481.07	+ 13 018 219
7 902 630.65	14 830 600	3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7 468 855.64	+ 7 361 744
613 577.43	989 900	3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	388 957.98	+ 600 942
7 725 652.88	9 500 200	3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4 444 667.45	+ 5 055 533
31 795 766.91	1 600	344	Wertberichtigungen Anlagen FV	10 396 915.89	- 10 395 316
31 795 766.91	1 600	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 492 669.74	- 1 491 070
		3441	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	8 904 246.15	- 8 904 246
8 972 207.57	11 616 900	349	Übriger Finanzaufwand	7 426 000.81	+ 4 190 899

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
8 972 207.57	11 616 900	3499	Übriger Finanzaufwand	7 426 000.81	+ 4 190 899
307 620 289.68	195 938 600	<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	318 175 208.21	- 122 236 608
3 333 566.52	7 644 600	350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	2 671 858.28	+ 4 972 742
1 886 092.40	6 742 500	3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	916 327.81	+ 5 826 172
1 447 474.12	902 100	3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 755 530.47	- 853 430
304 286 723.16	188 294 000	351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	315 503 349.93	- 127 209 350
261 133 144.32	146 680 500	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	272 709 975.16	- 126 029 475
43 153 578.84	41 613 500	3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	42 793 374.77	- 1 179 875
2 306 295 809.71	2 430 835 100	32 158 700	<b>36 Transferaufwand</b>	2 360 571 169.49	+ 102 422 631
123 203 222.42	82 681 800	360	Ertragsanteile an Dritte	81 351 741.95	+ 1 330 058
5 560 358.20	4 943 000	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 629 970.55	- 686 971
117 642 864.22	77 738 800	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	75 721 771.40	+ 2 017 029
313 188 494.00	329 884 700	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	326 937 443.41	+ 2 947 257
310 549 505.10	326 665 800	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	324 598 354.60	+ 2 067 445
2 262 100.00	2 428 900	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 970 819.46	+ 458 081
376 888.90	790 000	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	368 269.35	+ 421 731
328 832 373.00	353 944 100	362	Finanz- und Lastenausgleich	356 462 396.00	- 2 518 296
328 832 373.00	353 944 100	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	356 462 396.00	- 2 518 296
1 522 082 866.13	1 645 198 700	32 158 700	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 574 944 874.38	+ 102 412 526
170 712.79	229 000	3630	Beiträge an den Bund	133 280.00	+ 95 720
33 060 650.51	33 435 600	5 000 000	3631 Beiträge an Kantone und Konkordate	33 349 932.91	+ 5 085 667
166 142 480.17	188 063 900	- 9 764 800	3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	166 488 909.86	+ 11 810 190
2 035 123.05	2 100 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 105 952.05	- 5 952
146 175 847.43	173 473 500	150 000	3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	165 987 956.06	+ 7 635 544
116 499 693.18	126 817 800	20 000 000	3635 Beiträge an private Unternehmungen	114 124 807.05	+ 32 692 993
216 922 136.63	238 602 000	6 796 000	3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	241 560 421.99	+ 3 837 578
832 121 985.60	873 786 900	10 577 500	3637 Beiträge an private Haushalte	843 924 774.46	+ 40 439 626
8 954 236.77	8 690 000	- 600 000	3638 Beiträge an das Ausland	7 268 840.00	+ 821 160
642 018.68		364	Wertberichtigungen Darlehen VV	2 119 354.16	- 2 119 354
642 018.68		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	2 119 354.16	- 2 119 354
1 019 130.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	838 364.00	- 838 364

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK
1 019 130.00		3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	838 364.00	- 838 364
17 327 705.48	19 125 800	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 916 995.59	+ 1 208 804
17 229 282.29	19 125 800	3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16 962 530.59	+ 2 163 269
98 423.19		3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	954 465.00	- 954 465
2 020 970.61	2 163 600	506 000 37	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	2 396 025.90	+ 273 574
2 020 970.61	2 163 600	506 000 370	Durchlaufende Beiträge	2 396 025.90	+ 273 574
40 844.40		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	22 252.00	- 22 252
		306 000 3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	323 822.00	- 17 822
		3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4 000.00	- 4 000
1 980 126.21	2 163 600	200 000 3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 045 951.90	+ 317 648
50 000 000.00	40 000 000	<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	40 000 000.00	
50 000 000.00	40 000 000	389	Einlagen in das Eigenkapital	40 000 000.00	
50 000 000.00	40 000 000	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	40 000 000.00	
852 388 952.59	891 175 400	783 600 39	<b>Interne Verrechnungen</b>	883 194 158.63	+ 8 764 841
17 249 390.50	16 966 100	390	Material- und Warenbezüge	16 309 346.30	+ 656 754
17 249 390.50	16 966 100	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 309 346.30	+ 656 754
233 209 116.27	262 627 300	758 600 391	Dienstleistungen	251 070 792.20	+ 12 315 108
233 209 116.27	262 627 300	758 600 3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	251 070 792.20	+ 12 315 108
401 372 992.10	412 523 100	25 000 392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	411 666 403.35	+ 881 697
401 372 992.10	412 523 100	25 000 3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	411 666 403.35	+ 881 697
71 766 393.77	71 979 200	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	65 418 015.07	+ 6 561 185
71 766 393.77	71 979 200	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	65 418 015.07	+ 6 561 185
128 521 138.95	126 284 300	398	Übertragungen	138 496 489.71	- 12 212 190
128 521 138.95	126 284 300	3980	Interne Übertragungen	138 496 489.71	- 12 212 190
269 921.00	795 400	399	Übrige interne Verrechnungen	233 112.00	+ 562 288
269 921.00	795 400	3990	Übrige interne Verrechnungen	233 112.00	+ 562 288

### **3      Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung**

## **3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement**

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
			<b>3035 Stadtpital Triemli</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
498 784 285.35	494 376 100	2 024 700	3 Aufwand	523 259 543.04	- 26 858 743	
-459 932 342.30	-490 634 900		4 Ertrag	-501 438 542.07	+ 10 803 642	
+ 38 851 943.05	+3 741 200	+2 024 700	Saldo (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+ 21 821 000.97	- 16 055 101	
			Dienstabteilung mit Produktgruppen- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte «NK» enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
			<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			
44 613 996.19	118 086 300		5 Investitionsausgaben	61 759 166.69	+ 56 327 133	
- 105 395.61			6 Investitionseinnahmen			
+ 44 508 600.58	+118 086 300		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	+ 61 759 166.69	+ 56 327 133	
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			
107 964.40			7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens			
- 107 964.40			8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)			

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
			<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
2 639 966.80	5 560 000	5040 00 000	Hochbauten	1 418 467.10	+ 4 141 533	* Die Abweichung ergibt sich mehrheitlich aus Projekten, die im 2021 nicht vollständig realisiert werden konnten, wie beispielsweise die Umstrukturierung Labormedizin.
438 562.12		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500002</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
29 020.85		5040 00 000	Hochbauten			
926 341.85	3 600 000	5060 00 000	Mobilien	1 045 108.59	+ 2 554 891	* Die Abweichung ergibt sich mehrheitlich aus Verzögerungen von nicht im 2021 realisierten Investitionen wie der Runderneuerung AEMP (Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte).
		<b>500003</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>			
- 63 229.75	1 287 700	5060 00 000	Mobilien	572 764.50	+ 714 936	* Die Abweichung ergibt sich mehrheitlich aus Verzögerungen von sistierten Projekten wie dem Ersatz vom PUT-System (Patienten-Universal-Terminal).
		<b>500004</b>	<b>Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>			
2 345 297.57	6 550 000	5060 00 000	Mobilien	4 452 103.59	+ 2 097 896	* Es wurden Geschäftstätigkeiten und Investitionen repriorisiert, was zu weniger Investitionen in die Medizintechnik geführt hat.
		<b>500008</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
37 606.98		5060 00 000	Mobilien			
5 413 495.62	8 594 600	5200 00 000	Software	5 829 986.73	+ 2 764 613	* Aufgrund von Verschiebungen und der Etappierung bei den Grossprojekten «Einführung neues Leistungsmanagement», «Ausbau Medical Clients» und «HCM» erfolgte eine Verteilung der geplanten Investitionen über die Folgejahre.



Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
		<b>500101</b>	<b>Neubau Bettenhaus</b>			
136 455.15	2 900 000	5040 00 000	Hochbauten	2 029 680.15	+ 870 320 *	Der Baufortschritt bei den Passarellen ist direkt abhängig vom Fortschritt bei der Instandhaltung Turm 2. Etappe. Aufgrund der dortigen Verzögerung verschieben sich die übrigen Investitionen in die Folgejahre.
		<b>500102</b>	<b>Erneuerung Energie- und Medienversorgung</b>			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	227 576.94	- 27 577 *	Es handelt sich um die letzten Teilprojektarbeiten betreffend Turmanbindung. Die Verschiebung ergibt sich aus Verzögerungen im Turm 2. Etappe im Vorjahr.
		<b>500104</b>	<b>Instandhaltung Turm 1. Etappe</b>			
16 990.30		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500107</b>	<b>Instandhaltung Turm 2. Etappe</b>			
27 527 506.10	48 600 000	5040 00 000	Hochbauten	32 736 668.35	+ 15 863 332 *	Aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt verschiebt sich ein Teil des Investitionsvolumens ins Jahr 2022.
450 996.10		5060 00 000	Mobilien	4 549 066.49	- 4 549 066 *	Aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt verschiebt sich ein Teil des Investitionsvolumens ins Jahr 2022.
		<b>500111</b>	<b>Instandhaltung Turm 3. Etappe</b>			
2 643 558.30	20 000 000	5040 00 000	Hochbauten	6 146 919.95	+ 13 853 080 *	Aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt verschiebt sich ein Teil des Investitionsvolumens ins Jahr 2022.
		<b>500112</b>	<b>Verlegung Gastroenterologie</b>			
1 987 403.30		5040 00 000	Hochbauten	216 101.00	- 216 101 *	Die Abweichung ergibt sich aus Verzögerungen im 2020 die einer Verschiebung aus dem Jahr 2020 ins 2021.
		5060 00 000	Mobilien	75 178.60	- 75 179 *	Die Abweichung ergibt sich aus Verzögerungen im 2020 die einer Verschiebung aus dem Jahr 2020 ins 2021.
		<b>500115</b>	<b>Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums</b>			
	4 660 000	5040 00 000	Hochbauten	405 862.12	+ 4 254 138 *	Durch die Verspätung der erteilten Baubewilligung verschieben sich die Investitionen mehrheitlich ins Jahr 2022.

Rechnung 2020	Budget 2021	NK Konto 2021	Bezeichnung	Rechnung 2021	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
		5060 00 000	Mobilien	107 761.15	- 107 761	* Es handelt sich um Mobilien die zur Erstausrüstung des ambulanten Zentrums gehören und über den entsprechenden Kredit beschafft wurden.
	8 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+ 8 000 000	* Durch die Verspätung der erteilten Baubewilligung verschieben sich die Investitionen mehrheitlich ins Jahr 2022.
		<b>500116</b>	<b>Neuinstallation Positronen-Emmissions-Tomografie / Computer-Tomografie</b>			
84 024.90	5 194 000	5040 00 000	Hochbauten	1 945 921.43	+ 3 248 079	* Aufgrund von Verzögerungen verschiebt sich ein Teil des Investitionsvolumens ins Jahr 2022.
	2 940 000	5060 00 000	Mobilien		+ 2 940 000	* Aufgrund von Verzögerungen verschiebt sich ein Teil des Investitionsvolumens ins Jahr 2022.
		<b>560601</b>	<b>Übertragung Mobilien ins FV</b>			
- 105 395.61		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			
		<b>560602</b>	<b>Mobilien FV</b>			
105 395.61		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
2 568.79		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
- 107 964.40		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

## **4 Bilanz**

## 4.1 Aktiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
<b>AKTIVEN</b>				
<b>384 225 507.89</b>	<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>525 444 627.85</b>	<b>141 219 120</b>
2 081 354.09	1000	Kasse	1 996 883.07	- 84 471
2 044 018.98	100000	Kassen	1 934 139.01	- 109 880
37 335.11	100070	Kassen in Fremdwährungen	62 744.06	25 409
282 253 879.74	1001	Post	90 475 172.30	-191 778 707
282 193 099.76	100100	Postkonten	90 342 575.21	-191 850 525
60 779.98	100170	Postkonten in Fremdwährungen	132 597.09	71 817
99 730 553.65	1002	Bank	432 831 951.36	333 101 398
90 111 670.00	100200	Bankkonten	414 979 067.59	324 867 398
9 618 883.65	100270	Bankkonten in Fremdwährungen	17 852 883.77	8 234 000
159 051.41	1004	Debit- und Kreditkarten	122 640.38	- 36 411
159 051.41	100400	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	122 640.38	- 36 411
669.00	1009	Übrige flüssige Mittel	17 980.74	17 312
669.00	100900	Übrige flüssige Mittel	17 980.74	17 312
<b>1 139 094 390.97</b>	<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1 169 576 555.38</b>	<b>30 482 164</b>
616 971 193.03	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	652 169 548.81	35 198 356
616 691 818.66	101000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	651 873 691.26	35 181 873
279 374.37	101010	Weitere Forderungen	295 857.55	16 483
51 445 683.23	1011	Kontokorrente mit Dritten	46 913 787.73	-4 531 896
51 433 545.40	101110	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	46 901 452.65	-4 532 093
12 137.83	101120	Kontokorrente mit anderen Dritten	12 335.08	197
379 578 599.44	1012	Steuerforderungen	363 015 784.42	-16 562 815
372 599 744.64	101200	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	354 718 673.27	-17 881 071
6 978 854.80	101210	Forderungen Sondersteuern	8 297 111.15	1 318 256
5 209 662.05	1013	Anzahlungen an Dritte	4 496 130.63	- 713 531
5 209 662.05	101300	Vorauszahlungen an Dritte	4 496 130.63	- 713 531
70 435 929.52	1014	Transferforderungen	77 943 142.75	7 507 213
2 083 153.00	101410	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	2 589 788.62	506 636
68 352 776.52	101430	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	75 353 354.13	7 000 578
496 322.95	1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	533 964.25	37 641
438 125.50	101530	Abrechnungskonten Löhne	473 964.25	35 839
58 197.45	101550	Weitere Abrechnungskonten	60 000.00	1 803
29 970.00	1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	28 970.00	- 1 000
29 970.00	101600	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	28 970.00	- 1 000
14 927 030.75	1019	Übrige Forderungen	24 475 226.79	9 548 196
5 380 879.08	101900	Depotzahlungen und Hinterlegungen	5 558 825.28	177 946
62 560.10	101910	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	72 148.85	9 589
13 766.70	101920	MWST-Vorsteuerguthaben		- 13 767
9 469 824.87	101990	Übrige Forderungen	18 844 252.66	9 374 428
<b>3 480.00</b>	<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>40 170.00</b>	<b>36 690</b>
3 480.00	1020	Kurzfristige Darlehen	40 170.00	36 690
3 480.00	102000	Kurzfristige Darlehen FV	40 170.00	36 690
<b>456 332 163.47</b>	<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>418 511 044.13</b>	<b>-37 821 119</b>
13 314 024.55	1040	Aktive RA Personalaufwand	11 992 316.34	-1 321 708
13 314 024.55	104000	Aktive RA Personalaufwand	11 992 316.34	-1 321 708
26 625 564.23	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45 406 564.60	18 781 000
26 625 564.23	104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45 406 564.60	18 781 000
234 549 610.42	1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	174 707 488.90	-59 842 122
78 601 446.42	104300	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	53 479 318.90	-25 122 128
88 875 256.00	104320	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	55 050 307.00	-33 824 949
67 072 908.00	104321	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	66 177 863.00	- 895 045
13 492 565.48	1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	8 933 224.64	-4 559 341

## 4.1 Aktiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
13 492 565.48	104400	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	8 933 224.64	-4 559 341
161 928 580.93	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	173 945 782.79	12 017 202
161 928 580.93	104500	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	173 945 782.79	12 017 202
6 421 817.86	1046	Aktive RA Investitionsrechnung	3 525 666.86	-2 896 151
6 421 817.86	104600	Aktive RA Investitionsrechnung	3 525 666.86	-2 896 151
<b>106 281 556.66</b>	<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>108 954 922.45</b>	<b>2 673 366</b>
1 929 754.10	1060	Handelswaren	1 281 964.76	- 647 789
1 912 943.10	106000	Handelswaren Allgemeiner Haushalt	1 266 192.76	- 646 750
16 811.00	106050	Handelswaren Elektrizitätswerk	15 772.00	- 1 039
51 525 473.01	1061	Roh- und Hilfsmaterial	49 552 249.51	-1 973 224
29 763 168.43	106100	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeiner Haushalt	29 892 838.85	129 670
4 322 805.88	106110	Roh- und Hilfsmaterial Wasserversorgung	4 125 355.95	- 197 450
1 653 059.17	106120	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abwasser	824 451.10	- 828 608
4 497 462.19	106130	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abfall	3 595 233.95	- 902 228
3 666 265.99	106140	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Fernwärme	3 036 137.03	- 630 129
7 049 018.83	106150	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätswerk	7 885 936.07	836 917
566 914.32	106190	Roh- und Hilfsmaterial Wohnen und Gewerbe VV	188 928.26	- 377 986
6 778.20	106191	Roh- und Hilfsmaterial Gastronomie	3 368.30	- 3 410
48 199 983.91	1062	Halb- und Fertigfabrikate	53 452 031.09	5 252 047
540 595.70	106200	Halb- und Fertigfabrikate Allgemeiner Haushalt	574 276.70	33 681
858 081.02	106210	Halb- und Fertigfabrikate Wasserversorgung	832 723.89	- 25 357
46 801 307.19	106260	Halb- und Fertigfabrikate Verkehrsbetriebe	52 045 030.50	5 243 723
4 626 345.64	1063	Angefangene Arbeiten	4 668 677.09	42 331
913 641.00	106300	Angefangene Arbeiten Allgemeiner Haushalt	912 420.56	- 1 220
1 337 994.39	106310	Angefangene Arbeiten Wasserversorgung	1 185 527.13	- 152 467
632 880.48	106350	Angefangene Arbeiten Elektrizitätswerk	790 329.29	157 449
1 741 829.77	106360	Angefangene Arbeiten Verkehrsbetriebe	1 780 400.11	38 570
<b>2 085 937 098.99</b>		<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2 222 527 319.81</b>	<b>136 590 221</b>
<b>239 629 110.00</b>	<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>251 909 910.00</b>	<b>12 280 800</b>
239 629 110.00	1070	Aktien und Anteilscheine	251 909 910.00	12 280 800
239 629 110.00	107000	Aktien	251 909 910.00	12 280 800
<b>1 478 029 064.61</b>	<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>1 451 541 355.05</b>	<b>-26 487 710</b>
610 262 284.70	1080	Grundstücke FV	566 341 861.13	-43 920 424
379 216 707.80	108000	Grundstücke FV	337 703 084.23	-41 513 624
231 045 576.90	108010	Grundstücke FV mit Baurechten	228 638 776.90	-2 406 800
866 021 404.88	1084	Gebäude FV	884 179 289.28	18 157 884
866 021 404.88	108400	Gebäude FV	884 179 289.28	18 157 884
1 745 375.03	1087	Anlagen im Bau FV	1 020 204.64	- 725 170
1 745 375.03	108700	Anlagen im Bau FV	1 020 204.64	- 725 170
<b>1 018 249.03</b>	<b>109</b>	<b>Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>101 921.22</b>	<b>- 916 328</b>
1 018 249.03	1091	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	101 921.22	- 916 328
1 018 249.03	109108	Forderung gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts	101 921.22	- 916 328
<b>1 718 676 423.64</b>		<b>Anlagevermögen Finanzvermögen</b>	<b>1 703 553 186.27</b>	<b>-15 123 237</b>
<b>3 804 613 522.63</b>	<b>10</b>	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>3 926 080 506.08</b>	<b>121 466 983</b>

## 4.1 Aktiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
<b>9 017 058 678.88</b>	<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>9 540 013 433.37</b>	<b>522 954 754</b>
505 719 055.60	1400	Grundstücke VV	562 868 587.14	57 149 532
285 227 032.73	140000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	324 427 111.17	39 200 078
2 168 878.00	140010	Grundstücke Wasserversorgung	2 168 878.00	
1 787 236.00	140030	Grundstücke ERZ Abfall	1 787 236.00	
255 678.00	140040	Grundstücke ERZ Fernwärme	255 678.00	
14 554 437.00	140060	Grundstücke Verkehrsbetriebe	14 554 437.00	
201 725 793.87	140090	Grundstücke Wohnen und Gewerbe VV	219 675 246.97	17 949 453
638 592 676.98	1401	Strassen und Verkehrswege	634 665 278.66	-3 927 398
333 649 827.00	140100	Strassen und Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	347 514 504.00	13 864 677
31 280 243.98	140150	Strassen und Verkehrswege Elektrizitätswerk	29 107 550.66	-2 172 693
273 662 606.00	140160	Strassen und Verkehrswege Verkehrsbetriebe	258 043 224.00	-15 619 382
173 207.00	1402	Wasserbau	165 339.00	- 7 868
173 207.00	140200	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	165 339.00	- 7 868
1 583 884 451.71	1403	Übrige Tiefbauten	1 667 083 227.82	83 198 776
111 746 965.00	140300	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	110 540 577.00	-1 206 388
238 507 226.56	140310	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	252 012 150.92	13 504 924
91 374 529.00	140320	Übrige Tiefbauten ERZ Abwasser	125 559 997.00	34 185 468
20 833 817.00	140330	Übrige Tiefbauten ERZ Abfall	20 508 098.00	- 325 719
20 520 107.07	140340	Übrige Tiefbauten ERZ Fernwärme	24 514 993.00	3 994 886
1 087 273 556.08	140350	Übrige Tiefbauten Elektrizitätswerk	1 120 193 117.90	32 919 562
13 628 251.00	140360	Übrige Tiefbauten Verkehrsbetriebe	13 754 294.00	126 043
<b>4 472 973 386.36</b>	<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>4 581 436 233.36</b>	<b>108 462 847</b>
<b>2 261 254 486.76</b>	<b>140400</b>	<b>Hochbauten Allgemeiner Haushalt</b>	<b>2 278 111 400.94</b>	<b>16 856 914</b>
10 599 027.60	140410	Hochbauten Wasserversorgung	11 831 313.06	1 232 285
5 867 917.00	140420	Hochbauten ERZ Abwasser	6 481 366.00	613 449
60 018 942.00	140430	Hochbauten ERZ Abfall	59 858 057.00	- 160 885
2 314 780.00	140440	Hochbauten ERZ Fernwärme	5 814 856.00	3 500 076
22 694 219.13	140450	Hochbauten Elektrizitätswerk	21 066 749.98	-1 627 469
224 004 405.00	140460	Hochbauten Verkehrsbetriebe	222 661 039.00	-1 343 366
1 638 157 053.37	140490	Hochbauten Wohnen und Gewerbe VV	1 713 604 189.29	75 447 136
103 541 034.39	140491	Hochbauten Gastronomie	114 067 304.58	10 526 270
144 521 521.11	140492	Hochbauten Parkierungsbauten	147 939 957.51	3 418 436
1 399 978.00	1405	Waldungen	1 353 345.00	- 46 633
1 399 978.00	140500	Waldungen Allgemeiner Haushalt	1 353 345.00	- 46 633
631 505 559.66	1406	Mobilien VV	677 782 972.95	46 277 413
155 015 487.65	140600	Mobilien Allgemeiner Haushalt	158 830 825.15	3 815 338
2 368 001.56	140610	Mobilien Wasserversorgung	2 390 547.24	22 546
47 938 195.00	140620	Mobilien ERZ Abwasser	45 160 679.00	-2 777 516
43 745 633.00	140630	Mobilien ERZ Abfall	37 791 633.00	-5 954 000
987 002.00	140640	Mobilien ERZ Fernwärme	23 206 806.00	22 219 804
2 743 297.75	140650	Mobilien Elektrizitätswerk	3 744 509.56	1 001 212
378 707 942.70	140660	Mobilien Verkehrsbetriebe	406 657 973.00	27 950 030
<b>1 182 810 363.57</b>	<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>1 414 658 449.44</b>	<b>231 848 086</b>
<b>417 439 710.28</b>	<b>140700</b>	<b>Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt</b>	<b>554 823 240.82</b>	<b>137 383 531</b>
19 735 123.77	140710	Anlagen im Bau Wasserversorgung	29 984 360.41	10 249 237
126 954 580.71	140720	Anlagen im Bau ERZ Abwasser	135 074 733.54	8 120 153
3 577 893.72	140730	Anlagen im Bau ERZ Abfall	7 697 243.08	4 119 349
123 634 677.22	140740	Anlagen im Bau ERZ Fernwärme	124 586 668.91	951 992
145 274 185.28	140750	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	157 399 979.52	12 125 794
213 212 500.00	140760	Anlagen im Bau Verkehrsbetriebe	254 507 400.00	41 294 900
127 890 389.59	140790	Anlagen im Bau Wohnen und Gewerbe VV	150 559 823.16	22 669 434
5 091 303.00	140791	Anlagen im Bau Gastronomie		-5 091 303
	140792	Anlagen im Bau Parkierungsbauten	25 000.00	25 000
<b>54 488 296.44</b>	<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>72 813 305.31</b>	<b>18 325 009</b>
34 700 989.86	1420	Software	47 270 048.83	12 569 059
28 976 633.67	142000	Software Allgemeiner Haushalt	38 216 696.65	9 240 063
487 418.99	142010	Software Wasserversorgung	471 968.89	- 15 450
1 264 919.00	142020	Software ERZ Abwasser	2 158 622.00	893 703
	142030	Software ERZ Abfall	659 563.00	659 563

## 4.1 Aktiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
130 059.00	142040	Software ERZ Fernwärme	466 433.00	336 374
876 267.20	142050	Software Elektrizitätswerk	1 539 716.29	663 449
2 965 692.00	142060	Software Verkehrsbetriebe	3 757 049.00	791 357
15 229.00	1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	14 657.00	- 572
15 229.00	142160	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Verkehrsbetriebe	14 657.00	- 572
19 772 077.58	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	25 528 599.48	5 756 522
15 633 232.40	142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	23 662 530.12	8 029 298
38 612.73	142710	Immaterielle Anlagen in Realisierung Wasserversorgung	143 887.07	105 274
1 447 879.53	142720	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abwasser	522 528.77	- 925 351
733 527.03	142730	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abfall	332 498.98	- 401 028
644 786.55	142740	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Fernwärme	199 090.00	- 445 697
337 039.34	142750	Immaterielle Anlagen in Realisierung Elektrizitätswerk	393 064.54	56 025
937 000.00	142760	Immaterielle Anlagen in Realisierung Verkehrsbetriebe	275 000.00	- 662 000
<b>242 317 343.92</b>	<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>263 296 046.21</b>	<b>20 978 702</b>
14 985 159.55	1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	13 354 872.15	-1 630 287
4 304 159.55	144400	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	3 909 722.15	- 394 437
8 000 000.00	144440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen ERZ Fernwärme	8 000 000.00	
2 681 000.00	144450	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Elektrizitätswerk	1 445 150.00	-1 235 850
193 284 547.12	1445	Darlehen an private Unternehmungen	208 311 169.96	15 026 623
105 542 902.00	144500	Darlehen an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	140 431 383.00	34 888 481
87 741 645.12	144550	Darlehen an private Unternehmungen Elektrizitätswerk	67 879 786.96	-19 861 858
10 038 496.00	1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 503 996.00	- 534 500
10 038 496.00	144600	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	9 503 996.00	- 534 500
41 466.25	1447	Darlehen an private Haushalte	5 358.10	- 36 108
41 466.25	144700	Darlehen an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	5 358.10	- 36 108
23 967 675.00	1448	Darlehen an das Ausland	32 120 650.00	8 152 975
23 967 675.00	144850	Darlehen an das Ausland Elektrizitätswerk	32 120 650.00	8 152 975
<b>659 337 348.37</b>	<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>661 169 815.69</b>	<b>1 832 467</b>
89 318.00	1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	89 318.00	
89 318.00	145100	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten Allgemeiner Haushalt	89 318.00	
2 073 116.00	1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 323 116.00	250 000
2 073 116.00	145200	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Allgemeiner Haushalt	2 323 116.00	250 000
297 776 082.37	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	299 435 561.24	1 659 479
286 954 504.80	145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	286 954 704.80	200
4 320 000.00	145420	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abwasser	4 320 000.00	
952 000.00	145430	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abfall	952 000.00	
2 480 000.00	145440	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Fernwärme	2 960 000.00	480 000
3 059 577.57	145450	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Elektrizitätswerk	4 238 856.44	1 179 279
10 000.00	145460	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Verkehrsbetriebe	10 000.00	
201 076 730.00	1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	200 864 566.00	- 212 164
12 063 141.00	145500	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	11 514 241.00	- 548 900



## 4.1 Aktiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
189 013 589.00	145550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Elektrizitätswerk	189 350 325.00	336 736
158 322 102.00	1458	Beteiligungen im Ausland	158 457 254.45	135 152
158 322 102.00	145850	Beteiligungen im Ausland Elektrizitätswerk	158 457 254.45	135 152
<b>248 663 444.75</b>	<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>269 312 362.63</b>	<b>20 648 918</b>
5 712 306.00	1460	Investitionsbeiträge an den Bund	5 395 092.00	- 317 214
4 765 811.00	146000	Investitionsbeiträge an den Bund Allgemeiner Haushalt	4 467 947.00	- 297 864
946 495.00	146020	Investitionsbeiträge an den Bund ERZ Abwasser	927 145.00	- 19 350
1 084 000.00	1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1 016 250.00	- 67 750
1 084 000.00	146100	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate Allgemeiner Haushalt	1 016 250.00	- 67 750
88 743 480.36	1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	132 381 502.63	43 638 022
87 013 146.72	146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	129 021 052.44	42 007 906
1 730 333.64	146290	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wohnen und Gewerbe VV	3 360 450.19	1 630 117
72 645 515.00	1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	73 537 521.00	892 006
72 645 515.00	146400	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	73 537 521.00	892 006
13 454 724.00	1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	12 598 447.00	- 856 277
13 454 724.00	146500	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	12 598 447.00	- 856 277
26 535 395.00	1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24 642 672.00	-1 892 723
26 535 395.00	146600	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	24 642 672.00	-1 892 723
607 668.00	1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 538 138.00	1 930 470
607 668.00	146700	Investitionsbeiträge an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	2 538 138.00	1 930 470
39 880 356.39	1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	17 202 740.00	-22 677 616
39 880 356.39	146900	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	17 202 740.00	-22 677 616
<b>10 221 865 112.36</b>		<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b>	<b>10 806 604 963.21</b>	<b>584 739 851</b>
<b>10 221 865 112.36</b>	<b>14</b>	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>10 806 604 963.21</b>	<b>584 739 851</b>
<b>14 026 478 634.99</b>	<b>1</b>	<b>Total Aktiven</b>	<b>14 732 685 469.29</b>	<b>706 206 834</b>



## 4.2 Passiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
<b>PASSIVEN</b>				
<b>-2 038 715 849.79</b>	<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-2 506 245 188.34</b>	<b>-467 529 339</b>
- 524 377 093.40	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	- 595 443 041.47	-71 065 948
- 524 334 310.85	200000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	- 595 424 951.92	-71 090 641
- 42 782.55	200010	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern	- 18 089.55	24 693
- 69 775 161.84	2001	Kontokorrente mit Dritten	- 69 958 675.84	- 183 514
- 7 530.00	200100	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	- 12 030.00	- 4 500
- 69 767 631.84	200120	Kontokorrente mit anderen Dritten	- 69 946 645.84	- 179 014
- 148 233 058.93	2002	Steuern	- 190 190 383.10	-41 957 324
- 140 874 089.04	200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	- 180 457 048.44	-39 582 959
- 7 358 969.89	200220	Steuerschulden MWST	- 9 733 334.66	-2 374 365
- 192 663 272.20	2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	- 223 805 072.85	-31 141 801
- 192 663 272.20	200300	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	- 223 805 072.85	-31 141 801
- 348 200.00	2004	Transferverbindlichkeiten	- 284 100.00	64 100
- 348 200.00	200400	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	- 284 100.00	64 100
- 17 069 945.61	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	- 27 791 328.50	-10 721 383
- 2 866 742.25	200520	Abrechnungskonten übrige Steuern	- 9 708 167.40	-6 841 425
- 10 714 878.25	200530	Abrechnungskonten Löhne	- 12 291 586.65	-1 576 708
- 3 079 914.11	200540	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	- 5 483 904.60	-2 403 990
- 408 411.00	200550	Weitere Abrechnungskonten	- 307 669.85	100 741
-1 019 454 530.67	2006	Depotgelder und Kautionen	-1 309 863 549.65	-290 409 019
- 42 787 445.21	200600	Depotgelder und Kautionen	- 30 786 186.89	12 001 258
- 933 078 571.05	200610	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-1 235 955 419.65	-302 876 849
- 43 446 359.76	200620	Grabunterhaltsdepositen	- 42 652 504.16	793 856
- 142 154.65	200630	Baudepositen	- 469 438.95	- 327 284
- 66 794 587.14	2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	- 88 909 036.93	-22 114 450
- 1 564 490.62	200900	Lohn-/Rentenverwaltungen		1 564 491
- 65 230 096.52	200960	Übrige laufende Verbindlichkeiten	- 88 909 036.93	-23 678 940
<b>- 690 000 000.00</b>	<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>- 730 318 000.00</b>	<b>-40 318 000</b>
- 150 000 000.00	2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		150 000 000
- 150 000 000.00	201020	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken		150 000 000
- 140 000 000.00	2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	- 130 000 000.00	10 000 000
- 140 000 000.00	201100	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	- 130 000 000.00	10 000 000
- 400 000 000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	- 400 318 000.00	- 318 000
- 400 000 000.00	201430	Kurzfristiger Anteil von Anleihen	- 400 000 000.00	
	201440	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen, Schuldscheinen	- 318 000.00	- 318 000
	2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	- 200 000 000.00	-200 000 000
	201900	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	- 200 000 000.00	-200 000 000
<b>- 278 282 048.08</b>	<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>- 236 296 782.10</b>	<b>41 985 266</b>
- 1 551 544.55	2040	Passive RA Personalaufwand	- 1 897 463.01	- 345 918
- 1 551 544.55	204000	Passive RA Personalaufwand	- 1 897 463.01	- 345 918
- 149 464 830.12	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	- 92 548 841.67	56 915 988
- 149 464 830.12	204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	- 92 548 841.67	56 915 988
- 4 209 811.01	2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	- 28 236 669.21	-24 026 858
- 4 209 811.01	204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	- 28 236 669.21	-24 026 858
- 71 309 975.24	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	- 60 476 189.93	10 833 785
- 71 309 975.24	204400	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	- 60 476 189.93	10 833 785
- 26 717 803.35	2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	- 27 269 723.12	- 551 920
- 26 717 803.35	204500	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	- 27 269 723.12	- 551 920
- 25 028 083.81	2046	Passive RA Investitionsrechnung	- 25 867 895.16	- 839 811
- 25 028 083.81	204600	Passive RA Investitionsrechnung	- 25 867 895.16	- 839 811

## 4.2 Passiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
<b>- 76 729 779.57</b>	<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>- 87 659 550.73</b>	<b>-10 929 771</b>
- 60 421 159.57	2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	- 61 084 596.73	- 663 437
- 60 421 159.57	205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	- 61 084 596.73	- 663 437
- 317 535.00	2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	- 197 540.00	119 995
- 317 535.00	205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	- 197 540.00	119 995
- 2 217 336.00	2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	- 5 906 963.00	-3 689 627
- 2 217 336.00	205200	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	- 5 906 963.00	-3 689 627
- 7 591 655.00	2053	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	- 7 385 500.00	206 155
- 7 591 655.00	205300	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	- 7 385 500.00	206 155
- 4 854 194.00	2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 7 747 198.00	-2 893 004
- 4 854 194.00	205500	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 7 747 198.00	-2 893 004
	2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	- 3 462 153.00	-3 462 153
	205800	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	- 152 153.00	- 152 153
	205820	Kurzfristige Rückstellungen für immaterielle Anlagen	- 3 310 000.00	-3 310 000
- 1 327 900.00	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 1 875 600.00	- 547 700
- 1 327 900.00	205900	Übrige kurzfristige Rückstellungen	- 1 875 600.00	- 547 700
<b>-3 083 727 677.44</b>		<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-3 560 519 521.17</b>	<b>-476 791 844</b>
<b>-4 486 544 267.00</b>	<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-4 391 417 551.00</b>	<b>95 126 716</b>
- 21 312 424.00	2060	Hypotheken	- 24 913 708.00	-3 601 284
- 21 312 424.00	206000	Hypotheken	- 24 913 708.00	-3 601 284
- 100 000 000.00	2062	Kassascheine	- 100 000 000.00	
- 100 000 000.00	206200	Kassascheine	- 100 000 000.00	
-4 340 000 000.00	2063	Anleihen	-4 240 000 000.00	100 000 000
-4 340 000 000.00	206300	Anleihen	-4 240 000 000.00	100 000 000
- 25 231 843.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	- 26 503 843.00	-1 272 000
- 25 231 843.00	206400	Langfristige Darlehen	- 26 503 843.00	-1 272 000
<b>- 396 378 328.29</b>	<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>- 351 552 105.71</b>	<b>44 826 223</b>
- 12 500.00	2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	- 370 080.00	- 357 580
- 12 500.00	208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	- 370 080.00	- 357 580
	2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	- 200 000.00	- 200 000
	208200	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	- 200 000.00	- 200 000
- 367 671 267.00	2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 330 947 823.00	36 723 444
- 367 671 267.00	208500	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 330 947 823.00	36 723 444
- 25 508 120.24	2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	- 17 763 503.09	7 744 617
- 22 571 394.00	208800	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	- 14 884 637.00	7 686 757
- 2 936 726.24	208810	Langfristige Rückstellungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	- 2 878 866.09	57 860
- 3 186 441.05	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 2 270 699.62	915 741
- 3 186 441.05	208900	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 2 270 699.62	915 741
<b>- 103 680 084.56</b>	<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>- 117 250 076.36</b>	<b>-13 569 992</b>
- 65 840 037.75	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	- 80 815 633.99	-14 975 596
- 1 331 358.15	209100	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	- 969 329.25	362 029

## 4.2 Passiven

31.12.2020	Konto	Bezeichnung	31.12.2021	Veränderung
- 64 508 679.60	209107	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenbaus	- 79 846 304.74	-15 337 625
- 37 840 046.81	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	- 36 434 442.37	1 405 604
- 37 840 046.81	209200	Zweckgebundene Zuwendungen	- 36 434 442.37	1 405 604
<b>-4 986 602 679.85</b>		<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-4 860 219 733.07</b>	<b>126 382 947</b>
<b>-8 070 330 357.29</b>	<b>20</b>	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>-8 420 739 254.24</b>	<b>-350 408 897</b>
<b>-2 770 958 770.93</b>	<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>-2 946 433 611.35</b>	<b>-175 474 840</b>
-2 770 958 770.93	2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2 946 433 611.35	-175 474 840
- 206 057 394.13	290010	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 210 295 800.63	-4 238 407
- 301 211 827.51	290020	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 341 567 277.68	-40 355 450
- 254 773 263.15	290030	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 260 298 395.27	-5 525 132
- 79 492 078.16	290040	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 59 975 965.93	19 516 112
-1 789 896 251.73	290050	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	-1 894 020 216.48	-104 123 965
- 26 016 113.29	290060	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 25 157 706.83	858 406
- 65 156 136.37	290090	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 107 145 137.41	-41 989 001
- 9 028 911.30	290091	Spezialfinanzierung Gastronomie	- 9 435 481.62	- 406 570
- 28 871 069.02	290092	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 30 616 547.19	-1 745 478
- 3 272 916.17	290093	Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 2 011 911.21	1 261 005
- 7 182 810.10	290094	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 5 909 171.10	1 273 639
<b>-1 417 524 135.08</b>	<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-1 445 348 005.84</b>	<b>-27 823 871</b>
-1 417 524 135.08	2910	Fonds im Eigenkapital	-1 445 348 005.84	-27 823 871
- 15 066 508.00	291000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 185 008.00	- 118 500
- 284 179 204.60	291089	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 290 514 005.31	-6 334 801
-1 055 025 594.56	291090	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1 076 768 069.44	-21 742 475
- 63 252 827.92	291091	Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 62 880 923.09	371 905
<b>- 63 032 116.06</b>	<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>- 103 032 116.06</b>	<b>-40 000 000</b>
- 63 032 116.06	2930	Vorfinanzierungen	- 103 032 116.06	-40 000 000
- 13 032 116.06	293000	Vorfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	- 13 032 116.06	
- 50 000 000.00	293040	Vorfinanzierungen ERZ Fernwärme	- 90 000 000.00	-40 000 000
<b>-4 251 515 022.07</b>		<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>-4 494 813 733.25</b>	<b>-243 298 711</b>
<b>-1 704 633 255.63</b>	<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1 817 132 481.80</b>	<b>-112 499 226</b>
- 47 049 266.07	2990	Jahresergebnis	- 112 499 226.17	-65 449 960
- 47 049 266.07	299000	Jahresergebnis	- 112 499 226.17	-65 449 960
-1 657 583 989.56	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 704 633 255.63	-47 049 266
-1 657 583 989.56	299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 704 633 255.63	-47 049 266
<b>-1 704 633 255.63</b>		<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>-1 817 132 481.80</b>	<b>-112 499 226</b>
<b>-5 956 148 277.70</b>	<b>29</b>	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>-6 311 946 215.05</b>	<b>-355 797 937</b>
<b>-14 026 478 634.99</b>	<b>2</b>	<b>Total Passiven</b>	<b>-14 732 685 469.29</b>	<b>-706 206 834</b>

## **5      Geldflussrechnung**

# Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		112'499'226.17
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	469'625'906.54
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-35'014'059.91
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	34'924'968.34
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-2'673'365.79
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-2'377'894.16
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-11'637'187.82
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-10'171'893.40
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-8'209'552.31
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	467'345'824.55
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-42'825'077.33
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-29'613'987.27
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	202'447'405.65
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	40'000'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-73'153'902.40
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>1'111'166'410.86</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'137'472'509.37
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	85'484'646.14
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'051'987'863.23
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-1'040'796.27
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	72'105'823.20
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	2'896'151.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	839'811.35
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-4'282'464.15
-	Entnahmen aus Fonds	15'337'625.14
+	Aktivierete Eigenleistungen	73'153'902.40
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-892'977'810.56</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-12'317'490.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	11'637'187.82
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	26'487'709.56
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	10'171'893.40
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	8'209'552.31
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	1'040'796.27
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-72'105'823.20
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>-26'876'173.84</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-919'853'984.40</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'318'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-95'126'716.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	4'531'895.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	183'514.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-50'093'306.50</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>141'219'119.96</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		384'225'507.89
Stand flüssige Mittel per 31.12.		525'444'627.85
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>141'219'119.96</b>

## **6 Anhang Finanzinformationen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400	Grundstücke	505 719 055.60	52 007 509.34	1 124 241.20	558 850 806.14	0.00	0.00	4 017 781.00	0.00	0.00	4 017 781.00	562 868 587.14
1401	Strassen / Verkehrswege	1 762 326 580.17	22 452 551.00	28 824 392.99	1 813 603 524.16	- 1 123 733 903.19	- 55 509 896.01	- 777 302.62	1 082 856.32	0.00	- 1 178 938 245.50	634 665 278.66
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 789 916.20	- 7 868.00	0.00	0.00	0.00	- 2 797 784.20	165 339.00
1403	Übrige Tiefbauten	6 831 479 587.31	- 9 479 927.80	145 979 897.13	6 967 979 556.64	- 5 247 595 135.60	- 83 748 896.72	- 1 545 587.18	31 993 290.68	0.00	- 5 300 896 328.82	1 667 083 227.82
1404	Hochbauten	8 992 723 091.18	- 181 678 867.47	266 666 404.26	9 077 710 627.97	- 4 519 749 704.82	- 179 488 680.53	- 61 731.04	203 025 721.78	0.00	- 4 496 274 394.61	4 581 436 233.36
1405	Waldungen	3 470 988.80	0.00	0.00	3 470 988.80	- 2 071 010.80	- 46 633.00	0.00	0.00	0.00	- 2 117 643.80	1 353 345.00
1406	Möbilien VV	2 334 791 387.80	- 78 116 211.94	101 366 989.50	2 358 042 165.36	- 1 703 285 828.14	- 112 194 038.83	- 1 587 351.94	136 808 026.50	0.00	- 1 680 259 192.41	677 782 972.95
1407	Anlagen im Bau VV	1 183 227 630.52	776 685 074.58	- 545 253 841.96	1 414 658 863.14	- 417 266.95	0.00	- 882 555.19	1 299 408.44	0.00	- 413.70	1 414 658 449.44
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen VV</b>		<b>21 616 701 444.58</b>	<b>581 870 127.71</b>	<b>- 1 291 916.88</b>	<b>22 197 279 655.41</b>	<b>- 12 599 642 765.70</b>	<b>- 430 996 013.09</b>	<b>- 836 746.97</b>	<b>374 209 303.72</b>	<b>0.00</b>	<b>- 12 657 266 222.04</b>	<b>9 540 013 433.37</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	95 315 481.09	11 358 014.14	9 043 127.16	115 716 622.39	- 60 614 491.23	- 15 345 213.25	- 512 584.64	8 025 715.56	0.00	- 68 446 573.56	47 270 048.83
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	0.00	38 000.00	- 22 771.00	- 572.00	0.00	0.00	0.00	- 23 343.00	14 657.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	19 772 077.58	14 939 942.18	- 9 183 420.28	25 528 599.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 528 599.48
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 871 000.00	- 1 611 000.00	0.00	1 260 000.00	- 2 871 000.00	0.00	0.00	1 611 000.00	0.00	- 1 260 000.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>117 996 558.67</b>	<b>24 686 956.32</b>	<b>- 140 293.12</b>	<b>142 543 221.87</b>	<b>- 63 508 262.23</b>	<b>- 15 345 785.25</b>	<b>- 512 584.64</b>	<b>9 636 715.56</b>	<b>0.00</b>	<b>- 69 729 916.56</b>	<b>72 813 305.31</b>
<b>Darlehen</b>												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	14 985 159.55	- 1 630 284.40	0.00	13 354 875.15	0.00	- 3.00	0.00	0.00	0.00	- 3.00	13 354 872.15
1445	Private Unternehmungen	194 662 929.76	16 269 059.00	- 500 000.00	210 431 988.76	- 1 378 382.64	0.00	- 742 436.16	0.00	0.00	- 2 120 818.80	208 311 169.96
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10 038 496.00	- 534 500.00	0.00	9 503 996.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 503 996.00
1447	Private Haushalte	41 466.25	- 36 108.15	0.00	5 358.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 358.10
1448	Ausland	24 339 150.00	9 529 890.00	0.00	33 869 040.00	- 371 475.00	0.00	- 1 376 915.00	0.00	0.00	- 1 748 390.00	32 120 650.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>244 067 201.56</b>	<b>23 598 056.45</b>	<b>- 500 000.00</b>	<b>267 165 258.01</b>	<b>- 1 749 857.64</b>	<b>- 3.00</b>	<b>- 2 119 351.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 3 869 211.80</b>	<b>263 296 046.21</b>

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89 318.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 073 116.00	250 000.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 323 116.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	300 259 339.86	480 000.00	0.00	300 739 339.86	- 2 483 257.49	0.00	1 179 478.87	0.00	0.00	- 1 303 778.62	299 435 561.24
1455	Private Unternehmungen	202 609 367.00	103 336.00	500 000.00	203 212 703.00	- 1 532 637.00	- 675 100.00	- 160 064.00	19 664.00	0.00	- 2 348 137.00	200 864 566.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	158 457 254.45	0.00	0.00	158 457 254.45	- 135 152.45	0.00	135 152.45	0.00	0.00	0.00	158 457 254.45
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>		<b>663 488 395.31</b>	<b>833 336.00</b>	<b>500 000.00</b>	<b>664 821 731.31</b>	<b>- 4 151 046.94</b>	<b>- 675 100.00</b>	<b>1 154 567.32</b>	<b>19 664.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 3 651 915.62</b>	<b>661 169 815.69</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	11 355 006.66	- 387 548.60	0.00	10 967 458.06	- 5 642 700.66	- 317 214.00	0.00	387 548.60	0.00	- 5 572 366.06	5 395 092.00
1461	Kantone	1 400 000.00	0.00	0.00	1 400 000.00	- 316 000.00	- 67 750.00	0.00	0.00	0.00	- 383 750.00	1 016 250.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	237 807 013.91	8 816 678.72	38 474 026.39	285 097 719.02	- 149 063 533.55	- 8 814 417.74	- 890 999.00	6 052 733.90	0.00	- 152 716 216.39	132 381 502.63
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	172 327 810.99	- 5 090 225.70	0.00	167 237 585.29	- 99 682 295.99	- 4 117 768.30	0.00	10 100 000.00	0.00	- 93 700 064.29	73 537 521.00
1465	Private Unternehmungen	42 088 149.44	- 2 850 067.95	0.00	39 238 081.49	- 28 633 425.44	- 1 232 805.25	0.00	3 226 596.20	0.00	- 26 639 634.49	12 598 447.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	54 535 884.55	- 13 888 255.80	100 000.00	40 747 628.75	- 28 000 489.55	- 2 346 158.30	- 63 466.00	14 305 157.10	0.00	- 16 104 956.75	24 642 672.00
1467	Private Haushalte	623 250.00	1 997 087.00	- 200.00	2 620 137.00	- 15 582.00	- 66 417.00	0.00	0.00	0.00	- 81 999.00	2 538 138.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	39 880 356.39	14 464 000.00	- 37 141 616.39	17 202 740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 202 740.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>560 017 471.94</b>	<b>3 061 667.67</b>	<b>1 432 210.00</b>	<b>564 511 349.61</b>	<b>- 311 354 027.19</b>	<b>- 16 962 530.59</b>	<b>- 954 465.00</b>	<b>34 072 035.80</b>	<b>0.00</b>	<b>- 295 198 986.98</b>	<b>269 312 362.63</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>23 202 271 072.06</b>	<b>634 050 144.15</b>	<b>0.00</b>	<b>23 836 321 216.21</b>	<b>- 12 980 405 959.70</b>	<b>- 463 979 431.93</b>	<b>- 3 268 580.45</b>	<b>417 937 719.08</b>	<b>0.00</b>	<b>- 13 029 716 253.00</b>	<b>10 806 604 963.21</b>



## Anhang

## 6.3 Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen					Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)		
<b>Sachanlagen VV</b>													
1400	Grundstücke	285 227 032.73	38 075 837.24	1 124 241.20	324 427 111.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324 427 111.17
1401	Strassen / Verkehrswege	1 279 843 964.93	24 875 201.32	26 029 555.61	1 330 748 721.86	- 946 194 137.93	- 36 965 716.68	- 74 363.25	0.00	0.00	- 983 234 217.86	0.00	347 514 504.00
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 789 916.20	- 7 868.00	0.00	0.00	0.00	- 2 797 784.20	0.00	165 339.00
1403	Übrige Tiefbauten	392 130 549.98	3 785 523.72	3 021 063.01	398 937 136.71	- 280 383 584.98	- 9 044 826.23	- 257 100.00	1 288 951.50	0.00	- 288 396 559.71	0.00	110 540 577.00
1404	Hochbauten	6 089 573 674.86	- 194 560 238.70	167 043 928.28	6 062 057 364.44	- 3 828 319 188.10	- 155 284 055.58	- 61 731.04	199 719 011.22	0.00	- 3 783 945 963.50	0.00	2 278 111 400.94
1405	Waldungen	3 470 988.80	0.00	0.00	3 470 988.80	- 2 071 010.80	- 46 633.00	0.00	0.00	0.00	- 2 117 643.80	0.00	1 353 345.00
1406	Möbilien VV	526 866 899.20	- 59 904 464.07	9 395 199.67	476 357 634.80	- 371 851 411.55	- 57 614 952.39	- 443 158.94	112 382 713.23	0.00	- 317 526 809.65	0.00	158 830 825.15
1407	Anlagen im Bau VV	417 440 123.98	343 933 201.11	- 206 549 670.57	554 823 654.52	- 413.70	0.00	- 197 716.52	197 716.52	0.00	- 413.70	0.00	554 823 240.82
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen VV</b>		<b>8 997 516 357.68</b>	<b>156 205 060.62</b>	<b>64 317.20</b>	<b>9 153 785 735.50</b>	<b>- 5 431 609 663.26</b>	<b>- 258 964 051.88</b>	<b>- 1 034 069.75</b>	<b>313 588 392.47</b>	<b>0.00</b>	<b>- 5 378 019 392.42</b>	<b>0.00</b>	<b>3 775 766 343.08</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>													
1420	Software	65 605 829.36	9 225 841.44	5 269 882.89	80 101 553.69	- 36 629 195.69	- 13 041 832.96	- 194 846.64	7 965 200.25	0.00	- 41 900 675.04	0.00	38 200 878.65
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	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	15 633 232.40	13 363 297.81	- 5 334 000.09	23 662 530.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 662 530.12
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 871 000.00	- 1 611 000.00	0.00	1 260 000.00	- 2 871 000.00	0.00	0.00	1 611 000.00	0.00	- 1 260 000.00	0.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>84 110 061.76</b>	<b>20 978 139.25</b>	<b>- 64 117.20</b>	<b>105 024 083.81</b>	<b>- 39 500 195.69</b>	<b>- 13 041 832.96</b>	<b>- 194 846.64</b>	<b>9 576 200.25</b>	<b>0.00</b>	<b>- 43 160 675.04</b>	<b>0.00</b>	<b>61 863 408.77</b>
<b>Darlehen</b>													
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	4 304 159.55	- 394 434.40	0.00	3 909 725.15	0.00	- 3.00	0.00	0.00	0.00	- 3.00	0.00	3 909 722.15
1445	Private Unternehmungen	105 542 902.00	34 888 481.00	0.00	140 431 383.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140 431 383.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10 038 496.00	- 534 500.00	0.00	9 503 996.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 503 996.00
1447	Private Haushalte	41 466.25	- 36 108.15	0.00	5 358.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 358.10
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>119 927 023.80</b>	<b>33 923 438.45</b>	<b>0.00</b>	<b>153 850 462.25</b>	<b>0.00</b>	<b>- 3.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 3.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153 850 459.25</b>

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)			
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89 318.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 073 116.00	250 000.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 323 116.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	286 988 704.80	0.00	0.00	286 988 704.80	- 34 200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	- 34 000.00	286 954 704.80
1455	Private Unternehmungen	13 082 271.00	123 000.00	0.00	13 205 271.00	- 1 019 130.00	- 675 100.00	3 200.00	0.00	0.00	- 1 691 030.00	11 514 241.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>		<b>302 233 409.80</b>	<b>373 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>302 606 409.80</b>	<b>- 1 053 330.00</b>	<b>- 675 100.00</b>	<b>3 400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1 725 030.00</b>	<b>300 881 379.80</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	10 387 548.60	- 387 548.60	0.00	10 000 000.00	- 5 621 737.60	- 297 864.00	0.00	387 548.60	0.00	- 5 532 053.00	4 467 947.00
1461	Kantone	1 400 000.00	0.00	0.00	1 400 000.00	- 316 000.00	- 67 750.00	0.00	0.00	0.00	- 383 750.00	1 016 250.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	235 969 491.46	8 497 886.72	37 041 616.39	281 508 994.57	- 148 956 344.74	- 8 693 332.29	- 890 999.00	6 052 733.90	0.00	- 152 487 942.13	129 021 052.44
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	172 327 810.99	- 5 090 225.70	0.00	167 237 585.29	- 99 682 295.99	- 4 117 768.30	0.00	10 100 000.00	0.00	- 93 700 064.29	73 537 521.00
1465	Private Unternehmungen	42 088 149.44	- 2 850 067.95	0.00	39 238 081.49	- 28 633 425.44	- 1 232 805.25	0.00	3 226 596.20	0.00	- 26 639 634.49	12 598 447.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	54 535 884.55	- 13 888 255.80	100 000.00	40 747 628.75	- 28 000 489.55	- 2 346 158.30	- 63 466.00	14 305 157.10	0.00	- 16 104 956.75	24 642 672.00
1467	Private Haushalte	623 250.00	1 997 087.00	- 200.00	2 620 137.00	- 15 582.00	- 66 417.00	0.00	0.00	0.00	- 81 999.00	2 538 138.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	39 880 356.39	14 464 000.00	- 37 141 616.39	17 202 740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 202 740.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>557 212 491.43</b>	<b>2 742 875.67</b>	<b>- 200.00</b>	<b>559 955 167.10</b>	<b>- 311 225 875.32</b>	<b>- 16 822 095.14</b>	<b>- 954 465.00</b>	<b>34 072 035.80</b>	<b>0.00</b>	<b>- 294 930 399.66</b>	<b>265 024 767.44</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>10 060 999 344.47</b>	<b>214 222 513.99</b>	<b>0.00</b>	<b>10 275 221 858.46</b>	<b>- 5 783 389 064.27</b>	<b>- 289 503 082.98</b>	<b>- 2 179 981.39</b>	<b>357 236 628.52</b>	<b>0.00</b>	<b>- 5 717 835 500.12</b>	<b>4 557 386 358.34</b>

## Anhang

## 6.8 Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds im Eigenkapital		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>- 2 770 958 770.93</b>	<b>- 272 709 975.16</b>	<b>97 235 134.74</b>							<b>- 2 946 433 611.35</b>
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 206 057 394.13	- 4 238 406.50	0.00							- 210 295 800.63
Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 301 211 827.51	- 60 033 136.67	19 677 686.50							- 341 567 277.68
Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 254 773 263.15	- 27 501 997.37	21 976 865.25							- 260 298 395.27
Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 79 492 078.16	- 20 483 887.77	40 000 000.00							- 59 975 965.93
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	- 1 789 896 251.73	- 107 473 361.17	3 349 396.42							- 1 894 020 216.48
Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 26 016 113.29	- 2 512 636.00	3 371 042.46							- 25 157 706.83
Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 65 156 136.37	- 45 400 218.90	3 411 217.86							- 107 145 137.41
Spezialfinanzierung Gastronomie	- 9 028 911.30	- 2 497 593.51	2 091 023.19							- 9 435 481.62
Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 28 871 069.02	- 2 568 737.27	823 259.10							- 30 616 547.19
Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 3 272 916.17		1 261 004.96							- 2 011 911.21
Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 7 182 810.10		1 273 639.00							- 5 909 171.10
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>- 1 417 524 135.08</b>			<b>- 42 793 374.77</b>	<b>14 969 504.01</b>					<b>- 1 445 348 005.84</b>
Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 066 508.00			- 118 500.00						- 15 185 008.00
Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 284 179 204.60			- 6 493 801.84	159 001.13					- 290 514 005.31
Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	- 1 055 025 594.56			- 34 140 530.14	12 398 055.26					- 1 076 768 069.44
Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 63 252 827.92			- 2 040 542.79	2 412 447.62					- 62 880 923.09
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>	<b>- 63 032 116.06</b>					<b>- 40 000 000.00</b>	<b>0.00</b>			<b>- 103 032 116.06</b>
Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	- 13 032 116.06									- 13 032 116.06
Vorfinanzierung ERZ Fernwärme	- 50 000 000.00					- 40 000 000.00				- 90 000 000.00
2990 <b>Jahresergebnis</b>	<b>0.00</b>							<b>- 112 499 226.17</b>	<b>0.00</b>	<b>- 112 499 226.17</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>- 1 704 633 255.63</b>									<b>- 1 704 633 255.63</b>
<b>Total</b>	<b>- 5 956 148 277.70</b>	<b>- 272 709 975.16</b>	<b>97 235 134.74</b>	<b>- 42 793 374.77</b>	<b>14 969 504.01</b>	<b>- 40 000 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 112 499 226.17</b>	<b>0.00</b>	<b>- 6 311 946 215.05</b>



# **Geänderte Rechnung 2021 der Stadt Zürich**

**Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat zur geänderten Jahresrechnung 2021** (vom 15. Juni 2022)

*Gestützt auf RRB Nr. 474/2022 bringt der Stadtrat dem Gemeinderat die geänderte Jahresrechnung 2021 zur Kenntnis.*

# **Inhaltsverzeichnis der Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat**

<b>1</b>	<b>Einleitung</b>	<b>3</b>
1.1	Vorbemerkungen	3
<b>2</b>	<b>Geänderte Jahresrechnung</b>	<b>4</b>
2.1	Zahlenübersicht	4
2.2	Korrekturen im Detail	5
2.3	Kennzahlen	5
<b>3</b>	<b>Produktgruppen-Jahresabschluss</b>	<b>6</b>
3.1	Saldo Erfolgsrechnung der Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	6
3.2	Saldo Investitionsrechnung der Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	6
<b>4</b>	<b>Anträge des Stadtrats</b>	<b>7</b>

# 1 Einleitung

## 1.1 Vorbemerkungen

Der Regierungsrat verweigerte mit Beschluss vom 14. April 2021 (RRB Nr. 397/2021) die Genehmigung der Jahresrechnung 2019 und wies die Stadt an, die auf dem Bettenhaus sowie der Energie- und Medienzentrale des Stadtspitals Triemli vorgenommene ausserplanmässige Abschreibung (Wertberichtigung) von Fr. 175 686 000.– (vgl. STRB Nr. 45/2020) rückgängig zu machen, eine neue planmässige Abschreibung zu berechnen und die Jahresrechnung 2019 entsprechend zu ändern. Eine von der Stadt gegen diesen Beschluss erhobene Beschwerde wies das Verwaltungsgericht des Kantons Zürich am 9. Dezember 2021 (VB.2021.00395) ab. Der Stadtrat verzichtete in der Folge auf einen Weiterzug des Urteils und die Anordnungen gemäss RRB Nr. 397/2021 wurden somit rechtskräftig. Die im Rahmen des Rechtsmittelverfahrens abgelaufene Frist für die Umsetzung durch die Stadt wurde mit RRB Nr. 474/2022 bis 30. Juni 2022 erstreckt.

Die in der Jahresrechnung 2019 vorgenommenen Korrekturen (vgl. STRB Nr. 526/2022) wirken sich aufgrund der fortgeführten Abschreibungen auch unmittelbar auf die Jahresrechnungen 2020 und 2021 aus. Die entsprechenden Anpassungen in der betroffenen Jahresrechnung 2020 erfolgten mit STRB Nr. 527/2022, jene für das vorliegende Jahr 2021 mit STRB Nr. 528/2022.

Auf eine nachträgliche Neuberechnung der internen Verzinsung der Verbindlichkeiten des Stadtspitals Triemli gemäss STRB Nr. 323/2018 und Nr. 42/2020 durch die Finanzverwaltung wurde in Absprache mit der betroffenen Organisationseinheit verzichtet. Der Entscheid erfolgte nach einer Abwägung von Nutzen und Aufwand, da das Stadtspital Triemli nicht als Eigenwirtschaftsbetrieb i. S. v. § 88 Gemeindegesez (LS 131.1) geführt wird und die aufwändige Korrektur daher letztlich saldoneutral erfolgt wäre, d. h. ohne Auswirkungen auf das gesamtstädtische Jahresergebnis.

Die aufgrund der Korrekturen sich verändernden Werte sind in der geänderten Jahresrechnung 2021 rot gekennzeichnet.

## 2 Geänderte Jahresrechnung

### 2.1 Zahlenübersicht

Als Folge der regierungsrätlichen Vorgaben zur Korrektur der Jahresrechnung 2019 wurde auch die Jahresrechnung 2021 geändert und diese weist neu folgende relevanten Grössen aus:

Gesamthaushalt (Beträge in Mio. Fr. gerundet)	RE 2021 alt	Korrekturen 2019 & 2020	Korrektur 2021	RE 2021 neu
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Aufwand	9 293.8	0	7.6	9 301.4
Ertrag	-9 413.9	0	0	-9 413.9
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)	<b>-120.1</b>	<b>0</b>	<b>7.6</b>	<b>-112.5</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>				
Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 137.5	0	0	1 137.5
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-85.5	0	0	-85.5
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1 052.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 052.0</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
Ausgaben Finanzvermögen	45.3	0	0	45.3
Einnahmen Finanzvermögen	-82.0	0	0	-82.0
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-36.7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36.7</b>
<b>Bilanz</b>				
Finanzvermögen	3 926.1	0	0	3 926.1
Verwaltungsvermögen	10 653.6	160.5	-7.6	10 806.6
<b>Total Aktiven</b>	<b>14 579.7</b>	<b>160.5</b>	<b>-7.6</b>	<b>14 732.7</b>
Fremdkapital	-8 420.7	0	0	-8 420.7
Eigenkapital	-6 159.0	-160.5	7.6	-6 311.9
<b>Total Passiven</b>	<b>-14 579.7</b>	<b>-160.5</b>	<b>7.6</b>	<b>-14 732.7</b>
<b>Produktgruppen-Jahresabschluss</b>				
<b>Gesamtsaldo</b>				
<b>Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli</b>	<b>14.3</b>		<b>7.6</b>	<b>21.8</b>
(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)				

Die Erfolgsrechnung verzeichnet bei einem korrigierten Aufwand von 9301,4 Millionen Franken und bei einem gleichbleibenden Ertrag von 9413,9 Millionen Franken einen Ertragsüberschuss von neu 112,5 Millionen Franken.

Die Nettoinvestitionen des Finanzvermögens und auch die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens sind von der Korrektur nicht betroffen und bleiben folglich unverändert.

Die Bilanzsumme beträgt neu 14 732,7 Millionen Franken. Die durch die Korrektur erzielte Ergebnisverschlechterung von 7,6 Millionen Franken wird vollumfänglich dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

Per Ende 2021 erreicht das (gesamte) Eigenkapital unter Berücksichtigung der Änderungen somit neu einen Wert von insgesamt 6311,9 Millionen Franken. Im Einzelnen:

<b>Eigenkapital</b>	<b>RE 2021 alt</b>	<b>Korrekturen 2019 und 2020</b>	<b>Korrektur 2021</b>	<b>RE 2021 neu</b>
Zweckfreies Eigenkapital	-1 664,2	-160,5	+ 7,6	-1 817,1
Zweckgebundenes Eigenkapital	-4 494,8	0	0	-4 494,8
<b>Total</b>	<b>-6 159,0</b>	<b>-160,5</b>	<b>+ 7,6</b>	<b>-6 311,9</b>

## 2.2 Korrekturen im Detail

Folgende Einzelpositionen wurden korrigiert:

<b>Korrekturen (nicht gerundet)</b>	<b>RE 2021 alt</b>	<b>Korrektur</b>	<b>RE 2021 neu</b>
<b>Gesamthaushalt</b>			
3300 Planmässige Abschreibungen	423 426 717.64	7 569 295.45	430 996 013.09
<b>3035 Stadtpital Triemli</b>			
3300 Planmässige Abschreibungen	7 453 531.55	7 569 295.45	15 022 827.00
<b>Gesamthaushalt</b>			
1404 Hochbauten	4 428 495 497.92	152 940 735.44	4 581 436 233.36
1407 Anlagen im Bau	1 414 633 981.40	24 468.04	1 414 658 449.44
<b>Allgemeiner Haushalt</b>			
1404 Hochbauten	2 125 170 665.50	152 940 735.44	2 278 111 400.94
1407 Anlagen im Bau	554 798 772.78	24 468.04	554 823 240.82
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
2990 Jahresergebnis	-120 068 521.62	7 569 295.45	-112 499 226.17
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 544 098 756.70	-160 534 498.93	-1 704 633 255.63

Ausgehend von der Korrektur in der Jahresrechnung 2019 wurden die planmässigen Abschreibungen 2020 und 2021 für das Stadtpital Triemli neu berechnet und die im Rechnungsjahr 2021 verbuchte planmässige Abschreibung von 7,5 Millionen Franken zurückgenommen. Die neue planmässige Abschreibung beträgt 15 Millionen Franken und löst somit in der geänderten Jahresrechnung 2021 eine Mehrbelastung von 7,6 Millionen Franken aus.

## 2.3 Kennzahlen

Die Korrekturen haben keine Auswirkung auf die Kennzahlen.



### 3 Produktegruppen-Jahresrechnung

#### 3.1 Saldo Erfolgsrechnung der Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Saldo Erfolgsrechnung Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr. gerundet)	RE 2021 alt	Korrektur	RE 2021 neu
3035 Stadtpital Triemli	14.3	7.6	21.8

Das Ergebnis der Dienstabteilung verschlechtert sich um 7,6 Millionen Franken und weist neu einen Aufwandüberschuss von 21,8 Millionen Franken aus.

Die Korrekturen haben keinen Einfluss auf die Steuerungsvorgaben und Kennzahlen.

#### 3.2 Saldo Investitionsrechnung der Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Auf die Investitionsrechnung haben die Änderungen keinen Einfluss.

## 4 Anträge des Stadtrats

Der Stadtrat beschliesst:

1. Die geänderte Jahresrechnung 2021 einschliesslich Band «Produktgruppen-Jahresrechnung» wird genehmigt.
2. Die genehmigte Jahresrechnung 2021 wird gemäss Vorgabe in RRB Nr. 474/2022 (Dispositiv II) direkt dem Regierungsrat zur Kenntnisnahme zugestellt.
3. Unter Vorbehalt der Kenntnisnahme gemäss Ziffer 2: Die geänderte Jahresrechnung 2021 wird dem Gemeinderat zur Kenntnisnahme zugestellt.

Zürich, 15. Juni 2022

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin: Die Stadtschreiberin:

**Corine Mauch**

**Dr. Claudia Cuche-Curti**

# Ergänzung zum Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle

## an den Stadtrat der Stadt Zürich

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die am 15. Juni 2022 nachträglich geänderte Jahresrechnung 2021 der Stadt Zürich geprüft. Als Auszug aus der ursprünglichen Jahresrechnung 2021 umfasst diese alle sich aus der Anordnung des Regierungsrates ergebenden Änderungen. Die geänderte Jahresrechnung 2021 besteht aus der Gesamtrechnung (Kapitel 2), der Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), der Bilanz (Kapitel 4), der Geldflussrechnung (Kapitel 5) sowie dem Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6).

### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der geänderten Jahresrechnung 2021 in Übereinstimmung mit den für die Stadt Zürich geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Die Erstellung der geänderten Jahresrechnung 2021 der Stadt Zürich obliegt der Finanzverwaltung.

### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die geänderte Jahresrechnung 2021 abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen.

In Ergänzung zum Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Rechnung 2021 datiert vom 16. März 2022 haben wir folgende Bemerkung:

Der Regierungsrat verweigerte der Jahresrechnung 2019 der Stadt Zürich mit Beschluss vom 14. April 2021 (RRB Nr. 397/2021) die Genehmigung. Er wies die Stadt Zürich unter anderem an, die auf dem Bettenhaus sowie der Energie- und Medienzentrale des Stadtspitals Triemli vorgenommene ausserplanmässige Abschreibung von 175 686 000 Franken in der Jahresrechnung 2019 rückgängig zu machen, eine neue planmässige Abschreibung zu berechnen, die Jahresrechnungen 2019, 2020 und 2021 entsprechend zu ändern und die geänderte Jahresrechnung 2021 dem Regierungsrat zur Kenntnisnahme einzureichen.

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung sind die Anweisungen des Regierungsrates in der geänderten Jahresrechnung 2021, vorbehältlich der Genehmigung der geänderten Jahresrechnungen 2019 und 2020 durch die zuständigen Instanzen, korrekt umgesetzt.



### **Berichterstattung aufgrund weiterer Vorschriften**

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Leumund im Sinne von § 145 Gemeindegesetz erfüllen und gemäss § 146 Gemeindegesetz und Art. 39<sup>ter</sup> Abs. 2 der Gemeindeordnung der Stadt Zürich unabhängig sind.

Weiter bestätigen wir den Erhalt der Vollständigkeitserklärung in Übereinstimmung mit Art. 59 Abs. 2 Finanzhaushaltreglement.

Wir empfehlen, die vorliegende geänderte Jahresrechnung 2021 in Kenntnisnahme der vorerwähnten Bemerkung zu genehmigen.

Zürich, 15. Juni 2022

### **FINANZKONTROLLE DER STADT ZÜRICH**

Arno Frieser, Vizedirektor  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Leitender Revisor)

Franco Magistris, Direktor  
Zugelassener Revisionsexperte



# Rechnung 2021

Nachträgliche Korrektur

**Produktgruppen-Jahresrechnungen**

Beschluss des Stadtrats vom 15. Juni 2022



Mit der Umstellung auf HRM2 stehen bis und mit Rechnung 2018 nur die Salden pro Produktgruppe, das Total der Sachgruppen und der Investitionsrechnung zur Verfügung.

**Erfolgsrechnung: Produktgruppen-Jahresrechnungen**

Produktgruppen (in Fr. 1'000)	Rechnung 2018			Rechnung 2019			Rechnung 2020			Budget 2021			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)			3 027.8	325 971.6	-319 338.5	6 633.1	342 121.9	-324 397.2	17 724.7	336 336.1	-339 505.7	-3 169.6	350 104.1	-340 900.4	9 203.7
PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)			-7 097.0	130 277.1	-129 751.6	525.5	145 884.5	-129 277.7	16 606.8	147 358.5	-142 384.3	4 974.2	162 510.7	-152 634.0	9 876.7
PG 3: Nebenbetriebe			2 656.2	5 747.3	-9 939.3	-4 192.0	10 777.8	-6 257.4	4 520.4	10 681.5	-8 744.9	1 936.6	10 644.8	-7 904.2	2 740.6
<b>Total Produktgruppen-Globalbudgets</b>			-1 413.0	461 996.0	-459 029.4	2 966.6	498 784.3	-459 932.3	38 851.9	494 376.1	-490 634.9	3 741.2	523 259.5	-501 438.5	21 821.0

<b>Brutto-Zielabweichung I</b>	(Differenz zwischen Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-18 079.8
<b>Veränderungen Budget</b>		
Alle Produktgruppen	Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 3330 vom 11. Dezember 2020 (GR 2020/396)	2 024.7
Alle Produktgruppen	Globalbudgetergänzungen 2021	11 437.4
<b>Brutto-Zielabweichung II</b>	(inkl. Veränderungen Budget)	-4 617.7

**Anträge auf Übertrag nicht beanspruchter Mittel**

Produktgruppen (in Fr. 1'000)	Zweck	Betrag
Alle	keine	
<b>Total Anträge auf Übertragung nicht beanspruchter Mittel</b>		

Mit der Umstellung auf HRM2 stehen bis und mit Rechnung 2018 nur die Salden pro Produktgruppe, das Total der Sachgruppen und der Investitionsrechnung zur Verfügung.

**Zusatzinformationen: Aufwand und Ertrag der Produktgruppen nach Sachgruppen**

Sachgruppen (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018			Rechnung 2019			Rechnung 2020			Budget 2021			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
30.. Personalaufwand				283 267.9		283 267.9	302 172.7		302 172.7	316 711.9		316 711.9	316 534.3		316 534.3
31.. Sach- u. übriger Betriebsaufwand				131 032.1		131 032.1	143 349.2		143 349.2	131 158.3		131 158.3	155 996.8		155 996.8
33.. Abschreibungen VV				36 243.9		36 243.9	39 718.2		39 718.2	31 364.0		31 364.0	35 017.7		35 017.7
34.. Finanzaufwand				8.3		8.3	59.1		59.1	13.7		13.7	50.4		50.4
35.. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				0.6		0.6	0.2		0.2				10.8		10.8
36.. Transferaufwand				1 923.0		1 923.0	1 664.8		1 664.8	1 936.8		1 936.8	1 635.6		1 635.6
39.. Interne Verrechnungen				9 520.2		9 520.2	11 820.1		11 820.1	13 191.4		13 191.4	14 014.0		14 014.0
42.. Entgelte					-448 070.3	-448 070.3		-441 848.6	-441 848.6		-473 635.2	-473 635.2		-479 430.6	-479 430.6
43.. Verschiedene Erträge					-3 238.3	-3 238.3		-1 205.4	-1 205.4		-5 356.1	-5 356.1		-2 464.4	-2 464.4
44.. Finanzertrag					-3 402.7	-3 402.7		-3 269.2	-3 269.2		-3 600.9	-3 600.9		-3 382.5	-3 382.5
45.. Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					-14.1	-14.1		-20.4	-20.4					-1.7	-1.7
46.. Transferertrag					-4 304.0	-4 304.0		-13 588.8	-13 588.8		-4 042.7	-4 042.7		-16 159.4	-16 159.4
49.. Interne Verrechnungen											-4 000.0	-4 000.0			
<b>Total Aufwand und Ertrag nach Sachgruppen</b>			-1 413.0	461 996.0	-459 029.4	2 966.6	498 784.3	-459 932.3	38 851.9	494 376.1	-490 634.9	3 741.2	523 259.5	-501 438.5	21 821.0



Mit der Umstellung auf HRM2 stehen bis und mit Rechnung 2018 nur die Salden pro Produktgruppe, das Total der Sachgruppen und der Investitionsrechnung zur Verfügung.

**Investitionsrechnung**

Konto (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021				
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	
<b>500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>													
5040 00 000 Hochbauten			13 126.6		13 126.6	2 640.0		2 640.0	5 560.0		5 560.0	1 418.5	1 418.5
5060 00 000 Mobilien						438.6		438.6					
<b>500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>													
5040 00 000 Hochbauten						29.0		29.0					
5060 00 000 Mobilien			794.2		794.2	926.3		926.3	3 600.0		3 600.0	1 045.1	1 045.1
<b>500003 Anschaffung Hardware</b>													
5060 00 000 Mobilien			246.2		246.2	- 63.2		- 63.2	1 287.7		1 287.7	572.8	572.8
<b>500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>													
5060 00 000 Mobilien			5 246.2		5 246.2	2 345.3		2 345.3	6 550.0		6 550.0	4 452.1	4 452.1
<b>500008 Anschaffung Software</b>													
5060 00 000 Mobilien						37.6		37.6					
5200 00 000 Software			9 131.4		9 131.4	5 413.5		5 413.5	8 594.6		8 594.6	5 830.0	5 830.0
<b>500101 Neubau Bettenhaus</b>													
5040 00 000 Hochbauten			809.5		809.5	136.5		136.5	2 900.0		2 900.0	2 029.7	2 029.7
<b>500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung</b>													
5040 00 000 Hochbauten			526.0		526.0				200.0		200.0	227.6	227.6
<b>500104 Instandhaltung Turm 1. Etappe</b>													
5040 00 000 Hochbauten			2 554.2		2 554.2	17.0		17.0					



Mit der Umstellung auf HRM2 stehen bis und mit Rechnung 2018 nur die Salden pro Produktgruppe, das Total der Sachgruppen und der Investitionsrechnung zur Verfügung.

Konto (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018		Rechnung 2019		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>560602 Investitionen</b>											
<b>Finanzvermögen Mobilien FV</b>											
7560 00 000 Übertragung von Mobilien aus dem VV					105.4	105.4					
7760 00 000 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					2.6	2.6					
8060 00 000 Verkauf von Mobilien						-108.0					
<b>Total Investitionsrechnung</b>		18 597.2	31 640.9	31 640.9	44 722.0	-213.4	44 508.6	118 086.3	118 086.3	61 759.2	61 759.2

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)****Beschlussteil des Produktgruppen-Globalbudgets****A Übergeordnete Ziele, Zweck**

- Bereitstellung eines medizinischen Angebots der Grundversorgung, spezialisierten und hochspezialisierten Versorgung im stationären Sektor, welches sich am aktuellen Stand der Medizin orientiert, alle anerkannten medizinischen Leistungen für den breiten Bedarf abdeckt und insbesondere auch relativ aufwendige Leistungen umfasst sowie dem heutigen Stand der Pflege und medizinischen Therapien und der heutigen Medizintechnik entspricht.
- Bereitstellung eines medizinischen Angebots im stationären Sektor, welches für Versicherte aller Versicherungsklassen zugänglich ist und den Patientinnen und Patienten der Stadt und des Kantons Zürich sowie der umliegenden Kantone unlimitiert zur Verfügung steht.
- Bereitstellung eines medizinischen Angebots im stationären Sektor, welches die Fortführung der in der Notfallversorgung begonnenen Behandlung sicherstellt und die praktische Ausbildung der Auszubildenden sicherstellt.
- Sicherung der aktuellen und künftigen optimalen medizinischen Betreuung und Pflege am Stadtspital Triemli und in anderen Institutionen des Gesundheitswesens durch Ausbildung in den Spitalberufen mit Schwergewicht Pflege, Medizinaltechnik und Medizinische Therapien.
- Permanente Verbreiterung des Wissensstandes der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in ihrem erworbenen Beruf unter besonderer Berücksichtigung der Bedürfnisse des Stadtspitals Triemli.
- Förderung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durch gezieltes Angebot an Weiterbildungsmöglichkeiten mit Schwergewicht in der Pflege und Physiotherapie und der Spezialausbildungen von Ärztinnen und Ärzten.

**B Enthaltene Produkte****1.1 Operative Disziplinen**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege bei Eingriffen im Gesamtbereich der Chirurgie und der übrigen operativen Disziplinen. Klinik für Allgemeine-, Hand- und Unfallchirurgie, Klinik für Viszeral-, Thorax- und Gefässchirurgie, Klinik für Urologie, Klinik für Herzchirurgie, Augenklinik, Klinik für Orthopädie, Fachärzteabteilung Neurochirurgie.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Patientinnen und Patienten aller Dringlichkeiten und Versicherungskategorien mit einer Verweildauer über 24 Stunden oder über Mitternacht aus der Stadt und dem Kanton Zürich sowie anderen Kantonen.*

**1.2 Innere Medizin**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege und Medizinische Therapien bei Eingriffen im Gesamtbereich der Inneren Medizin. Medizinische Klinik: mit Schwergewichten in der Kardiologie, der Pneumatologie, Gastroenterologie, Neurologie und Infektologie. Klinik für Medizinische Onkologie und Hämatologie: mit Schwergewicht auf Chemotherapien.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

**1.3 Rheumatologie**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege von Krankheiten des Bewegungsapparates.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**1.4 Radio-Onkologie und Nuklearmedizin**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege bei Behandlungen im Gesamtbereich mit Röntgenstrahlen, ionisierenden Strahlen und Radioisotopen. Klinik für Radio-Onkologie und Nuklearmedizin: Diagnose von Erkrankungen mit Radioisotopen und Behandlung von Erkrankungen mit ionisierenden Strahlen. Institut für Radiologie: diagnostische Untersuchungen mit Röntgenstrahlen und Ultraschallwellen sowie interventionelle Eingriffe.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**1.5 Klinik für Kinder und Jugendliche**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege bei Behandlung von kranken Früh- und Neugeborenen, Säuglingen, Kleinkindern sowie Kindern und Jugendlichen in den chirurgischen und intern-medizinischen Bereichen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**1.6 Geburtshilfe und Gynäkologie**

Ärztliche Diagnostik, Therapie und Pflege im gesamten Bereich der Geburtshilfe und Gynäkologie.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**1.7 Medizinisch-technische Bereiche**

Institut für Anästhesiologie und Intensivmedizin: Durchführung von Anästhesien bei operativen und diagnostischen Eingriffen, Überwachung und Behandlung in der Intensivpflegestation und im Aufwachraum. Zentrallabor: Analysen von Körperflüssigkeiten, Sekreten und Exkreten. Institut für Pathologie: Untersuchung von Gewebeproben (Biopsien/Zytologien) und Autopsien. Apotheke: Versorgung mit pharmazeutischen Präparaten aus Einkauf und Eigenherstellung.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 1.1.*

**1.8 Ausbildung**

Praktischer Teil der Ausbildung für alle Pflegeberufe und Physiotherapie. Praktikumsplätze für Ärztinnen, Ärzte. Ausbildung in medizinisch-technischen Berufen (MTRA, med.-techn. Laborantinnen und Laboranten). Ausbildung in verschiedenen Berufslehren (Köchin/Koch, kfm. Ausbildungen etc.), Ausbildung Assistentin Gesundheit und Soziales (AGS), Ausbildung zur Fachfrau/-mann Betreuung (FABE), Praktikumsplätze für HMS+ PraktikantInnen (HMS Handelsschule mit Berufsmaturitätsabschluss).

*Kund/-innen und Zielgruppen: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Auszubildende) in medizinischen, pflegerischen, medizinisch-therapeutischen, medizinisch-technischen, hauswirtschaftlichen und kaufmännischen Berufen.*

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

**1.9 Fortbildung**

Kurse und Veranstaltungen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter aller Bereiche des Spitals.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Auszubildende) in medizinischen, pflegerischen, medizinisch-technischen, hauswirtschaftlichen und kaufmännischen Berufen.*

**1.10 Weiterbildung**

Zusatzausbildungen im Pflegebereich (Intensivpflege, Notfallpflege, OP-Pflege, Anästhesie). Weiterbildung in BIGA-Berufen (Diätausbildung etc.). Weiterbildung von Ärztinnen und Ärzten in den Spezialdisziplinen FMH. Weiterbildung von Assistenzärztinnen und Assistenzärzten nach dem Staatsexamen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Auszubildende) in medizinischen, pflegerischen, medizinisch-technischen, hauswirtschaftlichen und kaufmännischen Berufen.*

**C Produktgruppen-Jahresrechnung**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018			Rechnung 2019			Rechnung 2020			Budget 2021			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)			3 027.8	325 971.6	-319 338.5	6 633.1	342 121.9	-324 397.2	17 724.7	336 336.1	-339 505.7	-3 169.6	350 104.1	-340 900.4	9 203.7

<b>Brutto-Zielabweichung I</b> (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-12 373.3
<b>Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget</b>	
Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 3330 vom 11. Dezember 2020 (GR 2020/396)	1 377.5
Globalbudgetergänzungen 2021	3 514.8
<b>Brutto-Zielabweichung II</b> (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)	-7 481.0
<b>Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresrechnung</b>	
<b>Aufwand</b>	
▪ Personalaufwand: Ressourcenverschiebungen, hauptsächlich in Folge der Test- und Impfcenter, an die Produktgruppe 2.	3 367.1
▪ Sach- und übriger Betriebsaufwand: Mehrbedarf an Temporärpersonal für die Pflege. Zusätzlicher Materialaufwand. Auf Grund der Pandemiesituation konnten die geplanten Optimierungen im Einkauf nicht umgesetzt werden.	-9 729.0
▪ Abschreibungen: Das Impairment auf dem Bettenhaus wurde seitens Kanton Zürich nicht akzeptiert. Erhöhung wird leicht kompensiert durch die Änderung der Abschreibungsdauer für strategische Software gemäss Branchenverband der Spitäler.	-3 647.1
▪ Interne Verrechnungen: Höhere Verrechnung von Informatik Dienstleistungen.	- 573.0
<b>Ertrag</b>	

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

▪ Entgelte und Verschiedene Erträge (konsolidierte Betrachtung): Die Entwicklung der Erträge war für den stationären Bereich nicht wie in der Globalbudgetergänzung des Tertialberichtes II erwartet. Die budgetierten Fallzahlen wurden unterschritten.	-1 042.0
▪ Transferertrag, Interne Verrechnung Ertrag (Total): Entschädigungen für Corona-Pandemie-bedingte Mehrkosten, die internen Verrechnungen des Stadsspitals Waid waren höher als geplant. Diese Ertragsarten werden konsolidiert gezeigt, da ebenfalls eine Ertragsartenverschiebung beinhaltet ist.	4 143.0

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
Patientenzahlen (Austritte)	24 972	25 323	24 579	26 568	25 645	
Pflegetage	117 576	117 586	114 199	119 538	119 640	
Fallschwere-Index (CMI)	1.0632	1.0725	1.1090	1.0650	1.1160	
Anzahl Auszubildende	576	569	578	577	602	

**Begründung Soll-Ist-Abweichungen Steuerungsvorgaben:**

Patientenzahlen (Austritte)

Das hohe Budget 2021 wurde ohne Berücksichtigung der Corona-Pandemie erstellt und wurde daher trotz gegenüber den Vorjahren markant höheren Fallzahlen nicht erreicht.

Pflegetage

Auf Grund der längeren durchschnittlichen Verweildauer fielen die Anzahl Pflegetage höher aus gegenüber Vorjahren und Budget. Die längere Verweildauer besteht ebenfalls auf Grund des höheren Fallschwere-Indexes (CMI).

Fallschwere-Index (CMI)

Der ausserordentlich hohe Wert begründet sich durch die Corona-Pandemie, wodurch die Krankheitsverläufe schwerer bzw. komplexer waren und durch ein starkes Wachstum in der Herzchirurgie, deren Fälle einen sehr hohen CMI ausweisen.

Anzahl Auszubildende

keine

**E Antrag auf zweckgebundene Übertragung nicht beanspruchter Mittel nach Art. 11 der Globalbudgetverordnung**

Zweck	Betrag (in Fr. 1'000)
Kein Antrag.	

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)****Informationsteil des Produktgruppen-Globalbudgets****F Kommentar zum Rechnungsergebnis**

Das Ergebnis der Produktgruppe 1 war erneut geprägt von der Corona-Pandemie. Die Anzahl Austritte stiegen jedoch markant gegenüber dem Vorjahr, das ohne Berücksichtigung von Corona geplante Budget wurde jedoch verfehlt. Der äusserst hohe CMI und die Ausgleichzahlungen durch den Kanton kompensierten die geringere Anzahl Fälle gegenüber Budget. Die Kosten sind stark erhöht gegenüber dem Budget. Vor allem die Ausgaben für die temporären Arbeitskräfte und das medizinische Material sind wesentlich höher als im Budget abgebildet. Die Abschreibungen fallen höher aus als im Budget abgebildet, da die Abschreibungen für das Bettenhaus nicht geplant wurden (Impairment aus 2019). Diese konnten teilweise kompensiert werden durch tiefere Abschreibungen aus strategischer Software, deren Nutzungsdauer von 4 auf 8 Jahre verlängert werden konnte.

**G Rechtsgrundlagen****▪ Nationale Rechtsgrundlagen**

1. Krankenversicherungsgesetz (KVG)

**▪ Kantonale Rechtsgrundlagen**

1. Spitalplanungs- und -finanzierungsgesetz Kanton Zürich 2012
2. Zürcher Spitalplanung 2012

**▪ Städtische Rechtsgrundlagen**

1. Gemeindeordnung der Stadt Zürich vom 16.4. 1970, Art. 70c
2. Stadtratsbeschluss über die Departementgliederung und -aufgaben (StRB 543, 26.3.1997), Art. 33 Stadtspital Triemli
3. Stadtratsbeschluss betreffend Übergang des Spitalbetriebs des Akutspitals Maternite Inselhof an das Stadtspital Triemli (STRB 1578, 01.09.2004)
4. Stadtspitäler Waid und Triemli, Auswirkungen des kantonalen Spitalplanungs- und -finanzierungsgesetzes auf Planung, Budgetierung und Finanzierung von Investitionsvorhaben (STRB 1062 vom 31.8.2011)
5. Stadtspitäler Waid und Triemli sowie Immobilien Stadt Zürich, Übertragung Vermögenswerte (STRB 1529 vom 28.11.2012)
6. Verzinsung der Verbindlichkeiten der Stadtspitäler Triemli und Waid gegenüber der Finanzverwaltung (STRB 323 vom 18.04.2018)



**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>1.0 Gesamte Produktegruppe</b>						
Anzahl Betten insgesamt	442	442	442	442	433	
<i>davon Betten auf Intensiv-Pflege-Station IPS</i>	18	18	18	18	18	inkl. IPS-Betten
Anzahl Austritte insgesamt	24 972	25 323	24 579	26 568	25 645	
Anzahl Pflgetage insgesamt	117 576	117 586	114 199	119 538	119 640	ohne gesunde Säuglinge
Durchschnittliche Bettenbelegung	72.9%	76.8%	70.6%	74.1%	75.7%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5.1	5.0	5.1	4.9	5.1	ohne gesunde Säuglinge
Fallschwere-Index (CMI)	1.0632	1.0725	1.1090	1.0650	1.1160	
<b>1.1 Operative Disziplinen</b>						
Anzahl Betten insgesamt	178	178	178	178	178	ohne IPS-Betten (10)
Anzahl Austritte insgesamt	8 994	9 673	9 384	10 619	9 950	
Anzahl Pflgetage insgesamt	50 466	52 805	52 365	56 239	56 413	
Durchschnittliche Bettenbelegung	73.5%	81.3%	80.4%	86.6%	86.8%	Belegung inkl. 10 IPS-Betten
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5.6	5.5	5.6	5.7	5.7	
<b>1.2 Innere Medizin</b>						
Anzahl Betten insgesamt	156	156	156	156	156	ohne IPS-Betten (8)
Anzahl Austritte insgesamt	8 560	8 342	7 907	8 474	8 165	
Anzahl Pflgetage insgesamt	46 698	45 236	42 755	42 928	43 647	
Durchschnittliche Bettenbelegung	78.0%	79.4%	74.9%	75.4%	76.7%	Belegung inkl. 8 IPS-Betten
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5	5	5.4	5	5.3	
<b>1.3 Rheumatologie</b>						Integriert in der Inneren Medizin
Anzahl Betten insgesamt						
Anzahl Austritte insgesamt						
Anzahl Pflgetage insgesamt						
Durchschnittliche Bettenbelegung						
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen						

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>1.4 Radio-Onkologie und Nuklearmedizin</b>						
Anzahl Betten insgesamt	24	24	24	24	24	
Anzahl Austritte insgesamt	397	339	403	360	374	
Anzahl Pfl egetage insgesamt	2 913	2 670	3 593	2 782	3 485	
Durchschnittliche Bettenbelegung	33.3%	30.5%	40.9%	31.8%	39.8%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	7.3	7.9	8.9	7.7	9.3	
<b>1.5 Klinik für Kinder und Jugendliche</b>						
Anzahl Betten insgesamt	27	27	27	27	18	Reduktion Anzahl Betten auf Grund angespannter Personalsituation
Anzahl Austritte insgesamt	1 794	1 734	1 393	1 737	1 373	
Anzahl Pfl egetage insgesamt	6 031	5 215	4 545	5 817	4 450	
Durchschnittliche Bettenbelegung	61.2%	52.9%	46.0%	59.0%	67.7%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	3.4	3.0	3.3	3.3	3.2	
<b>1.6 Geburtshilfe und Gynäkologie</b>						
Anzahl Betten insgesamt	39	39	39	39	39	
Anzahl Austritte insgesamt	5 225	5 235	5 492	5 378	5 783	davon gesunde Säuglinge: 2104
Anzahl Pfl egetage insgesamt	11 468	11 660	10 941	11 772	11 645	exklusiv gesunde Säuglinge
Durchschnittliche Bettenbelegung	80.6%	81.9%	76.6%	82.7%	81.8%	exklusiv gesunde Säuglinge
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	3.5	3.5	3.1	3.5	3.2	exklusiv gesunde Säuglinge
<b>1.7 Medizinisch-technische Bereiche</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						

**PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>1.8 Ausbildung</b>						
Anzahl Studierende Physiotherapie FH	31	30	31	31	31	
Anzahl BIGA-Lehrlinge	29	29	27	29	29	
Anzahl FAGE-Lehrlinge	85	82	77	85	76	
Anzahl FABE-Lehrlinge						
Anzahl PraktikantInnen	59	52	58	54	63	
Anzahl SchülerInnen Pflege-Zusatzausbildung	18	19	17	18	15	
Anzahl Hebammen	17	16	17	17	33	
Anzahl Studierende Pflege HF (Höhere Fachschule)	72	62	62	65	59	
Anzahl Studierende Pflege FH (Fachhochschule)	25	30	32	28	29	
Anzahl Studierende Operationstechnik HF	7	8	10	8	9	
Anzahl Studierende HF weitere (Labor etc.)	21	20	21	20	24	
Anzahl Ausbildung AssistentIn Gesundheit und Soziales (AGS)	3	3	0	3		
Anzahl HMS+ PraktikantInnen	7	7	7	7	7	
<b>1.9 Fortbildung</b>						
Anzahl Assistenzärztinnen und -ärzte	185	195	201	196	205	
<b>1.10 Weiterbildung</b>						
Anz. Intensivpflege-Schülerinnen und -Schüler	17	16	18	16	22	

**I Bemerkungen**

- Keine.

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**Beschlussteil des Produktgruppen-Globalbudgets**

**A Übergeordnete Ziele, Zweck**

- Sicherstellung der permanenten Notfallversorgung durch Bereitstellung eines medizinischen Angebots, welches dauernd, d.h. 24 Stunden pro Tag und 365 Tage pro Jahr die optimale medizinische und pflegerische Versorgung von Patientinnen und Patienten sichert, welche der sofortigen Behandlung bedürfen.
- Sicherstellung der permanenten Notfallversorgung, welche sich am aktuellen Stand der Medizin orientiert und dem heutigen Stand der Medizintechnik entspricht, welche für Patientinnen und Patienten der Stadt und des Kantons Zürich sowie der umliegenden Kantone unlimitiert zur Verfügung steht.
- Sicherstellung der permanenten Notfallversorgung, welche die Bewältigung von Katastrophensituationen ermöglicht.
- Bereitstellung eines medizinischen Angebots im ambulanten Sektor, welches die Fortführung der in der Notfallversorgung und stationär begonnenen Diagnostik und Behandlung sowie die praktische Ausbildung der Auszubildenden sicherstellt.
- Bereitstellung eines medizinischen Angebots der Grundversorgung, spezialisierten und hochspezialisierten Versorgung im ambulanten Sektor, welches sich am aktuellen Stand der Medizin orientiert, alle anerkannten medizinischen Leistungen für den breiten Bedarf abdeckt und insbesondere auch relativ aufwendige Leistungen umfasst sowie dem heutigen Stand der Pflege der Medizintechnik entspricht.
- Bereitstellung eines medizinischen Angebots im ambulanten Sektor, welches für Versicherte aller Versicherungsklassen zugänglich ist und den Patientinnen und Patienten der Stadt und des Kantons Zürich sowie der umliegenden Kantone unlimitiert zur Verfügung steht.

**B Enthaltene Produkte**

**2.1 Notfallversorgung**

Notfallabteilung: mit durchgehendem Betrieb und Schwergewicht in der Chirurgie, der inneren Medizin und der Gynäkologie/Geburtshilfe (3-Schichtbetrieb ärztlicher Dienst und Pflegebereich). Operationsabteilung: mit permanenter Bereitschaft (3-Schichtbetrieb). Intensivstation: mit durchgehendem Betrieb. Anästhesie: mit durchgehendem Betrieb (OP). Ambulatorium der Pädiatrie: mit Notfallversorgung (24 Std.).

*Kund/-innen und Zielgruppen: Notfallpatientinnen und -patienten aus dem Einzugsgebiet des Spitals.*

**2.2 Spezielle Bereitschaftsdienste**

Bereitschaftsdienste in spezialisierten Gebieten (Kardiologie, Gastroenterologie, Pneumologie) und medizinisch-technischen Bereichen (Radiologie, Zentrallabor etc.).

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.1.*

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**2.3 Katastrophenvorsorge**

Bei Katastrophen gilt das KATAMAX-Konzept.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.1.*

**2.4 Operative Disziplinen**

Ambulante Fälle der interdisziplinären Notfallstation, chirurgisches Ambulatorium, Ambulatorien der Kliniken für Urologie, Herzchirurgie, Orthopädie, der Augenklinik und der Facharztabteilung Fachrichtung Neurochirurgie, ambulante Operationen der operativen Disziplinen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Patientinnen und Patienten aller Dringlichkeiten und Versicherungskategorien aus der Stadt und dem Kanton Zürich sowie anderen Kantonen, welche das Spital innerhalb von 24 Stunden verlassen und über Mitternacht kein Bett belegt haben oder eine teilweise stationäre Versorgung (Bettenbelegung, Überwachung nach Interventionen) haben.*

**2.5 Innere Medizin**

Ambulante Abklärungen und Behandlungen in Kardiologie, Gastroenterologie, Pneumologie, Neurologie, Infektiologie und Endokrinologie inkl. Diabetes- und Ernährungsberatung und ambulante Fälle der interdisziplinären Notfallstation.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.6 Rheumatologie**

Rheumatologisches Ambulatorium, ambulante Behandlungen in Physiotherapie, Ergotherapie und Logopädie.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.7 Radio-Onkologie**

Ambulante Abklärungen und Behandlungen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.8 Klinik für Kinder und Jugendliche**

Ambulatorien und Sprechstunden für Kinder und Jugendliche, ambulante Abklärungen und Behandlungen in der Neonatologie, EEG.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.9 Geburtshilfe und Gynäkologie**

Kontrollstation: Ambulante gynäkologische Abklärungen und Behandlungen. Ambulante Begleitung in der Schwangerschaft und Mutterschaft.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)****2.10 Medizinische Onkologie und Hämatologie**

Abklärungen und Behandlungen in der medizinischen Onkologie, Leistungen der Hämatologie.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.11 Radiologie und Nuklearmedizin**

Radiologische Abklärungen und ambulante Behandlungen (u.a. CT, MRI, Angiographie etc.).

*Kund/-innen und Zielgruppen: Patientinnen und Patienten aller Dringlichkeiten und Versicherungskategorien aus der Stadt und dem Kanton Zürich sowie anderen Kantonen, welche das Spital innerhalb von 24 Stunden verlassen oder eine teilweise stationäre Versorgung (Bettenbelegung, Überwachung nach Interventionen) haben.*

**2.12 Pathologie**

Biopsien und zytologische Untersuchungen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.11.*

**2.13 Zentrallabor**

Untersuchungen und Analysen in den Gebieten Chemie, Exkrete und Bakteriologie.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.11.*

**2.14 Anästhesie**

Ambulante Schmerztherapie und ambulante Narkose im OP.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.15 Ambulantes Perioperatives Zentrum (APZ)**

Perioperative Abklärungen und Aufklärungen (inklusive Anästhesie-Sprechstunde) vor dem stationären Aufenthalt / vor der OP.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**2.16 Dermatologisches Ambulatorium**

Ambulatorium für Hautkrankheiten, Geschlechtskrankheiten und allergische Erkrankungen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Gleiche Kund/-innen und Zielgruppen wie beim Produkt 2.4.*

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**C Produktgruppen-Jahresrechnung**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018			Rechnung 2019			Rechnung 2020			Budget 2021			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)			-7 097.0	130 277.1	-129 751.6	525.5	145 884.5	-129 277.7	16 606.8	147 358.5	-142 384.3	4 974.2	162 510.7	-152 634.0	9 876.7

<b>Brutto-Zielabweichung I</b> (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-4 902.5
<b>Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget</b>	
Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 3330 vom 11. Dezember 2020 (GR 2020/396)	603.5
Globalbudgetergänzungen 2021	7 922.6
<b>Brutto-Zielabweichung II</b> (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)	3 623.6
<b>Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresrechnung</b>	
<b>Aufwand</b>	
▪ Personalaufwand: Ressourcenverschiebungen, hauptsächlich in Folge der Test- und Impfcenter, von der Produktgruppe 1.	-3 813.3
▪ Sach- und übriger Betriebsaufwand: Mehrbedarf an Temporärpersonal für die Test- und Impfcenter. Auf Grund der Pandemiesituation konnten die geplanten Optimierungen im Einkauf nicht umgesetzt werden.	-4 255.0
▪ <b>Abschreibungen: Das Impairment auf dem Bettenhaus wurde seitens Kanton Zürich nicht akzeptiert. Erhöhung wird leicht kompensiert durch die Änderung der Abschreibungsdauer für strategische Software gemäss Branchenverband der Spitäler.</b>	-1 795.1
▪ Interne Verrechnungen: höhere Verrechnung von Informatik Dienstleistungen.	- 250.0
<b>Ertrag</b>	
▪ Entgelte und Verschiedene Erträge (konsolidierte Betrachtung): Die Entwicklung der Erträge war positiver als in der Globalbudgetergänzung des Tertialberichtes II erwartet. Insbesondere die Erträge aus den Corona-Tests trugen zu der wesentlichen Verbesserung bei.	13 309.0
▪ Transferertrag, Interne Verrechnung Ertrag (Total): Entschädigungen für Corona-Pandemie-bedingte Mehrkosten und die internen Verrechnungen des Stadsspitals Waid waren leicht höher als geplant.	428.0

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
Anzahl ambulante Behandlungen / Fälle	1 395 864	1 479 358	1 551 634	1 560 800	1 899 363	
Anzahl Notfälle der Notfallstation	38 107	37 431	34 760	38 928	39 030	
Anzahl Notfälle der Kinderklinik	10 193	11 265	7 559	11 603	10 426	
Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe	7 619	7 429	7 364	7 559	7 591	

**Begründung Soll-Ist-Abweichungen Steuerungsvorgaben:**

Anzahl ambulante Behandlungen / Fälle

Die Anzahl Behandlungen zeigt ein starkes Wachstum, dieses ist jedoch durch die Corona-Tests getrieben und nur bedingt aussagekräftig. Die Situation im ambulanten Bereich hat sich gegenüber Vorjahr jedoch normalisiert und es konnte ein moderates Wachstum erzeugt werden in den von Corona unabhängigen Bereichen.

Anzahl Notfälle der Notfallstation

Die Anzahl Notfälle entspricht dem Budget.

Anzahl Notfälle der Kinderklinik

Tiefere Anzahl Notfälle ist entstanden durch Massnahmen zur Eindämmung des Coronavirus (Einschränkungen im 1. HJ 2021).

Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe

Keine.

**E Antrag auf zweckgebundene Übertragung nicht beanspruchter Mittel nach Art. 11 der Globalbudgetverordnung**

Zweck	Betrag (in Fr. 1'000)
Kein Antrag.	

**Informationsteil des Produktgruppen-Globalbudgets**

**F Kommentar zum Rechnungsergebnis**

Das Ergebnis der Produktgruppe 2 war erneut geprägt von der Corona-Pandemie. Die Erträge sind markant gewachsen auf Grund der durchgeführten Corona-Tests, die übrigen ambulanten Bereiche erholten sich jedoch auch gegenüber Vorjahr, verfehlten jedoch die Budgetwerte leicht. Die Kosten sind stark erhöht gegenüber dem Budget. Vor allem die Ausgaben für die temporären Arbeitskräfte in den Test- und Impfcentren und das medizinische Material sind wesentlich höher als im Budget abgebildet. Die Abschreibungen fallen höher aus als im Budget abgebildet, da die Abschreibungen für das Bettenhaus nicht geplant wurden (Impairment aus 2019). Diese konnten teilweise kompensiert werden durch tiefere Abschreibungen aus strategischer Software, deren Nutzungsdauer von 4 auf 8 Jahre verlängert werden konnte.



**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**G Rechtsgrundlagen**

- **Nationale Rechtsgrundlagen**
  1. Krankenversicherungsgesetz (KVG)
- **Kantonale Rechtsgrundlagen**
  1. Spitalplanungs- und -finanzierungsgesetz Kanton Zürich 2012
  2. Zürcher Spitalplanung 2012
- **Städtische Rechtsgrundlagen**
  1. Gemeindeordnung der Stadt Zürich vom 16.4. 1970, Art. 70c
  2. Stadtratsbeschluss über die Departementsgliederung und -aufgaben (StRB 543, 26.3.1997), Art. 33 Stadtspital Triemli
  3. Stadtratsbeschluss betreffend Übergang des Spitalbetriebs des Akutspitals Maternite Inselhof an das Stadtspital Triemli (STRB 1578, 01.09.2004)
  4. Stadtspitäler Waid und Triemli, Auswirkungen des kantonalen Spitalplanungs- und -finanzierungsgesetzes auf Planung, Budgetierung und Finanzierung von Investitionsvorhaben (STRB 1062 vom 31.8.2011)
  5. Stadtspitäler Waid und Triemli sowie Immobilien Stadt Zürich, Übertragung Vermögenswerte (STRB 1529 vom 28.11.2012)
  6. Verzinsung der Verbindlichkeiten der Stadtspitäler Triemli und Waid gegenüber der Finanzverwaltung (STRB 323 vom 18.04.2018)

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>2.0 Gesamter ambulanter Bereich (ohne Notfall)</b>						
Anzahl Behandlungen	1 395 864	1 479 358	1 551 634	1 560 800	1 899 363	
<b>2.1 Notfallversorgung</b>						
Anzahl Notfälle der Notfallstation	38 107	37 431	34 760	38 928	39 030	
Anzahl Notfälle der Kinderklinik	10 193	11 265	7 559	11 603	10 426	
Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe	7 619	7 429	7 364	7 559	7 591	
Notfallmässige Direkteintritte auf IPS und Bettenstationen	312	310	310	310	345	
Anzahl weitere Notfälle (Kardiolog. Eingriffe)	1 409	1 364	1 498	1 419	1 517	
Anzahl Patientinnen und Patienten in den stationären Bereich überführt	14 168	13 941	13 234	14 878	13 399	
<b>2.2 Spezielle Bereitschaftsdienste</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						
<b>2.3 Katastrophenvorsorge</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>2.4 Operative Disziplinen</b>						
Anzahl Behandlungen	276 999	283 431	188 091	314 325	211 822	
<b>2.5 Innere Medizin</b>						
Anzahl Behandlungen	97 554	110 669	103 939	121 183	118 670	
<b>2.6 Rheumatologie</b>						
Anzahl Behandlungen	76 858	82 533	78 730	86 247	75 301	inkl. Therapien
<b>2.7 Radio-Onkologie</b>						
Anzahl Behandlungen	53 329	48 481	48 332	52 941	50 577	
<b>2.8 Klinik für Kinder und Jugendliche</b>						
Anzahl Behandlungen	62 649	94 480	82 470	94 480	105 397	
<b>2.9 Geburtshilfe und Gynäkologie</b>						
Anzahl Behandlungen	93 216	91 875	92 885	93 437	102 086	
<b>2.10 Medizinische Onkologie und Hämatologie</b>						
Anzahl Behandlungen	141 470	143 612	177 865	156 824	196 041	
<b>2.11 Radiologie und Nuklearmedizin</b>						
Anzahl Behandlungen	82 697	83 110	78 044	83 442	90 404	
<b>2.12 Pathologie</b>						
Anzahl Behandlungen	54 806	60 013	59 541	77 417	54 479	
<b>2.13 Zentrallabor</b>						
Anzahl Behandlungen	331 611	349 213	504 637	358 642	735 980	
<b>2.14 Anästhesie</b>						
Anzahl Behandlungen	2 979	3 110	2 896	3 154	4 997	
<b>2.15 Ambulantes Perioperatives Zentrum (APZ)</b>						
Anzahl Behandlungen	22 880	32 833	27 831	22 231	28 346	
<b>2.16 Dermatologisches Ambulatorium</b>						
Anzahl Behandlungen	98 816	95 998	106 373	96 478	125 264	

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)**

**I Bemerkungen**

- Keine.

## **Beschlussteil des Produktgruppen-Globalbudgets**

### **A Übergeordnete Ziele, Zweck**

- Bereitstellung von Angeboten zur Erhaltung der Attraktivität für alle im Spital befindlichen Personenkategorien und zur Verbesserung der Möglichkeiten zur Personalrekrutierung durch Angebote für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

### **B Enthaltene Produkte**

#### **3.1 Restauration**

Betrieb von einem Personalrestaurant und einer Cafeteria im Hauptgebäude und einem weiteren Personalrestaurant in der Frauenklinik.

*Kund/-innen und Zielgruppen: für Patientinnen und Patienten, Besucherinnen und Besucher, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.*

#### **3.2 Personalzimmer**

Vermietung von Zimmern an Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.*

#### **3.3 Parkplätze**

Vermietung von Personalparkplätzen auf dem Areal des Spitals.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.*

#### **3.4 Vermietung von Räumlichkeiten**

Vermietung der TAT-Räumlichkeiten (Temporäres Alterszentrum Triemli) an die IMMO zur Nutzung durch die Alterszentren Stadt Zürich für die vorübergehende Unterbringung von Wohngruppen.

*Kund/-innen und Zielgruppen: Immobilien (IMMO) Stadt Zürich.*

**PG 3: Nebenbetriebe**

**C Produktgruppen-Jahresrechnung**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2018			Rechnung 2019			Rechnung 2020			Budget 2021			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 3: Nebenbetriebe			2 656.2	5 747.3	-9 939.3	-4 192.0	10 777.8	-6 257.4	4 520.4	10 681.5	-8 744.9	1 936.6	10 644.8	-7 904.2	2 740.6

<b>Brutto-Zielabweichung I</b> (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	- 804.0
<b>Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget</b>	
Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 3330 vom 11. Dezember 2020 (GR 2020/396)	43.7
Globalbudgetergänzungen 2021	
<b>Brutto-Zielabweichung II</b> (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)	- 760.3
<b>Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresrechnung</b>	
Aufwand	
▪ Sach- und übriger Betriebsaufwand: Infolge Kapazitätsreduktion im Restaurant tiefere Kosten.	307.8
▪ <b>Abschreibungen: Kleinere Veränderungen bzw. Verschiebungen bei Projekten und Investitionen.</b>	- 227.1
Ertrag	
▪ Entgelte: Tiefere Restaurantumsätze durch eingeschränkte Besucherregelungen und Homeoffice-Pflicht werden teilweise durch leicht höhere Parkplatzumsätze kompensiert.	- 841.0

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
Umsatz Restauration	5 114 900	5 531 272	4 333 582	5 665 500	3 928 000	
Anzahl Personalzimmer	60	85	85	85	85	
Zimmerbelegung in %	60.0%	60.0%	52.0%	70.0%	60.0%	
Anzahl bewirtschaftete Parkplätze	542	547	524	542	633	
Mietertrag für Temporäres Alterszentrum Triemli	605 000	605 000	605 000	605 000	605 000	

**PG 3: Nebenbetriebe**

**Begründung Soll-Ist-Abweichungen Steuerungsvorgaben:**

Umsatz Restauration

Der Umsatzrückgang begründet sich durch die auf Grund der Corona-Pandemie tiefere Anzahl an Spitalbesuchern und -besucherinnen, die Homeoffice-Pflicht und den Umbau der Cafeteria.

Anzahl Personalzimmer

Keine.

Zimmerbelegung in %

Keine.

Anzahl bewirtschaftete Parkplätze

Leicht höher in Folge der Schaffung von temporären Parkplätzen.

Mietertrag für Temporäres Alterszentrum Triemli

Keine.

**E Antrag auf zweckgebundene Übertragung nicht beanspruchter Mittel nach Art. 11 der Globalbudgetverordnung**

Zweck	Betrag (in Fr. 1'000)
Kein Antrag.	

**Informationsteil des Produktgruppen-Globalbudgets**

**F Kommentar zum Rechnungsergebnis**

Die auf Grund der Corona-Pandemie geltenden eingeschränkten Besucherregelungen, die Homeoffice-Pflicht und durch den Umbau eingeschränkte Kapazitäten im Restaurant haben sich negativ auf die Umsätze in den Restaurationsbetrieben ausgewirkt. Diese werden teilweise durch leicht höhere Parkplatzzumsätze kompensiert.

**PG 3: Nebenbetriebe**

**G Rechtsgrundlagen**

- **Nationale Rechtsgrundlagen**  
Keine spezifischen Rechtsgrundlagen
- **Kantonale Rechtsgrundlagen**  
Keine spezifischen Rechtsgrundlagen
- **Städtische Rechtsgrundlagen**  
Generell: Verzinsung der Verbindlichkeiten der Stadtpitäler Triemli und Waid gegenüber der Finanzverwaltung (STRB 323 vom 18.04.2018)  
Cafeteria: Stadtratsbeschluss betreffend Übergang des Spitalbetriebs des Akutspitals Maternite Inselhof an das Stadtpital Triemli (STRB 1578, 01.09.2004)

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Bemerkungen
<b>3.1 Restauration</b>						
Umsatz	5 114 900	5 531 272	4 333 582	5 665 500	3 928 000	
<b>3.2 Personalzimmer</b>						
Anzahl Personalzimmer	60	85	85	85	85	
Zimmerbelegung in %	60.0%	60.0%	52.0%	70.0%	60.0%	
<b>3.3 Parkplätze</b>						
Anzahl bewirtschaftete Parkplätze	542	547	524	542	633	
<b>3.4 Vermietung von Räumlichkeiten</b>						
Mietertrag für Temporäres Alterszentrum Triemli	605 000	605 000	605 000	605 000	605 000	

**I Bemerkungen**

- Keine.