



## Beschluss des Stadtrats

vom 15. Juni 2022

### Nr. 527/2022

### Finanzverwaltung, Jahresrechnung 2020, 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 für das Jahr 2020 ist Gegenstand des vorliegenden Beschlusses, jene für das Jahr 2021 erfolgt mit STRB Nr. 528/2022.

#### 2. Geänderte Jahresrechnung 2020

Als Folge der regierungsrätlichen Vorgaben zur Korrektur der Jahresrechnung 2019 wurde auch die Jahresrechnung 2020 geändert und diese weist neu folgende relevanten Grössen aus:

Gesamthaushalt (Beträge in Mio. Fr. gerundet)	RE 2020 alt	Korrektur 2019	Korrektur 2020	RE 2020 neu
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Aufwand	8 794.7	0	7.6	8 802.3
Ertrag	-8 849.4	0	0	-8 849.4
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (- = Ertragsüberschuss / += Aufwandüberschuss)	<b>-54.6</b>	<b>0</b>	<b>7.6</b>	<b>-47.0</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>				
Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 222.4	0	0	1 222.4
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-303.1	0	0	-303.1
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>919.4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>919.4</b>



<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
Ausgaben Finanzvermögen	31.4	0	0	31.4
Einnahmen Finanzvermögen	-52.1	0	0	-52.1
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-20.7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.7</b>
<b>Bilanz</b>				
Finanzvermögen	3 804.6	0	0	3 804.6
Verwaltungsvermögen	10 061.3	168.1	-7.6	10 221.9
<b>Total Aktiven</b>	<b>13 865.9</b>	<b>168.1</b>	<b>-7.6</b>	<b>14 026.5</b>
Fremdkapital	-8 070.3	0	0	-8 070.3
Eigenkapital	-5 795.6	-168.1	7.6	-5 956.1
<b>Total Passiven</b>	<b>-13 865.9</b>	<b>-168.1</b>	<b>7.6</b>	<b>-14 026.5</b>
<b>Produktgruppen-Jahresabschluss</b>				
<b>Gesamtsaldo</b>				
<b>Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli</b>	<b>31.3</b>		<b>7.6</b>	<b>38.9</b>
(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)				

Ausgehend von der Korrektur in der Jahresrechnung 2019 wurde die planmässige Abschreibung 2020 für das Stadtpital Triemli neu berechnet und die im Rechnungsjahr 2020 verbuchte planmässige Abschreibung von 7,5 Millionen Franken zurückgenommen. Die neue planmässige Abschreibung beträgt 15,1 Millionen Franken und löst somit in der geänderten Jahresrechnung 2020 eine Mehrbelastung von 7,6 Millionen Franken aus.

Die Erfolgsrechnung verzeichnet bei einem korrigierten Aufwand von 8802,3 Millionen Franken und bei einem gleichbleibenden Ertrag von 8849,4 Millionen Franken einen Ertragsüberschuss von neu 47,0 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 14 026,5 Millionen Franken. Die durch die Korrektur erzielte Ergebnisverschlechterung von 7,6 Millionen Franken wird vollumfänglich dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Per Ende 2020 erreicht das (gesamte) Eigenkapital unter Berücksichtigung der Änderung 2019 somit neu einen Wert von insgesamt 5 956,1 Millionen Franken. Im Einzelnen:

Eigenkapital	RE 2020 alt	Korrektur 2019 (gemäss STRB Nr. 526/2022)	Korrektur 2020	RE 2020 neu
Zweckfreies Eigenkapital	-1 544,1	-168,1	+ 7,6	-1 704,6
Zweckgebundenes Eigenkapital	-4 251,5	0	0	-4 251,5
<b>Total</b>	<b>-5 795,6</b>	<b>-168,1</b>	<b>+ 7,6</b>	<b>-5 956,1</b>



3/3

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

Auf eine nachträgliche Neuberechnung der internen Verzinsung der Verbindlichkeiten des Stadtspitals 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 Stadtspital 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 2020 wurde von der Finanzkontrolle geprüft und ohne Beanstandung zur Genehmigung durch den Stadtrat empfohlen.

Nach dem Beschluss durch den Stadtrat ist die geänderte Jahresrechnung 2020 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 2020 (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 2020 einschliesslich Band «Produktegruppen- Jahresrechnung» (gemäss Beilage) wird genehmigt.
2. Die genehmigte Jahresrechnung 2020 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 2020 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 2020

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 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>Erfolgsrechnung</b>					
8 693 232 040.90	8 949 597 000	88 903 100	3 Gesamtaufwand	8 802 326 259.00	236 173 841
-8 944 582 343.41	-8 976 743 000		4 Gesamtertrag	-8 849 375 525.07	- 127 367 475
<b>- 251 350 302.51</b>	<b>- 27 146 000</b>	<b>88 903 100</b>	<b>Gesamtergebnis</b> Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>- 47 049 266.07</b>	<b>+ 108 806 366</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
1 259 502 682.47	1 358 163 700	113 099 800	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 222 435 696.16	248 827 804
- 154 049 516.58	- 226 610 100		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 303 052 838.91	76 442 739
<b>1 105 453 165.89</b>	<b>1 131 553 600</b>	<b>113 099 800</b>	<b>Nettoinvestitionen</b> Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	<b>919 382 857.25</b>	<b>+ 325 270 543</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
48 596 916.25	13 280 000	354 600	7 Ausgaben Finanzvermögen	31 396 557.05	- 17 761 957
- 134 582 604.38	- 1 517 000		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 52 083 909.26	50 566 909
<b>- 85 985 688.13</b>	<b>11 763 000</b>	<b>354 600</b>	<b>Nettoinvestitionen</b> Finanzvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	<b>- 20 687 352.21</b>	<b>+ 32 804 952</b>
<b>31.12.2019</b>				<b>31.12.2020</b>	<b>Abweichung zu Vorjahr</b>
<b>13 522 987 821.30</b>			<b>Bilanzsumme</b>	<b>14 026 478 634.99</b>	<b>+ 503 490 814</b>
<b>1 657 583 989.56</b>			<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> (+ Zweckfreies Eigenkapital / - Bilanzfehlbetrag)	<b>1 704 633 255.63</b>	<b>+ 47 049 266</b>



## **1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle**

## **2 Gesamtrechnung**

## **2.2 Finanzierung**

## 2.2.1 Gesamthaushalt

Rechnung 2019	Budget 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung zu Budget
		<b>Gesamthaushalt</b>		
		<b>Finanzierung</b>		
251'350'302.51	27 146 000	+ Ertragsüberschuss	47 049 266.07	- 19 903 266
		- Aufwandüberschuss		
310'136'470.86	125 197 300	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe	261 133 144.32	- 135 935 844
-58'096'869.61	- 72 543 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe	- 146 574 744.57	+ 74 031 645
573'420'629.82	456 738 900	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertbericht.	465 582 783.27	- 8 843 883
		- Ertrag aus Aufwertungen	- 1 100.00	+ 1 100
49'710'346.72	48 626 600	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46 487 145.36	+ 2 139 455
-17'326'192.80	- 23 948 200	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	- 14 693 892.49	- 9 254 308
	50 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital	50 000 000.00	
		- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
<b>1 109 194 687.50</b>	<b>611 217 500</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>708 982 601.96</b>	<b>- 97 765 102</b>
1 105 453 165.89	1 131 553 600	abzügl. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	919 382 857.25	+ 212 170 743
<b>3 741 521.61</b>	<b>- 520 336 100</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>- 210 400 255.29</b>	<b>- 309 935 845</b>
<b>100.3%</b>	<b>54.0%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>77.1%</b>	<b>-23.1%</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 2019	Budget 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung zu Budget
		<b>Allgemeiner Haushalt</b>		
		<b>Finanzierung</b>		
251 350 302.51	27 146 000	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss	47 049 266.07	- 19 903 266
390 297 553.65	283 532 300	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertbericht. - Ertrag aus Aufwertungen	294 320 111.69 - 1 100.00	- 10 787 812 + 1 100
14 669 782.56	14 055 400	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10 330 642.53	+ 3 724 757
-7 480 394.31	- 7 546 700	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-4 367 078.94	-3 179 621
<b>648 837 244.41</b>	<b>317 187 000</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>347 331 841.35</b>	<b>-30 144 841</b>
610 171 315.77	674 566 500	abzügl. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	567 204 765.05	+ 107 361 735
<b>38 665 928.64</b>	<b>- 357 379 500</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-219 872 923.70</b>	<b>- 137 506 576</b>
<b>106.3%</b>	<b>47.0%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>61.2%</b>	<b>-14.2%</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 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>Gesamthaushalt</b>					
<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>					
2 774 218 003.89	2 934 441 700	3 301 100	30 Personalaufwand	2 858 472 663.50	+ 79 270 137
1 781 720 851.31	2 015 179 400	16 331 200	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 826 604 028.91	+ 204 906 571
<b>539 948 222.29</b>	439 315 100	13 587 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>446 593 929.11</b>	<b>+ 6 308 271</b>
359 846 817.58	173 823 900	158 200	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307 620 289.68	- 133 638 190
2 259 104 859.51	2 321 218 900	53 063 900	36 Transferaufwand	2 306 295 809.71	+ 67 986 990
2 630 557.12	2 870 400		37 Durchlaufende Beiträge	2 020 970.61	+ 849 429
<b>7 717 469 311.70</b>	<b>7 886 849 400</b>	<b>86 441 500</b>	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>7 747 607 691.52</b>	<b>+ 225 683 208</b>
-3 000 462 098.46	-3 013 600 000		40 Fiskalertrag	-2 973 765 422.61	- 39 834 577
- 14 961 678.88	- 16 453 800		41 Regalien und Konzessionen	- 16 336 605.47	- 117 195
-2 937 892 020.61	-2 986 113 400		42 Entgelte	-2 881 386 915.95	- 104 726 484
- 131 859 682.07	- 74 162 200		43 Verschiedene Erträge	- 79 717 721.47	+ 5 555 521
- 75 423 062.41	- 96 491 300		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 161 268 637.06	+ 64 777 337
-1 513 240 091.85	-1 537 664 500		46 Transferertrag	-1 503 897 728.75	- 33 766 771
- 2 630 557.12	- 2 870 400		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 020 970.61	- 849 429
<b>-7 676 469 191.40</b>	<b>-7 727 355 600</b>		<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-7 618 394 001.92</b>	<b>- 108 961 598</b>
<b>41 000 120.30</b>	<b>159 493 800</b>	<b>86 441 500</b>	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>129 213 689.60</b>	<b>+ 116 721 610</b>
128 209 866.91	131 322 000	1 225 000	34 Finanzaufwand	152 329 614.89	- 19 782 615
-420 560 289.72	-367 961 800		44 Finanzertrag	-378 592 570.56	+ 10 630 771
<b>-292 350 422.81</b>	<b>-236 639 800</b>	<b>1 225 000</b>	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-226 262 955.67</b>	<b>- 9 151 844</b>
<b>-251 350 302.51</b>	<b>-77 146 000</b>	<b>87 666 500</b>	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-97 049 266.07</b>	<b>+ 107 569 766</b>
	50 000 000		38 Ausserordentlicher Aufwand	50 000 000.00	
			48 Ausserordentlicher Ertrag		
	<b>50 000 000</b>		<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>50 000 000.00</b>	
<b>-251 350 302.51</b>	<b>-27 146 000</b>	<b>87 666 500</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>-47 049 266.07</b>	<b>+ 107 569 766</b>
847 552 862.29	881 425 600	1 236 600	39 Interne Verrechnungen: Aufwand	852 388 952.59	+ 30 273 247
-847 552 862.29	-881 425 600		49 Interne Verrechnungen: Ertrag	-852 388 952.59	- 29 036 647
<b>8 693 232 040.90</b>	<b>8 949 597 000</b>	<b>88 903 100</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>8 802 326 259.00</b>	<b>+ 236 173 841</b>
<b>-8 944 582 343.41</b>	<b>-8 976 743 000</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-8 849 375 525.07</b>	<b>- 127 367 475</b>

## 2.3.2 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>Gesamthaushalt</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
2 774 218 003.89	2 934 441 700	3 301 100	30 Personalaufwand	2 858 472 663.50	79 270 137
1 781 720 851.31	2 015 179 400	16 331 200	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 826 604 028.91	204 906 571
<b>539 948 222.29</b>	439 315 100	13 587 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>446 593 929.11</b>	<b>6 308 271</b>
128 209 866.91	131 322 000	1 225 000	34 Finanzaufwand	152 329 614.89	- 19 782 615
359 846 817.58	173 823 900	158 200	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307 620 289.68	- 133 638 190
2 259 104 859.51	2 321 218 900	53 063 900	36 Transferaufwand	2 306 295 809.71	67 986 990
2 630 557.12	2 870 400		37 Durchlaufende Beiträge	2 020 970.61	849 429
	50 000 000		38 Ausserordentlicher Aufwand	50 000 000.00	
847 552 862.29	881 425 600	1 236 600	39 Interne Verrechnungen	852 388 952.59	30 273 247
<b>8 693 232 040.90</b>	<b>8 949 597 000</b>	<b>88 903 100</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>8 802 326 259.00</b>	<b>+ 236 173 841</b>
-3 000 462 098.46	-3 013 600 000		40 Fiskalertrag	-2 973 765 422.61	- 39 834 577
- 14 961 678.88	- 16 453 800		41 Regalien und Konzessionen	- 16 336 605.47	- 117 195
-2 937 892 020.61	-2 986 113 400		42 Entgelte	-2 881 386 915.95	- 104 726 484
- 131 859 682.07	- 74 162 200		43 Verschiedene Erträge	- 79 717 721.47	5 555 521
-420 560 289.72	-367 961 800		44 Finanzertrag	-378 592 570.56	10 630 771
- 75 423 062.41	- 96 491 300		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 161 268 637.06	64 777 337
-1 513 240 091.85	-1 537 664 500		46 Transferertrag	-1 503 897 728.75	- 33 766 771
- 2 630 557.12	- 2 870 400		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 020 970.61	- 849 429
			48 Ausserordentlicher Ertrag		
-847 552 862.29	-881 425 600		49 Interne Verrechnungen	-852 388 952.59	- 29 036 647
<b>-8 944 582 343.41</b>	<b>-8 976 743 000</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-8 849 375 525.07</b>	<b>- 127 367 475</b>
<b>-251 350 302.51</b>	<b>-27 146 000</b>	<b>88 903 100</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>-47 049 266.07</b>	<b>+ 108 806 366</b>



### 2.3.3 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>Allgemeiner Haushalt</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
2 215 189 812.91	2 350 604 600	2 484 100	30 Personalaufwand	2 299 742 775.89	53 345 924
848 874 929.91	909 797 200	15 358 800	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	839 478 676.51	85 677 323
<b>361 078 253.08</b>	266 108 500	12 787 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<b>276 053 876.96</b>	<b>2 841 723</b>
125 504 748.46	131 281 100	1 225 000	34 Finanzaufwand	149 628 470.59	- 17 122 371
14 669 782.56	14 055 400	158 200	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10 330 642.53	3 882 957
2 144 874 451.10	2 217 813 500	53 063 900	36 Transferaufwand	2 173 966 331.96	96 911 068
2 630 557.12	2 870 400		37 Durchlaufende Beiträge	2 020 970.61	849 429
			38 Ausserordentlicher Aufwand		
675 372 824.53	697 888 300	1 186 600	39 Interne Verrechnungen	678 351 852.64	20 723 047
<b>6 388 195 359.67</b>	<b>6 590 419 000</b>	<b>86 263 700</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>6 429 573 597.69</b>	<b>+ 247 109 102</b>
-3 000 462 098.46	-3 013 600 000		40 Fiskalertrag	-2 973 765 422.61	- 39 834 577
- 14 961 678.88	- 16 453 800		41 Regalien und Konzessionen	- 16 336 605.47	- 117 195
-1 489 121 836.99	-1 475 575 300		42 Entgelte	-1 420 982 115.66	- 54 593 184
- 77 401 709.54	- 41 255 700		43 Verschiedene Erträge	- 28 632 502.14	- 12 623 198
-242 360 751.47	-197 913 000		44 Finanzertrag	-205 554 482.75	7 641 483
- 7 480 394.31	- 7 546 700		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 4 367 078.94	- 3 179 621
- 973 205 365.55	- 997 256 000		46 Transferertrag	- 989 156 008.14	- 8 099 992
- 2 630 557.12	- 2 870 400		47 Durchlaufende Beiträge	- 2 020 970.61	- 849 429
			48 Ausserordentlicher Ertrag		
-831 921 269.86	-865 094 100		49 Interne Verrechnungen	-835 807 677.44	- 29 286 423
<b>-6 639 545 662.18</b>	<b>-6 617 565 000</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>-6 476 622 863.76</b>	<b>- 140 942 136</b>
<b>-251 350 302.51</b>	<b>-27 146 000</b>	<b>86 263 700</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>-47 049 266.07</b>	<b>+ 106 166 966</b>

## **2.6 Zusammenzüge**

## 2.6.1 Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>Total</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
8 693 232 040.90	8 949 597 000	88 903 100	3 Gesamtaufwand	8 802 326 259.00	+ 236 173 841
-8 944 582 343.41	-8 976 743 000		4 Gesamtertrag	-8 849 375 525.07	- 127 367 475
- 251 350 302.51	- 27 146 000	88 903 100	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	- 47 049 266.07	+ 108 806 366
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
1 259 502 682.47	1 358 163 700	113 099 800	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 222 435 696.16	+ 248 827 804
- 154 049 516.58	- 226 610 100		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 303 052 838.91	+ 76 442 739
1 105 453 165.89	1 131 553 600	113 099 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	919 382 857.25	+ 325 270 543
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Finanzvermögen</b>					
48 596 916.25	13 280 000	354 600	7 Ausgaben Finanzvermögen	31 396 557.05	- 17 761 957
- 134 582 604.38	- 1 517 000		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 52 083 909.26	+ 50 566 909
- 85 985 688.13	11 763 000	354 600	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 20 687 352.21	+ 32 804 952
<b>10 Behörden und Gesamtverwaltung</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
60 136 875.68	90 741 500	- 15 096 600	3 Gesamtaufwand	58 155 633.05	+ 17 489 267
- 30 776 272.43	- 34 103 900		4 Gesamtertrag	- 27 537 372.88	- 6 566 527
29 360 603.25	56 637 600	- 15 096 600	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	30 618 260.17	+ 10 922 740
<b>15 Präsidialdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
240 426 576.33	250 118 800	14 823 700	3 Gesamtaufwand	245 473 064.33	+ 19 469 436
- 96 025 353.25	- 94 794 100		4 Gesamtertrag	- 89 969 513.21	- 4 824 587
144 401 223.08	155 324 700	14 823 700	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	155 503 551.12	+ 14 644 849
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
12 939 436.84	26 035 000	566 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	24 451 836.64	+ 2 149 163
- 165 000.00			6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 6 944.45	+ 6 944
12 774 436.84	26 035 000	566 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	24 444 892.19	+ 2 156 108

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>20 Finanzdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 020 582 048.74	1 105 372 600	2 496 200	3 Gesamtaufwand	1 067 911 765.20	+ 39 957 035
-3 983 995 158.16	-3 997 262 900		4 Gesamtertrag	-3 957 858 137.79	- 39 404 762
-2 963 413 109.42	-2 891 890 300	2 496 200	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-2 889 946 372.59	+ 552 273
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
278 927 365.13	185 509 000	1 102 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	170 093 840.39	+ 16 517 160
- 18 392 668.80	- 5 783 500		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 12 725 290.60	+ 6 941 791
260 534 696.33	179 725 500	1 102 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	157 368 549.79	+ 23 458 950
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
46 332 410.79	13 280 000	354 600	7 Ausgaben Finanzvermögen	29 807 171.64	- 16 172 572
- 132 318 098.92	- 1 517 000		8 Einnahmen Finanzvermögen	- 50 494 523.85	+ 48 977 524
- 85 985 688.13	11 763 000	354 600	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 20 687 352.21	+ 32 804 952
<b>25 Sicherheitsdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
551 579 120.66	570 018 900	4 932 100	3 Gesamtaufwand	551 078 376.27	+ 23 872 624
- 277 073 289.69	- 274 340 800		4 Gesamtertrag	- 260 676 429.50	- 13 664 371
274 505 830.97	295 678 100	4 932 100	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	290 401 946.77	+ 10 208 253
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
25 417 972.88	35 752 800	1 162 800	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	30 913 697.09	+ 6 001 903
- 4 816 533.14	- 1 340 000		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 3 314 619.44	+ 1 974 619
20 601 439.74	34 412 800	1 162 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	27 599 077.65	+ 7 976 522
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
1 249 854.19			7 Ausgaben Finanzvermögen	674 761.00	- 674 761
- 1 249 854.19			8 Einnahmen Finanzvermögen	- 674 761.00	+ 674 761
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>					
<b>30 Gesundheits- und Umweltdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 178 268 423.94	1 227 304 700	9 278 700	3 Gesamtaufwand	1 239 413 354.01	- 2 829 954
-1 037 729 010.67	-1 057 308 600		4 Gesamtertrag	-1 026 196 121.37	- 31 112 479
140 539 413.27	169 996 100	9 278 700	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	213 217 232.64	- 33 942 433

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
36 884 108.24	112 492 500	2 144 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	50 844 168.18	+ 63 792 332
			6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 105 395.61	+ 105 396
36 884 108.24	112 492 500	2 144 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50 738 772.57	+ 63 897 727
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
			7 Ausgaben Finanzvermögen	107 964.40	- 107 964
			8 Einnahmen Finanzvermögen	- 107 964.40	+ 107 964
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
			<b>35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
745 944 959.53	678 305 500	- 622 800	3 Gesamtaufwand	694 939 701.82	- 17 257 002
- 519 311 276.59	- 488 574 200		4 Gesamtertrag	- 518 168 975.08	+ 29 594 775
226 633 682.94	189 731 300	- 622 800	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	176 770 726.74	+ 12 337 773
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
303 842 958.94	321 605 300	2 545 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	247 178 707.69	+ 76 971 592
- 115 699 698.54	- 90 677 800		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 65 499 486.92	- 25 178 313
188 143 260.40	230 927 500	2 545 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	181 679 220.77	+ 51 793 279
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
893 765.97			7 Ausgaben Finanzvermögen	495 770.42	- 495 770
- 893 765.97			8 Einnahmen Finanzvermögen	- 495 770.42	+ 495 770
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
			<b>40 Hochbaudepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
427 683 862.43	412 046 200	16 518 600	3 Gesamtaufwand	423 047 944.52	+ 5 516 855
- 511 933 973.22	- 473 701 500		4 Gesamtertrag	- 480 651 959.25	+ 6 950 459
- 84 250 110.79	- 61 655 300	16 518 600	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	- 57 604 014.73	+ 12 467 315
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
321 154 840.11	288 111 800	4 930 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	307 763 601.86	- 14 721 802
- 4 357 989.55	- 1 863 900		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 3 025 837.50	+ 1 161 938
316 796 850.56	286 247 900	4 930 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	304 737 764.36	- 13 559 864

## Gesamthaushalt

## Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
<b>45 Departement der Industriellen Betriebe</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 854 217 533.55	1 912 905 200	4 670 400	3 Gesamtaufwand	1 886 229 916.80	+ 31 345 683
-1 825 275 207.71	-1 889 801 800		4 Gesamtertrag	-1 864 329 929.27	- 25 471 871
28 942 325.84	23 103 400	4 670 400	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	21 899 987.53	+ 5 873 812
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
269 231 135.54	371 678 000	98 950 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	378 588 414.05	+ 92 039 586
- 10 617 626.55	- 126 944 900		6 Einnahmen Verwaltungsvermögen	- 218 375 264.39	+ 91 430 364
258 613 508.99	244 733 100	98 950 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	160 213 149.66	+ 183 469 950
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Finanzvermögen</b>					
120 885.30			7 Ausgaben Finanzvermögen	310 889.59	- 310 890
- 120 885.30			8 Einnahmen Finanzvermögen	- 310 889.59	+ 310 890
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
<b>50 Schul- und Sportdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 220 782 746.02	1 267 794 500	13 160 700	3 Gesamtaufwand	1 246 303 702.73	+ 34 651 497
- 196 643 494.71	- 195 737 400		4 Gesamtertrag	- 171 055 580.79	- 24 681 819
1 024 139 251.31	1 072 057 100	13 160 700	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	1 075 248 121.94	+ 9 969 678
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
6 953 817.49	9 350 300	1 570 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	5 659 836.14	+ 5 260 464
6 953 817.49	9 350 300	1 570 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5 659 836.14	+ 5 260 464
<b>55 Sozialdepartement</b>					
<b>Erfolgsrechnung</b>					
1 393 609 894.02	1 434 989 100	38 742 100	3 Gesamtaufwand	1 389 772 800.27	+ 83 958 400
- 465 819 306.98	- 471 117 800		4 Gesamtertrag	- 452 931 505.93	- 18 186 294
927 790 587.04	963 871 300	38 742 100	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	936 841 294.34	+ 65 772 106
<b>Investitionsrechnung</b>					
<b>Verwaltungsvermögen</b>					
4 151 047.30	7 629 000	130 000	5 Ausgaben Verwaltungsvermögen	6 941 594.12	+ 817 406
4 151 047.30	7 629 000	130 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6 941 594.12	+ 817 406

## 2.6.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
8 693 232 040.90	8 949 597 000	88 903 100 3	<b>Aufwand</b>	8 802 326 259.00	+ 236 173 841
2 774 218 003.89	2 934 441 700	3 301 100 30	<b>Personalaufwand</b>	2 858 472 663.50	+ 79 270 137
15 140 932.38	14 322 000	100 000 300	Behörden und Kommissionen	13 408 816.18	+ 1 013 184
14 953 132.38	14 098 200	100 000 3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13 138 996.18	+ 1 059 204
187 800.00	223 800	3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	269 820.00	- 46 020
2 107 188 135.57	2 198 316 900	5 894 200 301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 163 016 005.00	+ 41 195 095
2 107 188 135.57	2 198 316 900	5 894 200 3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 163 016 005.00	+ 41 195 095
120 573 830.65	131 530 300	- 1 009 700 302	Löhne der Lehrpersonen	126 315 282.90	+ 4 205 317
120 573 830.65	131 530 300	- 1 009 700 3020	Löhne der Lehrpersonen	126 315 282.90	+ 4 205 317
5 440 971.01	8 123 200	- 2 867 400 303	Temporäre Arbeitskräfte		+ 5 255 800
5 440 971.01	8 123 200	- 2 867 400 3030	Temporäre Arbeitskräfte		+ 5 255 800
67 605 221.54	67 083 100	288 300 304	Zulagen	66 629 273.92	+ 742 126
77 985.00	43 100	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	63 030.00	- 19 930
18 576 676.24	19 177 700	2 800 3042	Verpflegungszulagen	18 461 572.67	+ 718 927
48 950 560.30	47 862 300	285 500 3049	Übrige Zulagen	48 104 671.25	+ 43 129
423 008 773.52	468 744 900	895 600 305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	458 614 813.90	+ 11 025 686
142 408 228.70	153 928 700	353 500 3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150 139 791.45	+ 4 142 409
244 438 225.05	277 034 500	479 000 3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	269 759 613.70	+ 7 753 886
8 850 588.32	9 395 600	14 000 3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 421 897.85	- 1 012 298
27 308 510.45	28 381 600	49 100 3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 290 280.90	+ 140 419
3 221.00	4 500	3059	Übrige AG-Beiträge	3 230.00	+ 1 270
35 260 139.22	46 321 300	100 309	Übriger Personalaufwand	30 488 471.60	+ 15 832 928
18 138 894.10	23 059 900	100 3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 552 271.19	+ 8 507 729
4 090 155.77	5 216 200	3091	Personalwerbung	4 013 828.33	+ 1 202 372
13 031 089.35	18 045 200	3099	Übriger Personalaufwand	11 922 372.08	+ 6 122 828
1 781 720 851.31	2 015 179 400	16 331 200 31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	1 826 604 028.91	+ 204 906 571
661 843 186.74	759 022 600	38 672 700 310	Material- und Warenaufwand	742 252 605.07	+ 55 442 695
1 250 359.46	1 615 000	5 000 3100	Büromaterial	1 118 915.13	+ 501 085
490 740 244.39	574 702 400	32 627 700 3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	558 857 628.45	+ 48 472 472
23 122 236.78	27 226 900	50 000 3102	Drucksachen, Publikationen	19 366 983.88	+ 7 909 916
1 687 879.65	1 971 700	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 584 687.81	+ 387 012
6 648 334.74	7 426 200	70 000 3104	Lehrmittel	7 247 612.86	+ 248 587
35 118 543.34	36 728 400	3105	Lebensmittel	30 039 300.42	+ 6 689 100
103 275 588.38	109 352 000	5 920 000 3106	Medizinisches Material	124 037 476.52	- 8 765 477
60 488 047.20	70 216 700	625 300 311	Nicht aktivierbare Anlagen	60 635 225.71	+ 10 206 774
6 636 427.76	7 525 700	3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7 159 139.85	+ 366 560
13 400 087.36	17 627 400	20 000 3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 436 508.16	+ 2 210 892

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
9 368 895.86	10 969 500	3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 958 445.43	+ 2 011 055
2 962 888.08	3 696 700	81 000 3113	Anschaffung Hardware	2 492 029.28	+ 1 285 671
17 531.45	40 600	3115	Anschaffung Viehhabe	6 756.30	+ 33 844
2 045 192.98	1 984 500	3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	2 149 935.84	- 165 436
21 083 352.41	24 538 400	224 300 3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	19 043 474.90	+ 5 719 225
4 973 671.30	3 833 900	300 000 3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 388 935.95	- 1 255 036
82 108 503.62	118 335 200	- 31 117 700 312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	80 090 351.44	+ 7 127 149
82 108 503.62	118 335 200	- 31 117 700 3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80 090 351.44	+ 7 127 149
488 077 428.70	510 652 300	9 714 700 313	Dienstleistungen und Honorare	455 043 229.15	+ 65 323 771
268 855 808.96	270 627 900	6 887 300 3130	Dienstleistungen Dritter	240 620 511.93	+ 36 894 688
17 666 561.07	15 556 600	420 000 3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11 599 430.24	+ 4 377 170
73 326 548.09	96 108 800	975 700 3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	78 530 571.72	+ 18 553 928
2 548 698.29	4 848 700	1 419 000 3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5 097 925.50	+ 1 169 775
11 689 947.27	11 366 700	3134	Sachversicherungsprämien	10 850 537.80	+ 516 162
148 402.21	219 000	3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	116 732.40	+ 102 268
4 485 931.42	2 639 100	3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4 442 719.22	- 1 803 619
107 855 936.07	107 572 500	12 700 3137	Steuern und Abgaben	102 766 507.06	+ 4 818 693
1 497 595.32	1 712 000	3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 018 293.28	+ 693 707
2 000.00	1 000	3139	Lehrlingsprüfungen		+ 1 000
257 407 682.19	306 664 400	- 2 545 000 314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	255 989 410.73	+ 48 129 989
10 873 953.00	10 617 500	3140	Unterhalt an Grundstücken	10 008 005.17	+ 609 495
30 949 135.86	28 516 400	3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25 483 302.21	+ 3 033 098
73 528.40	25 000	3142	Unterhalt Wasserbau	179 595.44	- 154 595
59 649 947.30	80 347 900	- 2 545 000 3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	65 840 066.95	+ 11 962 833
139 558 828.15	171 672 000	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	142 663 344.49	+ 29 008 656
1 048 803.87	1 250 000	3145	Unterhalt Wald	1 554 021.66	- 304 022
15 253 485.61	14 235 600	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10 261 074.81	+ 3 974 525
111 848 984.97	124 936 700	- 957 900 315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	113 068 007.09	+ 10 910 793
452 744.12	758 400	3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	536 125.19	+ 222 275
57 556 728.83	62 876 100	- 400 000 3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56 026 361.51	+ 6 449 738
7 660 250.53	8 542 200	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 817 851.19	+ 1 724 349
7 256 778.92	6 906 000	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	7 584 160.68	- 678 161
33 182 997.96	42 566 900	- 557 900 3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	36 913 256.11	+ 5 095 744
5 739 484.61	3 287 100	3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 190 252.41	- 1 903 152
65 098 716.48	68 585 800	- 491 500 316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	66 640 671.03	+ 1 453 629
55 344 868.71	57 191 300	637 100 3160	Miete und Pacht Liegenschaften	58 028 139.80	- 199 740
4 664 017.30	5 185 100	- 1 175 700 3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 819 504.05	+ 1 189 896



## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
5 089 830.47	6 209 400	47 100 3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	5 793 027.18	+ 463 473
19 706 713.46	21 311 500	330 600 317	Spesenentschädigungen	14 184 078.94	+ 7 458 021
12 367 310.10	13 619 100	330 600 3170	Reisekosten und Spesen	10 186 014.66	+ 3 763 685
7 339 403.36	7 692 400	3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3 998 064.28	+ 3 694 336
25 693 611.50	26 173 500	2 100 000 318	Wertberichtigungen auf Forderungen	28 820 313.09	- 546 813
- 727 876.95	832 900	2 000 000 3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	6 757 031.18	- 3 924 131
26 421 488.45	25 340 600	100 000 3181	Tatsächliche Forderungsverluste	22 063 281.91	+ 3 377 318
9 447 976.45	9 280 700	319	Verschiedener Betriebsaufwand	9 880 136.66	- 599 437
5 480 383.38	5 969 300	3190	Schadenersatzleistungen	6 051 238.59	- 81 939
364 743.71	413 600	3192	Abgeltung von Rechten	334 825.67	+ 78 774
3 602 849.36	2 897 800	3199	Übriger Betriebsaufwand	3 494 072.40	- 596 272
<b>539 948 222.29</b>	439 315 100	13 587 100 <b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>446 593 929.11</b>	<b>+ 6 308 271</b>
<b>533 146 815.01</b>	428 278 300	13 319 100 330	<b>Verwaltungsvermögen</b> Abschreibungen Sachanlagen VV	<b>432 855 848.88</b>	<b>+ 8 741 551</b>
<b>514 371 224.50</b>	427 650 300	6 486 500 3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	<b>422 772 849.16</b>	<b>+ 11 363 951</b>
<b>18 775 590.51</b>	628 000	6 832 600 3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	10 082 999.72	- 2 622 400
6 801 407.28	11 036 800	268 000 332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	13 738 080.23	- 2 433 280
6 610 408.28	10 294 800	268 000 3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12 833 492.81	- 2 270 693
190 999.00	742 000	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	904 587.42	- 162 587
128 209 866.91	131 322 000	1 225 000 <b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	152 329 614.89	- 19 782 615
97 862 489.29	95 340 700	340	Zinsaufwand	91 424 049.90	+ 3 916 650
193 197.39	192 000	3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	182 810.55	+ 9 189
97 669 291.90	95 148 700	3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	91 241 239.35	+ 3 907 461
2 259 334.76	36 000	341	Realisierte Kursverluste	2 630 101.86	- 2 594 102
23 530.30		3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	74 240.77	- 74 241
2 235 804.46	36 000	3419	Kursverluste Fremdwährungen	2 555 861.09	- 2 519 861
- 1 297 535.45	4 350 000	342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	1 265 627.69	+ 3 084 372
- 1 297 535.45	4 350 000	3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1 265 627.69	+ 3 084 372
17 915 035.98	19 337 800	1 225 000 343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	16 241 860.96	+ 4 320 939
10 664 243.59	13 460 000	3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7 902 630.65	+ 5 557 369
674 136.56	605 800	3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	613 577.43	- 7 777
6 576 655.83	5 272 000	1 225 000 3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7 725 652.88	- 1 228 653
497 307.74		344	Wertberichtigungen Anlagen FV	31 795 766.91	- 31 795 767
497 307.74		3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	31 795 766.91	- 31 795 767
10 973 234.59	12 257 500	349	Verschiedener Finanzaufwand	8 972 207.57	+ 3 285 292

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
10 973 234.59	12 257 500	3499	Übriger Finanzaufwand	8 972 207.57	+ 3 285 292
359 846 817.58	173 823 900	158 200	<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	307 620 289.68	- 133 638 190
7 075 318.04	6 975 200	158 200	350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital	3 333 566.52	+ 3 799 833
5 535 127.29	5 853 800	3501	Einlagen in Fonds des FK	1 886 092.40	+ 3 967 708
1 540 190.75	1 121 400	158 200	3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1 447 474.12	- 167 874
352 771 499.54	166 848 700	351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	304 286 723.16	- 137 438 023
310 136 470.86	125 197 300	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	261 133 144.32	- 135 935 844
42 635 028.68	41 651 400	3511	Einlagen in Fonds des EK	43 153 578.84	- 1 502 179
2 259 104 859.51	2 321 218 900	53 063 900	<b>36 Transferaufwand</b>	2 306 295 809.71	+ 67 986 990
105 129 355.32	98 233 300	360	Ertragsanteile an Dritte	123 203 222.42	- 24 969 922
5 430 752.90	5 419 300	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 560 358.20	- 141 058
99 698 602.42	92 814 000	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	117 642 864.22	- 24 828 864
302 261 269.75	316 846 300	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	313 188 494.00	+ 3 657 806
299 399 425.05	314 450 100	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	310 549 505.10	+ 3 900 595
2 239 820.50	1 976 200	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 262 100.00	- 285 900
622 024.20	420 000	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	376 888.90	+ 43 111
326 346 434.00	358 834 400	362	Finanz- und Lastenausgleich	328 832 373.00	+ 30 002 027
326 346 434.00	358 834 400	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	328 832 373.00	+ 30 002 027
1 491 895 392.91	1 529 881 100	52 186 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 522 082 866.13	+ 59 984 234
188 515.00	220 000	3630	Beiträge an den Bund	170 712.79	+ 49 287
30 371 431.46	30 872 700	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	33 060 650.51	- 2 187 951
167 870 824.12	169 307 900	11 340 500	3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	166 142 480.17	+ 14 505 920
2 021 891.00	2 050 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 035 123.05	+ 14 877
151 618 994.19	149 702 800	516 600	3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	146 175 847.43	+ 4 043 553
133 553 973.60	138 936 100	19 250 000	3635 Beiträge an private Unternehmungen	116 499 693.18	+ 41 686 407
167 020 921.76	179 510 200	984 300	3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	216 922 136.63	- 36 427 637
833 931 991.78	850 556 400	19 844 600	3637 Beiträge an private Haushalte	832 121 985.60	+ 38 279 014
5 316 850.00	8 725 000	250 000	3638 Beiträge an das Ausland	8 954 236.77	+ 20 763
1 107 838.96		364	Wertberichtigungen Darlehen VV	642 018.68	- 642 019
1 107 838.96		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	642 018.68	- 642 019
3 133 016.94		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1 019 130.00	- 1 019 130
3 133 016.94		3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1 019 130.00	- 1 019 130
29 231 551.63	17 423 800	877 900	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 327 705.48	+ 973 995

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK
28 768 769.63	17 423 800	790 500 3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 229 282.29	+ 985 018
462 782.00		87 400 3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	98 423.19	- 11 023
2 630 557.12	2 870 400	<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	2 020 970.61	+ 849 429
2 630 557.12	2 870 400	370	Durchlaufende Beiträge	2 020 970.61	+ 849 429
		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	40 844.40	- 40 844
		3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		
40 795.43		3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
2 589 761.69	2 870 400	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 980 126.21	+ 890 274
	50 000 000	<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	50 000 000.00	
	50 000 000	389	Einlagen in das Eigenkapital	50 000 000.00	
		3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche		
	50 000 000	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50 000 000.00	
847 552 862.29	881 425 600	1 236 600 <b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	852 388 952.59	+ 30 273 247
16 335 054.75	16 733 800	750 000 390	Material- und Warenbezüge	17 249 390.50	+ 234 410
16 335 054.75	16 733 800	750 000 3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17 249 390.50	+ 234 410
219 830 603.20	246 514 800	486 600 391	Dienstleistungen	233 209 116.27	+ 13 792 284
219 830 603.20	246 514 800	486 600 3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	233 209 116.27	+ 13 792 284
415 047 580.85	407 331 600	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	401 372 992.10	+ 5 958 608
415 047 580.85	407 331 600	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	401 372 992.10	+ 5 958 608
70 056 008.93	82 715 800	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	71 766 393.77	+ 10 949 406
70 056 008.93	82 715 800	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	71 766 393.77	+ 10 949 406
126 016 382.56	127 079 300	398	Übertragungen	128 521 138.95	- 1 441 839
126 016 382.56	127 079 300	3980	Interne Übertragungen	128 521 138.95	- 1 441 839
267 232.00	1 050 300	399	Übrige interne Verrechnungen	269 921.00	+ 780 379
267 232.00	1 050 300	3990	Übrige interne Verrechnungen	269 921.00	+ 780 379

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

## **3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement**

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
			<b>3035 Stadtpital Triemli</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
461 996 001.66	484 108 300	1 934 400	3 Aufwand	498 784 285.35	- 12 741 585	
-459 029 456.95	-468 216 300		4 Ertrag	-459 932 342.30	- 8 283 958	
+ 2 966 544.71	+15 892 000	+1 934 400	Saldo (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+ 38 851 943.05	- 21 025 543	
			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>			
31 640 935.75	89 510 000	1 800 000	5 Investitionsausgaben	44 613 996.19	+ 46 696 004	
			6 Investitionseinnahmen	- 105 395.61	+ 105 396	
+ 31 640 935.75	+89 510 000	+1 800 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	+ 44 508 600.58	+ 46 801 400	
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			
			7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	107 964.40	- 107 964	
			8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	- 107 964.40	+ 107 964	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)			

Rechnung 2019	Budget 2020	NK 2020	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2020	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>			
13 126 588.95	5 790 000	- 740 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	2 639 966.80	+ 2 410 033	* Die Abweichung ergibt sich mehrheitlich aus nicht im 2020 realisierten Projekten, wie der Montage einer Parkplatz-Schrankenanlage, Leuchten im Operationsaal und dem Ersatz Kälteanlage.
			5060 00 000	Mobilien	438 562.12	- 438 562	* Für das Konto 500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften wurde lediglich auf der Sammelposition budgetiert.
			<b>500002</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
			5040 00 000	Hochbauten	29 020.85	- 29 021	* Für das Konto 500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge wurde lediglich auf der Sammelposition budgetiert.
794 202.13	2 440 000		5060 00 000	Mobilien	926 341.85	+ 1 513 658	* Infolge der Corona-Pandemie bedingten Einbussen in den Erträgen wurden Kleininvestitionen in Maschinen, Geräte und Fahrzeuge zurückgestellt.
			<b>500003</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>			
246 215.00	1 178 000		5060 00 000	Mobilien	- 63 229.75	+ 1 241 230	* Die Negativposition betrifft Ausbuchungen in den Informatikaufwand.
			<b>500004</b>	<b>Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>			
5 246 182.25	4 000 000	1 800 000 N1	5060 00 000	Mobilien	2 345 297.57	+ 3 454 702	* Infolge der Corona-Pandemie wurden Geschäftstätigkeiten und Investitionen repriorisiert, was zu weniger Investitionen in die Medizintechnik geführt hat.
			<b>500008</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
			5060 00 000	Mobilien	37 606.98	- 37 607	* Für das Konto 500008 Anschaffung Software wurde lediglich auf der Sammelposition budgetiert.
9 131 425.31	31 302 000		5200 00 000	Software	5 413 495.62	+ 25 888 504	* Aufgrund von Verschiebungen und der Etappierung bei den Grossprojekten «KIS-Ablösung» und «Einführung neues Leistungsmanagement» erfolgte eine Verteilung der geplanten Investitionen über mehrere Jahre.

Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
		<b>500101</b>	<b>Neubau Bettenhaus</b>			
809 456.25	300 000	5040 00 000	Hochbauten	136 455.15	+ 163 545 *	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>			
525 953.35		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500104</b>	<b>Instandhaltung Turm 1. Etappe</b>			
2 554 165.56		5040 00 000	Hochbauten	16 990.30	- 16 990 *	Die Position ergibt sich aus Arbeiten zur Instandhaltung Turm 1. Etappe, die zum Zeitpunkt der Budgeteingabe für das Jahr 2019 eingeplant waren.
		<b>500105</b>	<b>Beitrag an ewz für Energie-Contracting</b>			
-4 253 911.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
		<b>500107</b>	<b>Instandhaltung Turm 2. Etappe</b>			
2 945 201.40	41 000 000	5040 00 000	Hochbauten	27 527 506.10	+ 13 472 494 *	Aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt verschiebt sich das Investitionsvolumen ins Jahr 2021.
		5060 00 000	Mobilien	450 996.10	- 450 996 *	Aufgrund von Verzögerungen im Baufortschritt verschiebt sich das Investitionsvolumen ins Jahr 2021.
		<b>500111</b>	<b>Instandhaltung Turm 3. Etappe</b>			
	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 643 558.30	- 1 643 558 *	Der Baufortschritt bei der Instandhaltung Turm 3. Etappe entwickelte sich im Jahr 2020 positiver als geplant.
		<b>500112</b>	<b>Verlegung Gastroenterologie</b>			
515 456.55	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 987 403.30	+ 512 597 *	Der Baufortschritt bei der Verlegung Gastroenterologie entwickelte sich langsamer als erwartet. Die restlichen Investitionen verschieben sich ins Jahr 2021.
		<b>500116</b>	<b>Neuinstallation Positronen-Emmissions-Tomografie / Computer-Tomografie</b>			
		740 000 N2 5040 00 000	Hochbauten	84 024.90	+ 655 975 *	Der Baufortschritt ist nicht so schnell wie geplant, die Kosten verlagern sich ins 2021.



Rechnung 2019	Budget 2020	NK Konto 2020	Bezeichnung	Rechnung 2020	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 10 FHVO erforderlich)
		<b>560601</b>	<b>Übertragung Mobilien ins FV</b>			
		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	- 105 395.61	+ 105 396 *	Verkauf von zwei Fahrzeugen und mehrere medizintechnischen Geräte.
			<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			
		<b>560602</b>	<b>Mobilien FV</b>			
		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	105 395.61	- 105 396 *	Verkauf von zwei Fahrzeugen und mehrere medizintechnischen Geräte.
		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	2 568.79	- 2 569	
		8060 00 000	Verkauf von Mobilien	- 107 964.40	+ 107 964 *	Verkauf von zwei Fahrzeugen und mehrere medizintechnischen Geräte.

## **4 Bilanz**

## 4.1 Aktiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
<b>AKTIVEN</b>				
<b>328 189 694.49</b>	<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>384 225 507.89</b>	<b>56 035 813</b>
2 460 370.84	1000	Kasse	2 081 354.09	- 379 017
2 421 206.23	100000	Kassen	2 044 018.98	- 377 187
39 164.61	100070	Kassen in Fremdwährungen	37 335.11	- 1 830
224 764 840.07	1001	Post	282 253 879.74	57 489 040
224 442 683.27	100100	Postkonten	282 193 099.76	57 750 416
322 156.80	100170	Postkonten in Fremdwährungen	60 779.98	- 261 377
100 851 890.33	1002	Bank	99 730 553.65	-1 121 337
93 959 347.01	100200	Bankkonten	90 111 670.00	-3 847 677
6 892 543.32	100270	Bankkonten in Fremdwährungen	9 618 883.65	2 726 340
112 524.25	1004	Debit- und Kreditkarten	159 051.41	46 527
112 524.25	100400	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	159 051.41	46 527
69.00	1009	Übrige flüssige Mittel	669.00	600
69.00	100900	Übrige flüssige Mittel	669.00	600
<b>1 173 739 305.90</b>	<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1 139 094 390.97</b>	<b>-34 644 915</b>
649 194 461.04	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	616 971 193.03	-32 223 268
632 237 631.89	101000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	616 691 818.66	-15 545 813
16 956 829.15	101010	Weitere Forderungen	279 374.37	-16 677 455
57 438 392.93	1011	Kontokorrente mit Dritten	51 445 683.23	-5 992 710
56 814 787.35	101110	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	51 433 545.40	-5 381 242
623 605.58	101120	Kontokorrente mit anderen Dritten	12 137.83	- 611 468
377 192 220.81	1012	Steuerforderungen	379 578 599.44	2 386 379
367 014 665.01	101200	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	372 599 744.64	5 585 080
10 177 555.80	101210	Forderungen Sondersteuern	6 978 854.80	-3 198 701
4 646 249.20	1013	Anzahlungen an Dritte	5 209 662.05	563 413
4 646 249.20	101300	Vorauszahlungen an Dritte	5 209 662.05	563 413
68 149 738.86	1014	Transferforderungen	70 435 929.52	2 286 191
944 691.60	101410	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	2 083 153.00	1 138 461
67 205 047.26	101430	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	68 352 776.52	1 147 729
516 565.83	1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	496 322.95	- 20 243
445 187.15	101530	Abrechnungskonten Löhne	438 125.50	- 7 062
1 182.00	101540	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr		- 1 182
70 196.68	101550	Weitere Abrechnungskonten	58 197.45	- 11 999
30 970.00	1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	29 970.00	- 1 000
30 970.00	101600	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	29 970.00	- 1 000
16 570 707.23	1019	Übrige Forderungen	14 927 030.75	-1 643 676
5 268 090.00	101900	Depotzahlungen und Hinterlegungen	5 380 879.08	112 789
46 127.50	101910	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	62 560.10	16 433
13 766.70	101920	MWST-Vorsteuerguthaben	13 766.70	
11 242 723.03	101990	Übrige Forderungen	9 469 824.87	-1 772 898
<b>20 012 785.00</b>	<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>3 480.00</b>	<b>-20 009 305</b>
12 785.00	1020	Kurzfristige Darlehen	3 480.00	- 9 305
12 785.00	102000	Kurzfristige Darlehen FV	3 480.00	- 9 305
20 000 000.00	1023	Festgelder		-20 000 000
20 000 000.00	102300	Festgeldanlagen		-20 000 000
<b>362 936 270.26</b>	<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>456 332 163.47</b>	<b>93 395 893</b>
13 442 921.27	1040	Aktive RA Personalaufwand	13 314 024.55	- 128 897
13 442 921.27	104000	Aktive RA Personalaufwand	13 314 024.55	- 128 897
24 282 036.89	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 625 564.23	2 343 527
24 282 036.89	104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 625 564.23	2 343 527
170 625 119.29	1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	234 549 610.42	63 924 491
73 445 303.29	104300	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	78 601 446.42	5 156 143

## 4.1 Aktiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
17 083 156.00	104320	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	88 875 256.00	71 792 100
80 096 660.00	104321	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	67 072 908.00	-13 023 752
2 889 209.09	1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13 492 565.48	10 603 356
2 889 209.09	104400	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13 492 565.48	10 603 356
142 260 450.88	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	161 928 580.93	19 668 130
142 260 450.88	104500	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	161 928 580.93	19 668 130
9 436 532.84	1046	Aktive RA Investitionsrechnung	6 421 817.86	-3 014 715
9 436 532.84	104600	Aktive RA Investitionsrechnung	6 421 817.86	-3 014 715
<b>109 563 906.02</b>	<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>106 281 556.66</b>	<b>-3 282 349</b>
1 798 110.52	1060	Handelswaren	1 929 754.10	131 644
1 780 397.52	106000	Handelswaren Allgemeiner Haushalt	1 912 943.10	132 546
17 713.00	106050	Handelswaren Elektrizitätswerk	16 811.00	- 902
57 445 180.36	1061	Roh- und Hilfsmaterial	51 525 473.01	-5 919 707
31 718 422.21	106100	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeiner Haushalt	29 763 168.43	-1 955 254
4 515 123.77	106110	Roh- und Hilfsmaterial Wasserversorgung	4 322 805.88	- 192 318
1 876 065.20	106120	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abwasser	1 653 059.17	- 223 006
4 968 348.62	106130	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abfall	4 497 462.19	- 470 886
4 806 428.74	106140	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Fernwärme	3 666 265.99	-1 140 163
8 872 180.52	106150	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätswerk	7 049 018.83	-1 823 162
681 595.15	106190	Roh- und Hilfsmaterial Wohnen und Gewerbe VV	566 914.32	- 114 681
7 016.15	106191	Roh- und Hilfsmaterial Gastronomie	6 778.20	- 238
44 861 604.51	1062	Halb- und Fertigfabrikate	48 199 983.91	3 338 379
504 003.80	106200	Halb- und Fertigfabrikate Allgemeiner Haushalt	540 595.70	36 592
1 156 248.02	106210	Halb- und Fertigfabrikate Wasserversorgung	858 081.02	- 298 167
43 201 352.69	106260	Halb- und Fertigfabrikate Verkehrsbetriebe	46 801 307.19	3 599 955
5 459 010.63	1063	Angefangene Arbeiten	4 626 345.64	- 832 665
672 168.60	106300	Angefangene Arbeiten Allgemeiner Haushalt	913 641.00	241 472
1 567 840.90	106310	Angefangene Arbeiten Wasserversorgung	1 337 994.39	- 229 847
665 084.00	106350	Angefangene Arbeiten Elektrizitätswerk	632 880.48	- 32 204
2 553 917.13	106360	Angefangene Arbeiten Verkehrsbetriebe	1 741 829.77	- 812 087
<b>1 994 441 961.67</b>		<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2 085 937 098.99</b>	<b>91 495 137</b>
<b>271 252 170.00</b>	<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>239 629 110.00</b>	<b>-31 623 060</b>
271 252 170.00	1070	Aktien und Anteilscheine	239 629 110.00	-31 623 060
271 252 170.00	107000	Aktien	239 629 110.00	-31 623 060
<b>1 486 325 409.82</b>	<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>1 478 029 064.61</b>	<b>-8 296 345</b>
600 811 601.90	1080	Grundstücke FV	610 262 284.70	9 450 683
369 774 501.90	108000	Grundstücke FV	379 216 707.80	9 442 206
231 037 100.00	108010	Grundstücke FV mit Baurechten	231 045 576.90	8 477
876 002 142.28	1084	Gebäude FV	866 021 404.88	-9 980 737
876 002 142.28	108400	Gebäude FV	866 021 404.88	-9 980 737
9 511 665.64	1087	Anlagen im Bau FV	1 745 375.03	-7 766 291
9 511 665.64	108700	Anlagen im Bau FV	1 745 375.03	-7 766 291
<b>2 904 341.43</b>	<b>109</b>	<b>Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>1 018 249.03</b>	<b>-1 886 092</b>
2 904 341.43	1091	Forderungen gegenüber Fonds im FK	1 018 249.03	-1 886 092
2 904 341.43	109108	Forderung gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts	1 018 249.03	-1 886 092
<b>1 760 481 921.25</b>		<b>Anlagevermögen Finanzvermögen</b>	<b>1 718 676 423.64</b>	<b>-41 805 498</b>
<b>3 754 923 882.92</b>	<b>10</b>	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>3 804 613 522.63</b>	<b>49 689 640</b>

## 4.1 Aktiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
<b>8 630 313 956.92</b>	<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>9 017 058 678.88</b>	<b>386 744 722</b>
496 465 193.25	1400	Grundstücke VV	505 719 055.60	9 253 862
275 958 136.38	140000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	285 227 032.73	9 268 896
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	
201 740 827.87	140090	Grundstücke Wohnen und Gewerbe VV	201 725 793.87	- 15 034
637 137 293.83	1401	Strassen/Verkehrswege	638 592 676.98	1 455 383
331 332 588.00	140100	Strassen/Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	333 649 827.00	2 317 239
32 922 066.83	140150	Strassen/Verkehrswege Elektrizitätswerk	31 280 243.98	-1 641 823
272 882 639.00	140160	Strassen/Verkehrswege Verkehrsbetriebe	273 662 606.00	779 967
181 075.00	1402	Wasserbau	173 207.00	- 7 868
181 075.00	140200	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	173 207.00	- 7 868
1 479 677 444.32	1403	Übrige Tiefbauten	1 583 884 451.71	104 207 007
111 211 140.00	140300	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	111 746 965.00	535 825
227 177 677.97	140310	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	238 507 226.56	11 329 549
73 655 093.00	140320	Übrige Tiefbauten ERZ Abwasser	91 374 529.00	17 719 436
10 700 408.00	140330	Übrige Tiefbauten ERZ Abfall	20 833 817.00	10 133 409
21 294 512.00	140340	Übrige Tiefbauten ERZ Fernwärme	20 520 107.07	- 774 405
1 023 539 727.35	140350	Übrige Tiefbauten Elektrizitätswerk	1 087 273 556.08	63 733 829
12 098 886.00	140360	Übrige Tiefbauten Verkehrsbetriebe	13 628 251.00	1 529 365
<b>4 204 174 382.36</b>	<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>4 472 973 386.36</b>	<b>268 799 004</b>
<b>2 063 507 030.82</b>	<b>140400</b>	<b>Hochbauten Allgemeiner Haushalt</b>	<b>2 261 254 486.76</b>	<b>197 747 456</b>
11 175 670.82	140410	Hochbauten Wasserversorgung	10 599 027.60	- 576 643
5 560 427.00	140420	Hochbauten ERZ Abwasser	5 867 917.00	307 490
62 650 776.00	140430	Hochbauten ERZ Abfall	60 018 942.00	-2 631 834
1 193 195.00	140440	Hochbauten ERZ Fernwärme	2 314 780.00	1 121 585
24 006 449.97	140450	Hochbauten Elektrizitätswerk	22 694 219.13	-1 312 231
174 741 195.00	140460	Hochbauten Verkehrsbetriebe	224 004 405.00	49 263 210
1 611 193 726.82	140490	Hochbauten Wohnen und Gewerbe VV	1 638 157 053.37	26 963 327
103 045 943.75	140491	Hochbauten Gastronomie	103 541 034.39	495 091
147 099 967.18	140492	Hochbauten Parkierungsbauten	144 521 521.11	-2 578 446
1 446 612.00	1405	Waldungen	1 399 978.00	- 46 634
1 446 612.00	140500	Waldungen Allgemeiner Haushalt	1 399 978.00	- 46 634
623 222 410.56	1406	Mobilien VV	631 505 559.66	8 283 149
143 994 398.46	140600	Mobilien Allgemeiner Haushalt	155 015 487.65	11 021 089
1 692 862.89	140610	Mobilien Wasserversorgung	2 368 001.56	675 139
57 715 138.00	140620	Mobilien ERZ Abwasser	47 938 195.00	-9 776 943
50 186 454.00	140630	Mobilien ERZ Abfall	43 745 633.00	-6 440 821
1 299 638.00	140640	Mobilien ERZ Fernwärme	987 002.00	- 312 636
2 847 176.21	140650	Mobilien Elektrizitätswerk	2 743 297.75	- 103 878
365 486 743.00	140660	Mobilien Verkehrsbetriebe	378 707 942.70	13 221 200
<b>1 188 009 545.60</b>	<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>1 182 810 363.57</b>	<b>-5 199 182</b>
<b>426 698 939.43</b>	<b>140700</b>	<b>Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt</b>	<b>417 439 710.28</b>	<b>-9 259 229</b>
9 718 258.80	140710	Anlagen im Bau Wasserversorgung	19 735 123.77	10 016 865
100 765 991.40	140720	Anlagen im Bau ERZ Abwasser	126 954 580.71	26 188 589
11 013 583.64	140730	Anlagen im Bau ERZ Abfall	3 577 893.72	-7 435 690
67 081 423.89	140740	Anlagen im Bau ERZ Fernwärme	123 634 677.22	56 553 253
134 046 548.79	140750	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	145 274 185.28	11 227 636
348 060 079.00	140760	Anlagen im Bau Verkehrsbetriebe	213 212 500.00	-134 847 579
89 030 126.71	140790	Anlagen im Bau Wohnen und Gewerbe VV	127 890 389.59	38 860 263
1 594 593.94	140791	Anlagen im Bau Gastronomie	5 091 303.00	3 496 709
<b>30 046 766.95</b>	<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>54 488 296.44</b>	<b>24 441 529</b>
11 416 524.21	1420	Software	34 700 989.86	23 284 466
8 028 871.92	142000	Software Allgemeiner Haushalt	28 976 633.67	20 947 762
680 621.29	142010	Software Wasserversorgung	487 418.99	- 193 202
	142020	Software ERZ Abwasser	1 264 919.00	1 264 919
	142040	Software ERZ Fernwärme	130 059.00	130 059
111 630.00	142050	Software Elektrizitätswerk	876 267.20	764 637

## 4.1 Aktiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
2 595 401.00	142060	Software Verkehrsbetriebe	2 965 692.00	370 291
15 801.00	1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 229.00	- 572
15 801.00	142160	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Verkehrsbetriebe	15 229.00	- 572
18 514 364.78	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	19 772 077.58	1 257 713
16 599 779.87	142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	15 633 232.40	- 966 547
90 066.80	142710	Immaterielle Anlagen in Realisierung Wasserversorgung	38 612.73	- 51 454
83 216.04	142720	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abwasser	1 447 879.53	1 364 663
490 447.35	142730	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abfall	733 527.03	243 080
165 188.24	142740	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Fernwärme	644 786.55	479 598
837 666.48	142750	Immaterielle Anlagen in Realisierung Elektrizitätswerk	337 039.34	- 500 627
248 000.00	142760	Immaterielle Anlagen in Realisierung Verkehrsbetriebe	937 000.00	689 000
100 076.96	1429	Übrige immaterielle Anlagen		- 100 077
100 076.96	142900	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt		- 100 077
<b>229 514 494.45</b>	<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>242 317 343.92</b>	<b>12 802 849</b>
15 177 076.00	1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	14 985 159.55	- 191 916
4 196 076.00	144400	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	4 304 159.55	108 084
8 000 000.00	144440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen ERZ Fernwärme	8 000 000.00	
2 981 000.00	144450	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Elektrizitätswerk	2 681 000.00	- 300 000
179 821 907.80	1445	Darlehen an private Unternehmungen	193 284 547.12	13 462 639
74 197 387.00	144500	Darlehen an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	105 542 902.00	31 345 515
105 624 520.80	144550	Darlehen an private Unternehmungen Elektrizitätswerk	87 741 645.12	-17 882 876
10 181 854.00	1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10 038 496.00	- 143 358
10 181 854.00	144600	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	10 038 496.00	- 143 358
93 556.65	1447	Darlehen an private Haushalte	41 466.25	- 52 090
93 556.65	144700	Darlehen an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	41 466.25	- 52 090
24 240 100.00	1448	Darlehen an das Ausland	23 967 675.00	- 272 425
24 240 100.00	144850	Darlehen an das Ausland Elektrizitätswerk	23 967 675.00	- 272 425
<b>651 487 273.57</b>	<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>659 337 348.37</b>	<b>7 850 075</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	2 073 116.00	
2 073 116.00	145200	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Allgemeiner Haushalt	2 073 116.00	
309 072 827.57	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	297 776 082.37	-11 296 745
298 251 250.00	145400	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	286 954 504.80	-11 296 745
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	2 480 000.00	
3 059 577.57	145450	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Elektrizitätswerk	3 059 577.57	
10 000.00	145460	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Verkehrsbetriebe	10 000.00	
201 663 860.00	1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	201 076 730.00	- 587 130
12 598 271.00	145500	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	12 063 141.00	- 535 130

## 4.1 Aktiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
189 065 589.00	145550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Elektrizitätswerk	189 013 589.00	- 52 000
138 588 152.00	1458	Beteiligungen im Ausland	158 322 102.00	19 733 950
138 588 152.00	145850	Beteiligungen im Ausland Elektrizitätswerk	158 322 102.00	19 733 950
<b>226 701 446.49</b>	<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>248 663 444.75</b>	<b>21 961 998</b>
6 041 575.00	1460	Investitionsbeiträge an den Bund	5 712 306.00	- 329 269
5 075 730.00	146000	Investitionsbeiträge an den Bund Allgemeiner Haushalt	4 765 811.00	- 309 919
965 845.00	146020	Investitionsbeiträge an den Bund ERZ Abwasser	946 495.00	- 19 350
1 151 750.00	1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1 084 000.00	- 67 750
1 151 750.00	146100	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate Allgemeiner Haushalt	1 084 000.00	- 67 750
95 743 062.39	1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	88 743 480.36	-6 999 582
93 951 478.00	146200	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	87 013 146.72	-6 938 331
1 791 584.39	146290	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wohnen und Gewerbe VV	1 730 333.64	- 61 251
69 862 542.00	1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72 645 515.00	2 782 973
69 862 542.00	146400	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	72 645 515.00	2 782 973
14 463 263.00	1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13 454 724.00	-1 008 539
14 463 263.00	146500	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	13 454 724.00	-1 008 539
27 234 786.00	1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26 535 395.00	- 699 391
27 234 786.00	146600	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	26 535 395.00	- 699 391
	1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	607 668.00	607 668
	146700	Investitionsbeiträge an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	607 668.00	607 668
12 204 468.10	1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	39 880 356.39	27 675 888
12 204 468.10	146900	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	39 880 356.39	27 675 888
<b>9 768 063 938.38</b>		<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b>	<b>10 221 865 112.36</b>	<b>453 801 174</b>
<b>9 768 063 938.38</b>	<b>14</b>	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>10 221 865 112.36</b>	<b>453 801 174</b>
<b>13 522 987 821.30</b>	<b>1</b>	<b>Total Aktiven</b>	<b>14 026 478 634.99</b>	<b>503 490 814</b>

## 4.2 Passiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
<b>PASSIVEN</b>				
<b>-1 927 778 212.67</b>	<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-2 038 715 849.79</b>	<b>-110 937 637</b>
- 457 247 298.50	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	- 524 377 093.40	-67 129 795
- 457 211 632.95	200000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	- 524 334 310.85	-67 122 678
- 35 665.55	200010	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern	- 42 782.55	- 7 117
- 66 814 543.24	2001	Kontokorrente mit Dritten	- 69 775 161.84	-2 960 619
- 28 860.00	200100	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	- 7 530.00	21 330
- 66 785 683.24	200120	Kontokorrente mit anderen Dritten	- 69 767 631.84	-2 981 949
- 148 135 449.15	2002	Steuern	- 148 233 058.93	- 97 610
- 138 759 336.04	200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	- 140 874 089.04	-2 114 753
- 9 376 113.11	200220	Steuerschulden MWST	- 7 358 969.89	2 017 143
- 146 156 342.85	2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	- 192 663 272.20	-46 506 929
- 146 156 342.85	200300	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	- 192 663 272.20	-46 506 929
- 42 370.00	2004	Transferverbindlichkeiten	- 348 200.00	- 305 830
- 42 370.00	200400	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	- 348 200.00	- 305 830
- 20 770 189.26	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	- 17 069 945.61	3 700 244
- 3 068 297.20	200520	Abrechnungskonten übrige Steuern	- 2 866 742.25	201 555
- 11 557 545.15	200530	Abrechnungskonten Löhne	- 10 714 878.25	842 667
- 5 841 238.91	200540	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	- 3 079 914.11	2 761 325
- 303 108.00	200550	Weitere Abrechnungskonten	- 408 411.00	- 105 303
- 785 062 508.46	2006	Depotgelder und Kautionen	-1 019 454 530.67	-234 392 022
- 38 537 123.24	200600	Depotgelder und Kautionen	- 42 787 445.21	-4 250 322
- 702 669 716.85	200610	Depots für Grundstückgewinnsteuern	- 933 078 571.05	-230 408 854
- 43 766 865.62	200620	Grabunterhaltsdepositen	- 43 446 359.76	320 506
- 88 802.75	200630	Baudepositen	- 142 154.65	- 53 352
- 303 549 511.21	2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	- 66 794 587.14	236 754 924
- 1 107 000.00	200900	Lohn-/Rentenverwaltungen	- 1 564 490.62	- 457 491
- 302 442 511.21	200960	Übrige laufende Verbindlichkeiten	- 65 230 096.52	237 212 415
<b>- 620 000 000.00</b>	<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>- 690 000 000.00</b>	<b>-70 000 000</b>
- 50 000 000.00	2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	- 150 000 000.00	-100 000 000
- 50 000 000.00	201020	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	- 150 000 000.00	-100 000 000
- 130 000 000.00	2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	- 140 000 000.00	-10 000 000
- 130 000 000.00	201100	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	- 140 000 000.00	-10 000 000
- 440 000 000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	- 400 000 000.00	40 000 000
- 400 000 000.00	201430	Kurzfristiger Anteil von Anleihen	- 400 000 000.00	
- 40 000 000.00	201440	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen, Schuldscheinen		40 000 000
<b>- 211 911 183.63</b>	<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>- 278 282 048.08</b>	<b>-66 370 864</b>
- 1 888 733.28	2040	Passive RA Personalaufwand	- 1 551 544.55	337 189
- 1 888 733.28	204000	Passive RA Personalaufwand	- 1 551 544.55	337 189
- 82 127 934.31	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	- 149 464 830.12	-67 336 896
- 82 127 934.31	204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	- 149 464 830.12	-67 336 896
- 3 720 158.21	2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	- 4 209 811.01	- 489 653
- 3 720 158.21	204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	- 4 209 811.01	- 489 653
- 62 369 978.61	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	- 71 309 975.24	-8 939 997
- 62 369 978.61	204400	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	- 71 309 975.24	-8 939 997
- 46 505 417.21	2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	- 26 717 803.35	19 787 614
- 46 505 417.21	204500	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	- 26 717 803.35	19 787 614
- 15 298 962.01	2046	Passive RA Investitionsrechnung	- 25 028 083.81	-9 729 122
- 15 298 962.01	204600	Passive RA Investitionsrechnung	- 25 028 083.81	-9 729 122
<b>- 76 249 021.87</b>	<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>- 76 729 779.57</b>	<b>- 480 758</b>
- 61 761 522.77	2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	- 60 421 159.57	1 340 363



## 4.2 Passiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
- 61 761 522.77	205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	- 60 421 159.57	1 340 363
- 1 069 034.00	2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	- 317 535.00	751 499
- 1 069 034.00	205100	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	- 317 535.00	751 499
- 1 895 374.81	2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	- 2 217 336.00	- 321 961
- 1 895 374.81	205200	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	- 2 217 336.00	- 321 961
- 7 509 950.00	2053	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	- 7 591 655.00	- 81 705
- 7 509 950.00	205300	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	- 7 591 655.00	- 81 705
- 3 339 826.00	2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 4 854 194.00	-1 514 368
- 3 339 826.00	205500	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 4 854 194.00	-1 514 368
- 673 314.29	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 1 327 900.00	- 654 586
- 673 314.29	205900	Übrige kurzfristige Rückstellungen	- 1 327 900.00	- 654 586
<b>-2 835 938 418.17</b>		<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-3 083 727 677.44</b>	<b>-247 789 259</b>
<b>-4 487 103 983.00</b>	<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-4 486 544 267.00</b>	<b>559 716</b>
- 21 872 140.00	2060	Hypotheken	- 21 312 424.00	559 716
- 21 872 140.00	206000	Hypotheken	- 21 312 424.00	559 716
- 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	-4 340 000 000.00	
-4 340 000 000.00	206300	Anleihen	-4 340 000 000.00	
- 25 231 843.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	- 25 231 843.00	
- 25 231 843.00	206400	Langfristige Darlehen	- 25 231 843.00	
<b>- 396 775 262.20</b>	<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>- 396 378 328.29</b>	<b>396 934</b>
	2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	- 12 500.00	- 12 500
	208100	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	- 12 500.00	- 12 500
- 363 743 400.00	2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 367 671 267.00	-3 927 867
- 363 743 400.00	208500	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	- 367 671 267.00	-3 927 867
- 1 440 000.00	2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		1 440 000
- 1 440 000.00	208600	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		1 440 000
- 27 936 948.44	2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	- 25 508 120.24	2 428 828
- 23 490 236.00	208800	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	- 22 571 394.00	918 842
- 4 446 712.44	208810	Langfristige Rückstellungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	- 2 936 726.24	1 509 986
- 3 654 913.76	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 3 186 441.05	468 473
- 3 654 913.76	208900	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	- 3 186 441.05	468 473
<b>- 90 128 039.41</b>	<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>- 103 680 084.56</b>	<b>-13 552 045</b>
- 49 735 126.36	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	- 65 840 037.75	-16 104 911
- 1 566 508.95	209100	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	- 1 331 358.15	235 151
- 48 168 617.41	209107	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenbaus	- 64 508 679.60	-16 340 062
- 40 392 913.05	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	- 37 840 046.81	2 552 866
- 40 392 913.05	209200	Zweckgebundene Zuwendungen	- 37 840 046.81	2 552 866
<b>-4 974 007 284.61</b>		<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-4 986 602 679.85</b>	<b>-12 595 395</b>

## 4.2 Passiven

31.12.2019	Konto	Bezeichnung	31.12.2020	Veränderung
<b>-7 809 945 702.78</b>	<b>20</b>	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>-8 070 330 357.29</b>	<b>-260 384 655</b>
<b>-2 656 400 371.18</b>	<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>-2 770 958 770.93</b>	<b>-114 558 400</b>
-2 656 400 371.18	2900	Spezialfinanzierungen im EK	-2 770 958 770.93	-114 558 400
- 180 849 866.43	290010	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 206 057 394.13	-25 207 528
- 257 908 473.12	290020	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 301 211 827.51	-43 303 354
- 236 434 559.53	290030	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 254 773 263.15	-18 338 704
- 117 616 078.56	290040	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 79 492 078.16	38 124 000
-1 716 297 817.33	290050	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	-1 789 896 251.73	-73 598 434
- 73 517 966.96	290060	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 26 016 113.29	47 501 854
- 26 941 583.91	290090	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 65 156 136.37	-38 214 552
- 7 275 963.25	290091	Spezialfinanzierung Gastronomie	- 9 028 911.30	-1 752 948
- 27 929 247.31	290092	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 28 871 069.02	- 941 822
- 4 308 508.92	290093	Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 3 272 916.17	1 035 593
- 7 320 305.86	290094	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 7 182 810.10	137 496
<b>-1 386 025 641.72</b>	<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-1 417 524 135.08</b>	<b>-31 498 493</b>
-1 386 025 641.72	2910	Fonds im EK	-1 417 524 135.08	-31 498 493
- 14 917 508.00	291000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 066 508.00	- 149 000
- 278 659 400.52	291089	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 284 179 204.60	-5 519 804
-1 028 881 461.10	291090	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1 055 025 594.56	-26 144 133
- 63 567 272.10	291091	Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 63 252 827.92	314 444
<b>- 13 032 116.06</b>	<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>- 63 032 116.06</b>	<b>-50 000 000</b>
- 13 032 116.06	2930	Vorfinanzierungen	- 63 032 116.06	-50 000 000
- 13 032 116.06	293000	Vorfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	- 13 032 116.06	
	293040	Vorfinanzierungen ERZ Fernwärme	- 50 000 000.00	-50 000 000
<b>-4 055 458 128.96</b>		<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>-4 251 515 022.07</b>	<b>-196 056 893</b>
<b>-1 657 583 989.56</b>	<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1 704 633 255.63</b>	<b>-47 049 266</b>
- 251 350 302.51	2990	Jahresergebnis	- 47 049 266.07	204 301 036
- 251 350 302.51	299000	Jahresergebnis	- 47 049 266.07	204 301 036
-1 406 233 687.05	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 657 583 989.56	-251 350 303
-1 406 233 687.05	299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 657 583 989.56	-251 350 303
<b>-1 657 583 989.56</b>		<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>-1 704 633 255.63</b>	<b>-47 049 266</b>
<b>-5 713 042 118.52</b>	<b>29</b>	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>-5 956 148 277.70</b>	<b>-243 106 159</b>
<b>-13 522 987 821.30</b>	<b>2</b>	<b>Total Passiven</b>	<b>-14 026 478 634.99</b>	<b>-503 490 814</b>

## **5      Geldflussrechnung**

# Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2020
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		47 049 266.07
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		463 921 634.59
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen		28 652 205.23
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-96 410 608.19
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		3 282 349.36
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		1 660 048.68
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		31 413 487.19
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		-1 296 782.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		-12 391 007.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		-9 889 201.49
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		107 977 018.52
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		56 641 742.65
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		2 512 651.99
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		146 351 652.62
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		50 000 000.00
- Aktivierung Eigenleistungen		-72 979 155.74
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>746 495 302.48</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1222 435 696.16	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	303 052 838.91	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-919 382 857.25
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		-1 318 034.05
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		35 103 480.25
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		3 014 714.98
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		9 729 121.80
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		-2 428 828.20
- Entnahmen aus Fonds		15 143 378.04
+ Aktivierte Eigenleistungen		72 979 155.74
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-787 159 868.69</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		51 632 365.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		-31 413 487.19
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		1 296 782.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		8 296 345.21
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		12 391 007.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		9 889 201.49
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		1 318 034.05
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		-35 103 480.25
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>18 306 767.31</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-768 853 101.38</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		70 000 000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		- 559 716.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		5 992 709.70
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		2 960 618.60
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>78 393 612.30</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>56 035 813.40</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		328 189 694.49
Stand flüssige Mittel per 31.12.		384 225 507.89
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>56 035 813.40</b>

## **6 Anhang Finanzinformationen**

## Anhang

## 6.3 Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2020	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400	Grundstücke	544 246 121.91	- 47 772 725.76	9 245 659.45	505 719 055.60	- 47 780 928.66	0.00	0.00	47 780 928.66	0.00	0.00	505 719 055.60
1401	Strassen / Verkehrswege	1 706 434 542.41	- 162 059 420.55	217 951 458.31	1 762 326 580.17	- 1 069 297 248.58	- 56 946 478.28	- 1 014 656.11	3 524 479.78	0.00	- 1 123 733 903.19	638 592 676.98
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 782 048.20	- 7 868.00	0.00	0.00	0.00	- 2 789 916.20	173 207.00
1403	Übrige Tiefbauten	6 676 559 620.51	- 1 356 112.07	156 276 078.87	6 831 479 587.31	- 5 196 882 176.19	- 79 834 708.04	- 1 340 827.52	30 462 576.15	0.00	- 5 247 595 135.60	1 583 884 451.71
1404	Hochbauten	8 550 555 750.76	58 990 182.02	383 177 158.40	8 992 723 091.18	- 4 346 381 368.40	- 174 345 333.62	- 6 452 978.97	7 429 976.17	0.00	- 4 519 749 704.82	4 472 973 386.36
1405	Waldungen	3 470 988.80	0.00	0.00	3 470 988.80	- 2 024 376.80	- 46 634.00	0.00	0.00	0.00	- 2 071 010.80	1 399 978.00
1406	Möbilien VV	2 240 326 872.99	61 858 318.58	32 606 196.23	2 334 791 387.80	- 1 617 104 462.43	- 111 591 827.22	- 1 254 367.22	17 702 352.00	8 962 476.73	- 1 703 285 828.14	631 505 559.66
1407	Anlagen im Bau VV	1 188 666 980.34	807 758 689.29	- 813 198 039.11	1 183 227 630.52	- 657 434.74	0.00	- 20 169.90	260 337.69	0.00	- 417 266.95	1 182 810 363.57
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>20 913 224 000.92</b>	<b>717 418 931.51</b>	<b>- 13 941 487.85</b>	<b>21 616 701 444.58</b>	<b>- 12 282 910 044.00</b>	<b>- 422 772 849.16</b>	<b>- 10 082 999.72</b>	<b>107 160 650.45</b>	<b>8 962 476.73</b>	<b>- 12 599 642 765.70</b>	<b>9 017 058 678.88</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	50 410 958.09	17 288 917.66	27 615 605.34	95 315 481.09	- 38 994 433.88	- 12 831 637.77	- 805 793.50	979 850.65	- 8 962 476.73	- 60 614 491.23	34 700 989.86
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	0.00	38 000.00	- 22 199.00	- 572.00	0.00	0.00	0.00	- 22 771.00	15 229.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	18 514 364.78	14 931 830.29	- 13 674 117.49	19 772 077.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 772 077.58
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 871 000.00	0.00	0.00	2 871 000.00	- 2 770 923.04	- 1 283.04	- 98 793.92	0.00	0.00	- 2 871 000.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>71 834 322.87</b>	<b>32 220 747.95</b>	<b>13 941 487.85</b>	<b>117 996 558.67</b>	<b>- 41 787 555.92</b>	<b>- 12 833 492.81</b>	<b>- 904 587.42</b>	<b>979 850.65</b>	<b>- 8 962 476.73</b>	<b>- 63 508 262.23</b>	<b>54 488 296.44</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	15 177 076.00	- 191 916.45	0.00	14 985 159.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 985 159.55
1445	Private Unternehmungen	184 201 647.00	10 461 282.76	0.00	194 662 929.76	- 4 379 739.20	0.00	- 369 593.68	3 370 950.24	0.00	- 1 378 382.64	193 284 547.12
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10 181 854.00	- 143 358.00	0.00	10 038 496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 038 496.00
1447	Private Haushalte	93 556.65	- 52 090.40	0.00	41 466.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41 466.25
1448	Ausland	28 046 696.00	- 3 707 546.00	0.00	24 339 150.00	- 3 806 596.00	0.00	- 272 425.00	3 707 546.00	0.00	- 371 475.00	23 967 675.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>237 700 829.65</b>	<b>6 366 371.91</b>	<b>0.00</b>	<b>244 067 201.56</b>	<b>- 8 186 335.20</b>	<b>0.00</b>	<b>- 642 018.68</b>	<b>7 078 496.24</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1 749 857.64</b>	<b>242 317 343.92</b>

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2020	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020	
		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	0.00	0.00	2 073 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 073 116.00
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	315 665 607.50	- 15 406 267.64	0.00	300 259 339.86	- 6 592 779.93	0.00	1 100.00	4 108 422.44	0.00	- 2 483 257.49	297 776 082.37
1455	Private Unternehmungen	202 511 012.00	98 355.00	0.00	202 609 367.00	- 847 152.00	0.00	- 1 019 130.00	333 645.00	0.00	- 1 532 637.00	201 076 730.00
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	179 196 433.04	- 20 739 178.59	0.00	158 457 254.45	- 40 608 281.04	0.00	0.00	40 473 128.59	0.00	- 135 152.45	158 322 102.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>		<b>699 535 486.54</b>	<b>- 36 047 091.23</b>	<b>0.00</b>	<b>663 488 395.31</b>	<b>- 48 048 212.97</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1 018 030.00</b>	<b>44 915 196.03</b>	<b>0.00</b>	<b>- 4 151 046.94</b>	<b>659 337 348.37</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	53 490 055.71	- 42 135 049.05	0.00	11 355 006.66	- 47 448 480.71	- 329 269.00	0.00	42 135 049.05	0.00	- 5 642 700.66	5 712 306.00
1461	Kantone	18 208 843.40	- 16 808 843.40	0.00	1 400 000.00	- 17 057 093.40	- 67 750.00	0.00	16 808 843.40	0.00	- 316 000.00	1 084 000.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	238 080 563.91	- 273 550.00	0.00	237 807 013.91	- 142 337 501.52	- 8 826 376.25	- 79 705.78	2 180 050.00	0.00	- 149 063 533.55	88 743 480.36
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	180 440 531.34	- 8 112 720.35	0.00	172 327 810.99	- 110 577 989.34	- 4 031 075.70	0.00	14 926 769.05	0.00	- 99 682 295.99	72 645 515.00
1465	Private Unternehmungen	44 167 000.74	- 2 233 319.40	154 468.10	42 088 149.44	- 29 703 737.74	- 1 432 364.84	- 7 723.41	2 510 400.55	0.00	- 28 633 425.44	13 454 724.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	62 107 048.55	- 7 571 164.00	0.00	54 535 884.55	- 34 872 262.55	- 2 526 864.50	- 10 994.00	9 409 631.50	0.00	- 28 000 489.55	26 535 395.00
1467	Private Haushalte	100 000.00	523 250.00	0.00	623 250.00	- 100 000.00	- 15 582.00	0.00	100 000.00	0.00	- 15 582.00	607 668.00
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	12 204 468.10	27 830 356.39	- 154 468.10	39 880 356.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39 880 356.39
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>608 798 511.75</b>	<b>- 48 781 039.81</b>	<b>0.00</b>	<b>560 017 471.94</b>	<b>- 382 097 065.26</b>	<b>- 17 229 282.29</b>	<b>- 98 423.19</b>	<b>88 070 743.55</b>	<b>0.00</b>	<b>- 311 354 027.19</b>	<b>248 663 444.75</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>22 531 093 151.73</b>	<b>671 177 920.33</b>	<b>0.00</b>	<b>23 202 271 072.06</b>	<b>- 12 763 029 213.35</b>	<b>- 452 835 624.26</b>	<b>- 12 746 059.01</b>	<b>248 204 936.92</b>	<b>0.00</b>	<b>- 12 980 405 959.70</b>	<b>10 221 865 112.36</b>

## Anhang

## 6.3 Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2020	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400	Grundstücke	302 174 767.69	- 26 208 428.41	9 260 693.45	285 227 032.73	- 26 216 631.31	0.00	0.00	26 216 631.31	0.00	0.00	<b>285 227 032.73</b>
1401	Strassen / Verkehrswege	1 237 761 917.58	14 863 366.23	27 218 681.12	1 279 843 964.93	- 906 429 329.58	- 39 764 808.35	0.00	0.00	0.00	- 946 194 137.93	<b>333 649 827.00</b>
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 782 048.20	- 7 868.00	0.00	0.00	0.00	- 2 789 916.20	<b>173 207.00</b>
1403	Übrige Tiefbauten	383 415 025.78	3 740 342.02	4 975 182.18	392 130 549.98	- 272 203 885.78	- 9 529 271.10	0.00	1 349 571.90	0.00	- 280 383 584.98	<b>111 746 965.00</b>
1404	Hochbauten	5 740 579 115.51	31 217 510.83	317 777 048.52	6 089 573 674.86	- 3 677 072 084.69	- 151 933 451.31	- 6 446 740.32	7 133 088.22	0.00	- 3 828 319 188.10	<b>2 261 254 486.76</b>
1405	Waldungen	3 470 988.80	0.00	0.00	3 470 988.80	- 2 024 376.80	- 46 634.00	0.00	0.00	0.00	- 2 071 010.80	<b>1 399 978.00</b>
1406	Möbilien VV	475 614 959.45	51 846 843.25	- 594 903.50	526 866 899.20	- 331 620 560.99	- 55 285 653.64	- 1 245 305.22	7 337 631.57	8 962 476.73	- 371 851 411.55	<b>155 015 487.65</b>
1407	Anlagen im Bau VV	426 699 353.13	363 318 960.47	- 372 578 189.62	417 440 123.98	- 413.70	0.00	- 3 904.15	3 904.15	0.00	- 413.70	<b>417 439 710.28</b>
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen VV</b>		<b>8 572 679 251.14</b>	<b>438 778 594.39</b>	<b>- 13 941 487.85</b>	<b>8 997 516 357.68</b>	<b>- 5 218 349 331.05</b>	<b>- 256 567 686.40</b>	<b>- 7 695 949.69</b>	<b>42 040 827.15</b>	<b>8 962 476.73</b>	<b>- 5 431 609 663.26</b>	<b>3 565 906 694.42</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	24 879 952.57	14 431 684.06	26 294 192.73	65 605 829.36	- 16 851 080.65	- 11 326 951.41	- 363 212.50	874 525.60	- 8 962 476.73	- 36 629 195.69	<b>28 976 633.67</b>
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	16 599 779.87	11 386 157.41	- 12 352 704.88	15 633 232.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>15 633 232.40</b>
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 871 000.00	0.00	0.00	2 871 000.00	- 2 770 923.04	- 1 283.04	- 98 793.92	0.00	0.00	- 2 871 000.00	<b>0.00</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>44 350 732.44</b>	<b>25 817 841.47</b>	<b>13 941 487.85</b>	<b>84 110 061.76</b>	<b>- 19 622 003.69</b>	<b>- 11 328 234.45</b>	<b>- 462 006.42</b>	<b>874 525.60</b>	<b>- 8 962 476.73</b>	<b>- 39 500 195.69</b>	<b>44 609 866.07</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	<b>0.00</b>
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444	Öffentliche Unternehmungen	4 196 076.00	108 083.55	0.00	4 304 159.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>4 304 159.55</b>
1445	Private Unternehmungen	74 197 387.00	31 345 515.00	0.00	105 542 902.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>105 542 902.00</b>
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10 181 854.00	- 143 358.00	0.00	10 038 496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>10 038 496.00</b>
1447	Private Haushalte	93 556.65	- 52 090.40	0.00	41 466.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>41 466.25</b>
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>88 668 873.65</b>	<b>31 258 150.15</b>	<b>0.00</b>	<b>119 927 023.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119 927 023.80</b>



Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2020	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
		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	0.00	0.00	2 073 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 073 116.00
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	298 286 550.00	- 11 297 845.20	0.00	286 988 704.80	- 35 300.00	0.00	1 100.00	0.00	0.00	- 34 200.00	286 954 504.80
1455	Private Unternehmungen	12 598 271.00	484 000.00	0.00	13 082 271.00	0.00	0.00	- 1 019 130.00	0.00	0.00	- 1 019 130.00	12 063 141.00
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>313 047 255.00</b>	<b>- 10 813 845.20</b>	<b>0.00</b>	<b>302 233 409.80</b>	<b>- 35 300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1 018 030.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1 053 330.00</b>	<b>301 180 079.80</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	52 522 597.65	- 42 135 049.05	0.00	10 387 548.60	- 47 446 867.65	- 309 919.00	0.00	42 135 049.05	0.00	- 5 621 737.60	4 765 811.00
1461	Kantone	18 208 843.40	- 16 808 843.40	0.00	1 400 000.00	- 17 057 093.40	- 67 750.00	0.00	16 808 843.40	0.00	- 316 000.00	1 084 000.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	236 243 041.46	- 273 550.00	0.00	235 969 491.46	- 142 291 563.46	- 8 765 125.50	- 79 705.78	2 180 050.00	0.00	- 148 956 344.74	87 013 146.72
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	180 440 531.34	- 8 112 720.35	0.00	172 327 810.99	- 110 577 989.34	- 4 031 075.70	0.00	14 926 769.05	0.00	- 99 682 295.99	72 645 515.00
1465	Private Unternehmungen	44 167 000.74	- 2 233 319.40	154 468.10	42 088 149.44	- 29 703 737.74	- 1 432 364.84	- 7 723.41	2 510 400.55	0.00	- 28 633 425.44	13 454 724.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	62 107 048.55	- 7 571 164.00	0.00	54 535 884.55	- 34 872 262.55	- 2 526 864.50	- 10 994.00	9 409 631.50	0.00	- 28 000 489.55	26 535 395.00
1467	Private Haushalte	100 000.00	523 250.00	0.00	623 250.00	- 100 000.00	- 15 582.00	0.00	100 000.00	0.00	- 15 582.00	607 668.00
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	12 204 468.10	27 830 356.39	- 154 468.10	39 880 356.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39 880 356.39
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>605 993 531.24</b>	<b>- 48 781 039.81</b>	<b>0.00</b>	<b>557 212 491.43</b>	<b>- 382 049 514.14</b>	<b>- 17 148 681.54</b>	<b>- 98 423.19</b>	<b>88 070 743.55</b>	<b>0.00</b>	<b>- 311 225 875.32</b>	<b>245 986 616.11</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>9 624 739 643.47</b>	<b>436 259 701.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10 060 999 344.47</b>	<b>- 5 620 056 148.88</b>	<b>- 285 044 602.39</b>	<b>- 9 274 409.30</b>	<b>130 986 096.30</b>	<b>0.00</b>	<b>- 5 783 389 064.27</b>	<b>4 277 610 280.20</b>

## Anhang

## 6.8 Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds im Eigenkapital		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>- 2 656 400 371.18</b>	<b>- 261 133 144.32</b>	<b>146 574 744.57</b>							<b>- 2 770 958 770.93</b>
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 180 849 866.43	- 25 207 527.70								- 206 057 394.13
Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 257 908 473.12	- 56 885 042.71	13 581 688.32							- 301 211 827.51
Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 236 434 559.53	- 39 508 986.00	21 170 282.38							- 254 773 263.15
Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 117 616 078.56	- 11 875 999.60	50 000 000.00							- 79 492 078.16
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	- 1 716 297 817.33	- 78 527 440.85	4 929 006.45							- 1 789 896 251.73
Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 73 517 966.96	- 1 804 934.00	49 306 787.67							- 26 016 113.29
Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 26 941 583.91	- 41 999 895.83	3 785 343.37							- 65 156 136.37
Spezialfinanzierung Gastronomie	- 7 275 963.25	- 3 222 499.92	1 469 551.87							- 9 028 911.30
Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 27 929 247.31	- 2 100 817.71	1 158 996.00							- 28 871 069.02
Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 4 308 508.92		1 035 592.75							- 3 272 916.17
Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 7 320 305.86		137 495.76							- 7 182 810.10
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>- 1 386 025 641.72</b>			<b>- 43 153 578.84</b>	<b>11 655 085.48</b>					<b>- 1 417 524 135.08</b>
Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 14 917 508.00			- 149 000.00						- 15 066 508.00
Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 278 659 400.52			- 6 848 076.01	1 328 271.93					- 284 179 204.60
Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	- 1 028 881 461.10			- 34 011 198.84	7 867 065.38					- 1 055 025 594.56
Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 63 567 272.10			- 2 145 303.99	2 459 748.17					- 63 252 827.92
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>	<b>- 13 032 116.06</b>					<b>- 50 000 000.00</b>	<b>0.00</b>			<b>- 63 032 116.06</b>
Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	- 13 032 116.06									- 13 032 116.06
Vorfinanzierung ERZ Fernwärme	0.00					- 50 000 000.00				- 50 000 000.00
2990 <b>Jahresergebnis</b>	<b>0.00</b>							<b>- 47 049 266.07</b>	<b>0.00</b>	<b>- 47 049 266.07</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>- 1 657 583 989.56</b>									<b>- 1 657 583 989.56</b>
<b>Total</b>	<b>- 5 713 042 118.52</b>	<b>- 261 133 144.32</b>	<b>146 574 744.57</b>	<b>- 43 153 578.84</b>	<b>11 655 085.48</b>	<b>- 50 000 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 47 049 266.07</b>	<b>0.00</b>	<b>- 5 956 148 277.70</b>



# **Geänderte Rechnung 2020 der Stadt Zürich**

## **Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat zur geänderten Jahresrechnung 2020** (vom 15. Juni 2022)

*Gestützt auf RRB Nr. 474/2022 bringt der Stadtrat dem Gemeinderat die geänderte Jahresrechnung 2020 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-Jahresrechnung</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 2021 erfolgten mit STRB Nr. 527/2022, jene für das vorliegende Jahr 2020 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 2020 rot gekennzeichnet.

## 2 Geänderte Jahresrechnung

### 2.1 Zahlenübersicht

Als Folge der regierungsrätlichen Vorgaben zur Korrektur der Jahresrechnung 2019 wurde auch die Jahresrechnung 2020 geändert und diese weist neu folgende relevanten Grössen aus:

Gesamthaushalt (Beträge in Mio. Fr. gerundet)	RE 2020 alt	Korrektur 2019	Korrektur 2020	RE 2020 neu
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Aufwand	8 794.7	0	7.6	8 802.3
Ertrag	-8 849.4	0	0	-8 849.4
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)	<b>-54.6</b>	<b>0</b>	<b>7.6</b>	<b>-47.0</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>				
Ausgaben Verwaltungsvermögen	1 222.4	0	0	1 222.4
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-303.1	0	0	-303.1
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>919.4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>919.4</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
Ausgaben Finanzvermögen	31.4	0	0	31.4
Einnahmen Finanzvermögen	-52.1	0	0	-52.1
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-20.7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.7</b>
<b>Bilanz</b>				
Finanzvermögen	3 804.6	0	0	3 804.6
Verwaltungsvermögen	10 061.3	168.1	-7.6	10 221.9
<b>Total Aktiven</b>	<b>13 865.9</b>	<b>168.1</b>	<b>-7.6</b>	<b>14 026.5</b>
Fremdkapital	-8 070.3	0	0	-8 070.3
Eigenkapital	-5 795.6	-168.1	7.6	-5 956.1
<b>Total Passiven</b>	<b>-13 865.9</b>	<b>-168.1</b>	<b>7.6</b>	<b>-14 026.5</b>
<b>Produktgruppen-Jahresabschluss</b>				
<b>Gesamtsaldo</b>				
<b>Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli</b> (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)	<b>31.3</b>		<b>7.6</b>	<b>38.9</b>

Die Erfolgsrechnung verzeichnet bei einem korrigierten Aufwand von 8802,3 Millionen Franken und bei einem gleichbleibenden Ertrag von 8849,4 Millionen Franken einen Ertragsüberschuss von neu 47,0 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 14 026,5 Millionen Franken. Die durch die Korrektur erzielte Ergebnisverschlechterung von 7,6 Millionen Franken wird vollumfänglich dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

Per Ende 2020 erreicht das (gesamte) Eigenkapital unter Berücksichtigung der Änderung 2019 somit neu einen Wert von insgesamt 5956,1 Millionen Franken. Im Einzelnen:

Eigenkapital	RE 2020 alt	Korrektur 2019	Korrektur 2020	RE 2020 neu
Zweckfreies Eigenkapital	-1 544,1	-168,1	+ 7,6	-1 704,6
Zweckgebundenes Eigenkapital	-4 251,5	0	0	-4 251,5
<b>Total</b>	<b>-5 795,6</b>	<b>-168.1</b>	<b>+ 7,6</b>	<b>-5 956,1</b>

## 2.2 Korrekturen im Detail

Folgende Einzelpositionen wurden korrigiert:

Korrekturen (nicht gerundet)	RE 2020 alt	Korrektur	RE 2020 neu
<b>Gesamthaushalt</b>			
3300 Planmässige Abschreibungen	415 194 315.64	7 578 533.52	422 772 849.16
<b>3035 Stadtpital Triemli</b>			
3300 Planmässige Abschreibungen	7 478 546.48	7 578 533.52	15 057 080.00
<b>Gesamthaushalt</b>			
1404 Hochbauten	4 312 463 355.47	160 510 030.89	4 472 973 386.36
1407 Anlagen im Bau	1 182 785 895.53	24 468.04	1 182 810 363.57
<b>Allgemeiner Haushalt</b>			
1404 Hochbauten	2 100 744 455.87	160 510 030.89	2 261 254 486.76
1407 Anlagen im Bau	417 415 242.24	24 468.04	417 439 710.28
<b>Zweckfreis Eigenkapital</b>			
2990 Jahresergebnis	-54 627 799.59	7 578 533.52	-47 049 266.07
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1 489 470 957.11	-168 113 032.45	-1 657 583 989.56

Ausgehend von der Korrektur in der Jahresrechnung 2019 wurde die planmässige Abschreibung 2020 für das Stadtpital Triemli neu berechnet und die im Rechnungsjahr 2020 verbuchte planmässige Abschreibung von 7,5 Millionen Franken zurückgenommen. Die neue planmässige Abschreibung beträgt 15,1 Millionen Franken und löst somit in der geänderten Jahresrechnung 2020 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 2020 alt	Korrektur	RE 2020 neu
3035 Stadtpital Triemli	31.3	7.6	38.9

Das Ergebnis der Dienstabteilung verschlechtert sich um 7,6 Millionen Franken und weist neu einen Aufwandüberschuss von 38,9 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 2020 einschliesslich Band «Produktgruppen-Jahresrechnung» wird genehmigt.
2. Die genehmigte Jahresrechnung 2020 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 2020 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 2020 der Stadt Zürich geprüft. Als Auszug aus der ursprünglichen Jahresrechnung 2020 umfasst diese alle sich aus der Anordnung des Regierungsrates ergebenden Änderungen. Die geänderte Jahresrechnung 2020 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 Vorsteherchaft*

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der geänderten Jahresrechnung 2020 in Übereinstimmung mit den für die Stadt Zürich geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Die Erstellung der geänderten Jahresrechnung 2020 der Stadt Zürich obliegt der Finanzverwaltung.

### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die geänderte Jahresrechnung 2020 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 2020 datiert vom 10. März 2021 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 und 2020 entsprechend zu ändern und die geänderte Jahresrechnung 2020 dem Regierungsrat zur Kenntnisnahme einzureichen.

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung sind die Anweisungen des Regierungsrates in der geänderten Jahresrechnung 2020, vorbehältlich der Genehmigung der geänderten Jahresrechnung 2019 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 2020 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 2020

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-Jahresabschlüsse**

Produktgruppen (in Fr. 1'000)	Rechnung 2017			Rechnung 2018			Rechnung 2019			Budget 2020			Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)			14 037.0			3 027.8	325 971.6	-319 338.5	6 633.1	332 170.6	-324 469.6	7 701.0	342 121.9	-324 397.2	17 724.7
PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)			15 609.4			-7 097.0	130 277.1	-129 751.6	525.5	141 429.5	-136 622.8	4 806.7	145 884.5	-129 277.7	16 606.8
PG 3: Nebenbetriebe			2 438.9			2 656.2	5 747.3	-9 939.3	-4 192.0	10 508.2	-7 123.9	3 384.3	10 777.8	-6 257.4	4 520.4
<b>Total Produktgruppen-Globalbudgets</b>			32 085.3			-1 413.0	461 996.0	-459 029.4	2 966.6	484 108.3	-468 216.3	15 892.0	498 784.3	-459 932.3	38 851.9

<b>Brutto-Zielabweichung I</b>	(Differenz zwischen Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-22 959.9
<b>Veränderungen Budget</b>		
Alle Produktgruppen	Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 2020 vom 13. Dezember 2019 (GR 2019/388)	1 934.4
Alle Produktgruppen	Globalbudgetergänzungen 2020	17 371.2
<b>Brutto-Zielabweichung II</b>	(inkl. Veränderungen Budget)	-3 654.3

**Anträge auf Übertrag nicht beanspruchter Mittel**

Produktgruppen (in Fr. 1'000)	Zweck	Betrag
Alle	Keine Anträge.	
<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 2017			Rechnung 2018			Rechnung 2019			Budget 2020			Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
30.. Personalaufwand							283 267.9		283 267.9	303 800.0		303 800.0	302 172.7		302 172.7
31.. Sach- u. übriger Betriebsaufwand							131 032.1		131 032.1	126 743.0		126 743.0	143 349.2		143 349.2
33.. Abschreibungen VV							36 243.9		36 243.9	41 597.0		41 597.0	39 718.2		39 718.2
34.. Finanzaufwand							8.3		8.3	109.0		109.0	59.1		59.1
35.. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen							0.6		0.6				0.2		0.2
36.. Transferaufwand							1 923.0		1 923.0	1 253.4		1 253.4	1 664.8		1 664.8
39.. Interne Verrechnungen							9 520.2		9 520.2	10 605.9		10 605.9	11 820.1		11 820.1
42.. Entgelte								-448 070.3	-448 070.3		-430 236.9	-430 236.9		-441 848.6	-441 848.6
43.. Verschiedene Erträge								-3 238.3	-3 238.3		-28 787.2	-28 787.2		-1 205.4	-1 205.4
44.. Finanzertrag								-3 402.7	-3 402.7		-3 327.2	-3 327.2		-3 269.2	-3 269.2
45.. Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								-14.1	-14.1					-20.4	-20.4
46.. Transferertrag								-4 304.0	-4 304.0		-2 965.0	-2 965.0		-13 588.8	-13 588.8
49... Interne Verrechnungen											-2 900.0	-2 900.0			
<b>Total Aufwand und Ertrag nach Sachgruppen</b>			32 085.3			-1 413.0	461 996.0	-459 029.4	2 966.6	484 108.3	-468 216.3	15 892.0	498 784.3	-459 932.3	38 851.9

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 2017		Rechnung 2018		Rechnung 2019		Budget 2020		Rechnung 2020			
	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	5 790.0	5 790.0	2 640.0			2 640.0
5060 00 000 Mobilien									438.6			438.6
<i>N 2 Nachtragskredit</i>								- 740.0	- 740.0			
<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	2 440.0	2 440.0	926.3			926.3
<b>500003 Anschaffung Hardware</b>												
5060 00 000 Mobilien					246.2	246.2	1 178.0	1 178.0	- 63.2			- 63.2
<b>500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>												
5060 00 000 Mobilien					5 246.2	5 246.2	4 000.0	4 000.0	2 345.3			2 345.3
<i>N 1 Nachtragskredit</i>							1 800.0	1 800.0				
<b>500008 Anschaffung Software</b>												
5060 00 000 Mobilien									37.6			37.6
5200 00 000 Software					9 131.4	9 131.4	31 302.0	31 302.0	5 413.5			5 413.5
<b>500101 Neubau Bettenhaus</b>												
5040 00 000 Hochbauten					809.5	809.5	300.0	300.0	136.5			136.5
<b>500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung</b>												
5040 00 000 Hochbauten					526.0	526.0						



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 2017		Rechnung 2018		Rechnung 2019		Budget 2020		Rechnung 2020			
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
<b>500104 Instandhaltung Turm 1. Etappe</b>												
5040 00 000 Hochbauten					2 554.2	2 554.2				17.0		17.0
<b>500105 Beitrag an ewz für Energie-Contracting</b>												
5620 00 000 Investitionsbeiträge Gemeinden, Zweckverbände					-4 253.9	-4 253.9						
<b>500107 Instandhaltung Turm 2. Etappe</b>												
5040 00 000 Hochbauten					2 945.2	2 945.2	41 000.0	41 000.0	27 527.5			27 527.5
5060 00 000 Mobilien									451.0			451.0
<b>500111 Instandhaltung Turm 3. Etappe</b>												
5040 00 000 Hochbauten							1 000.0	1 000.0	2 643.5			2 643.5
<b>500112 Verlegung Gastroenterologie</b>												
5040 00 000 Hochbauten					515.5	515.5	2 500.0	2 500.0	1 987.4			1 987.4
<b>500116 Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie</b>												
5040 00 000 Hochbauten <i>N 2 Nachtragskredit</i>							740.0	740.0	84.0			84.0
<b>560601 Übertragung Mobilien ins FV</b>												
6060 00 000 Übertragung von Mobilien ins FV												- 105.4

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 2017		Rechnung 2018		Rechnung 2019		Budget 2020		Rechnung 2020				
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	
<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	- 108.0	
<b>Total Investitionsrechnung</b>			32 085.3		18 597.2	31 640.9	31 640.9	92 050.0	- 740.0	91 310.0	44 722.0	- 213.4	44 508.6

**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-Jahresabschluss**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2017			Rechnung 2018			Rechnung 2019			Budget 2020			Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 1: Stationäre Versorgung (inkl. Aus-, Fort- und Weiterbildung)			14 037.0			3 027.8	325 971.6	-319 338.5	6 633.1	332 170.6	-324 469.6	7 701.0	342 121.9	-324 397.2	17 724.7

<b>Brutto-Zielabweichung I</b> (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-10 023.7
<b>Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget</b>	
Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 2020 vom 13. Dezember 2019 (GR 2019/388)	1 332.8
Globalbudgetergänzungen 2020	5 849.6
<b>Brutto-Zielabweichung II</b> (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)	-2 841.3

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

**Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresabschluss**

<b>Aufwand</b>		
▪ Personalaufwand: Kostenartenverschiebung zu Sachaufwand (Entschädigung von temporären Arbeitskräften).		2 529.2
▪ Sach- und übriger Betriebsaufwand: Kostenartenverschiebung von Personalaufwand und Mehrbedarf an Temporärpersonal, Mehrbedarf an (Schutz-)material infolge Corona-Pandemie und höhere Preise für dieses.		-5 651.2
▪ <b>Abschreibungen: Leicht tiefer auf Grund Verschiebung bzw. Nichtumsetzung von Investitionen.</b>		<b>1 568.3</b>
▪ Finanzaufwand, Transferaufwand, Interne Verrechnung Aufwand (Total): Leicht höhere planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge und höhere Verrechnung Informatik Dienstleistungen OIZ.		-1 215.1
<b>Ertrag</b>		
▪ Entgelte und Verschiedene Erträge (konsolidierte Betrachtung): Die Arzthonorare für zusatzversicherte Patientinnen und Patienten wurden in der Planung unter «Verschiedene Erträge» abgebildet, jedoch im IST gemäss Vorjahr unter «Entgelte» verbucht. Diese und weitere Zusatzversicherten-Erträge fallen markant tiefer aus als geplant, da die Zielwerte (Halbprivat-/Privat-Anteile) nicht erreicht werden konnten. Zudem fallen die Fallzahlen tiefer aus als budgetiert.		-7 423.7
▪ Finanzertrag / Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen: Verschiebungen der Mieterträge zu anderen Produktgruppen.		- 654.1
▪ Transferertrag, Interne Verrechnung Ertrag (Total): Entschädigungen für Corona-Pandemie-bedingte Mehrkosten und Ertragsausfall (3.4 Mio. Fr.), die internen Verrechnungen des Stadtspitals Waid waren höher als geplant, weitere Beiträge / Subventionen leicht höher als geplant.		8 005.2

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
Patientenzahlen (Austritte)	24 827	24 972	25 323	25 914	24 579	gilt auch als Kennzahl
Pflege tage	121 416	117 576	117 586	129 570	114 199	gilt auch als Kennzahl
Fallschwere-Index (CMI)	1.067	1.063	1.073	1.050	1.1090	gilt auch als Kennzahl
Anzahl Auszubildende	580	576	569	576	578	gilt auch als Kennzahl

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

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

Patientenzahlen (Austritte)

Der Rückgang der Anzahl Austritte gegenüber Vorjahr und Budget begründet sich vor allem durch das im Frühling ausgesprochene Verbot von elektiven Eingriffen und durch die reduzierte Kapazität in den Operationssälen ab November.

Pflegetage

Durch die niedrigere Anzahl Austritte und die kürzere Verweildauer gegenüber Vorjahr und Budget ergibt sich eine tiefere Anzahl Pflegetage.

Fallschwere-Index (CMI)

Der ausserordentlich hohe Wert begründet sich durch die Corona-Pandemie, wodurch die Krankheitsverläufe schwerer bzw. komplexer waren.

Anzahl Auszubildende

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 1 war geprägt vom Corona-Pandemiejahr. Die Anzahl Austritte und die Verweildauer waren rückläufig gegenüber dem Budget und Vorjahr vor allem durch das im Frühling ausgesprochene Verbot von elektiven Eingriffen und durch die reduzierte Kapazität in den Operationssälen ab November. Der höhere CMI und die Ausgleichzahlungen durch den Kanton kompensierten den Ertragsausfall gegenüber Budget nur teilweise, da insbesondere die geplanten Erträge im zusatzversicherten Bereich nicht realisiert werden konnten. Die Kosten, vor allem für das zusätzlich beschaffte und benötigte Schutzmaterial und temporären Arbeitskräfte sind ebenfalls wesentlich höher als im Budget abgebildet. Ebenfalls zeigt sich in den Sachkosten die Kostenartenverschiebung der Ausgaben für das Temporärpersonal, welches unter dem Personalaufwand geplant war. Die tieferen Abschreibungen, verursacht durch Verschiebungen bzw. Nichtumsetzung von Investitionen, kompensieren den höheren Aufwand teilweise.

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

**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)

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>1.0 Gesamte Produktgruppe</b>						
Anzahl Betten insgesamt	467	442	442	442	442	
<i>davon Betten auf Intensiv-Pflege-Station IPS</i>	18	18	18	18	18	inkl. IPS-Betten
Anzahl Austritte insgesamt	24 827	24 972	25 323	25 914	24 579	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Anzahl Pflage tage insgesamt	121 416	117 576	117 586	129 570	114 199	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Durchschnittliche Bettenbelegung	71.2%	72.9%	76.8%	82.7%	70.6%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5.3	5.1	5.0	5.0	5.1	ohne gesunde Säuglinge
Fallschwere-Index (CMI)	1.0670	1.0632	1.0725	1.0500	1.1090	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
<b>1.1 Operative Disziplinen</b>						
Anzahl Betten insgesamt	175	178	178	178	178	ohne IPS-Betten (10)
Anzahl Austritte insgesamt	9 168	8 994	9 673	9 521	9 384	
Anzahl Pflage tage insgesamt	53 198	50 466	52 805	56 491	52 365	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Durchschnittliche Bettenbelegung	78.8%	73.5%	81.3%	84.7%	80.4%	Belegung inkl. 10 IPS-Betten
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5.8	5.6	5.5	6.2	5.6	



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

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>1.2 Innere Medizin</b>						
Anzahl Betten insgesamt	132	156	156	156	156	
Anzahl Austritte insgesamt	7 619	8 560	8 342	8 714	7 907	
Anzahl Pflage tage insgesamt	41 383	46 698	45 236	50 600	42 755	
Durchschnittliche Bettenbelegung	81.0%	78.0%	79.4%	87.0%	74.9%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	5	5	5	6	5.4	
<b>1.3 Rheumatologie</b>						
Anzahl Betten insgesamt	42					Integriert in der Inneren Medizin
Anzahl Austritte insgesamt	689					
Anzahl Pflage tage insgesamt	5 339					
Durchschnittliche Bettenbelegung	34.8%					
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	7.7					
<b>1.4 Radio-Onkologie und Nuklearmedizin</b>						
Anzahl Betten insgesamt	24	24	24	24	24	
Anzahl Austritte insgesamt	408	397	339	409	403	
Anzahl Pflage tage insgesamt	3 511	2 913	2 670	3 443	3 593	
Durchschnittliche Bettenbelegung	40.1%	33.3%	30.5%	40.5%	40.9%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	8.6	7.3	7.9	8.8	8.9	
<b>1.5 Klinik für Kinder und Jugendliche</b>						
Anzahl Betten insgesamt	30	27	27	27	27	
Anzahl Austritte insgesamt	1 590	1 794	1 734	1 781	1 393	
Anzahl Pflage tage insgesamt	5 675	6 031	5 215	6 701	4 545	
Durchschnittliche Bettenbelegung	51.8%	61.2%	52.9%	70.0%	46.0%	
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	3.6	3.4	3.0	3.7	3.3	
<b>1.6 Geburtshilfe und Gynäkologie</b>						
Anzahl Betten insgesamt	46	39	39	39	39	
Anzahl Austritte insgesamt	5 353	5 225	5 235	5 488	5 492	davon gesunde Säuglinge: 1992
Anzahl Pflage tage insgesamt	12 310	11 468	11 660	12 335	10 941	exklusiv gesunde Säuglinge
Durchschnittliche Bettenbelegung	73.3%	80.6%	81.9%	89.2%	76.6%	exklusiv gesunde Säuglinge
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer in Tagen	3.7	3.5	3.5	3.7	3.1	exklusiv gesunde Säuglinge

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

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>1.7 Medizinisch-technische Bereiche</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						
<b>1.8 Ausbildung</b>						
Anzahl Studierende Physiotherapie FH	32	31	30	31	31	
Anzahl BIGA-Lehrlinge	27	29	29	29	27	
Anzahl FAGE-Lehrlinge	86	85	82	85	77	Anpassung an Ausbildungsverpflichtung (Vorgabe GD Kt. ZH)
Anzahl FABE-Lehrlinge						Wegfall der Kinderkrippe (ab 2017 im Sozialdepartement)
Anzahl PraktikantInnen	55	59	52	59	58	
Anzahl SchülerInnen Pflege-Zusatzausbildung	20	18	19	18	17	Anästhesiepflege, Notfallpflege (ohne Operationstechnik HF)
Anzahl Hebammen	16	17	16	17	17	
Anzahl Studierende Pflege HF (Höhere Fachschule)	72	72	62	72	62	Verschiebungen im Verhältnis zwischen Pflege HF und Pflege FH
Anzahl Studierende Pflege FH (Fachhochschule)	26	25	30	25	32	Verschiebungen im Verhältnis zwischen Pflege HF und Pflege FH
Anzahl Studierende Operationstechnik HF	8	7	8	7	10	
Anzahl Studierende HF weitere (Labor etc.)	19	21	20	21	21	
Anzahl Ausbildung AssistentIn Gesundheit und Soziales (AGS)	3	3	3	3	0	
Anzahl HMS+ PraktikantInnen	6	7	7	7	7	
<b>1.9 Fortbildung</b>						
Anzahl Assistenzärztinnen und -ärzte	189	185	195	185	201	Weiteren Bedarf / Zunahme im 2020
<b>1.10 Weiterbildung</b>						
Anz. Intensivpflege-Schülerinnen und -Schüler	21	17	16	17	18	

**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.*

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

**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.*

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

**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.

**C Produktgruppen-Jahresabschluss**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2017			Rechnung 2018			Rechnung 2019			Budget 2020			Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)			15 609.4			-7 097.0	130 277.1	-129 751.6	525.5	141 429.5	-136 622.8	4 806.7	145 884.5	-129 277.7	16 606.8

**Brutto-Zielabweichung I** (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)

-11 800.1

**Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget**

Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 2020 vom 13. Dezember 2019 (GR 2019/388)

578.4

Globalbudgetergänzungen 2020

9 768.7

**Brutto-Zielabweichung II** (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)

-1 453.0

**Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresabschluss**

**Aufwand**

- Personalaufwand: Kostenartenverschiebung zu Sachaufwand (Entschädigung von temporären Arbeitskräften). 1 024.1
- Sach- und übriger Betriebsaufwand: Kostenartenverschiebung von Personalaufwand und Mehrbedarf an Temporärpersonal, Mehrbedarf an (Schutz-)material infolge Corona-Pandemie und höhere Preise für dieses. Auf Grund der Pandemiesituation konnten die geplanten Optimierungen im Einkauf nicht umgesetzt werden. -3 084.7
- **Abschreibungen: Leicht tiefer auf Grund Verschiebung bzw. Nichtumsetzung von Investitionen.** 406.6
- Finanzaufwand, Transferaufwand, Interne Verrechnung Aufwand (Total): Leicht höhere planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge und höhere Verrechnung Informatik Dienstleistungen OIZ. - 372.5

**Ertrag**

- Entgelte und Verschiedene Erträge (konsolidierte Betrachtung): Die Entwicklung der Erträge war leicht positiver als in der Globalbudgetergänzung des Tertialberichtes II erwartet insbesondere auf Grund des hohen Testvolumens im letzten Tertial. 421.0
- Finanzertrag / Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen: Leicht tiefer als budgetiert. 130.9
- Transferertrag, Interne Verrechnung Ertrag (Total): Leicht höher als geplant. 21.6

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

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
Anzahl ambulante Behandlungen / Fälle	1 307 254	1 395 864	1 479 358	1 466 179	1 551 634	gilt auch als Kennzahl
Anzahl Notfälle der Notfallstation	35 960	38 107	37 431	40 208	34 760	gilt auch als Kennzahl
Anzahl Notfälle der Kinderklinik	9 360	10 193	11 265	11 330	7 559	gilt auch als Kennzahl
Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe	7 440	7 619	7 429	8 137	7 364	gilt auch als Kennzahl

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

Anzahl ambulante Behandlungen / Fälle

Die Anzahl Behandlungen zeigt ein Wachstum, dieses ist jedoch durch die Corona-Tests getrieben und nur bedingt aussagekräftig, da diese die durch das Behandlungsverbot im Frühling entstandenen Behandlungsrückgänge nicht kompensieren konnte. Insbesondere in den operativen Disziplinen gingen die Leistungen zurück.

Anzahl Notfälle der Notfallstation

Tiefere Anzahl Notfälle ist entstanden durch Massnahmen zur Eindämmung des Coronavirus (Lockdown, Einschränkungen).

Anzahl Notfälle der Kinderklinik

Tiefere Anzahl Notfälle ist entstanden durch Massnahmen zur Eindämmung des Coronavirus (Lockdown, Einschränkungen).

Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe

Zahl ist auf Vorjahresniveau.

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

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

**PG 2: Ambulante Versorgung (inkl. Notfall)****Informationsteil des Produktgruppen-Globalbudgets****F Kommentar zum Rechnungsergebnis**

Das Ergebnis der Produktgruppe 2 war geprägt vom Corona-Pandemiejahr. Die Anzahl der Behandlungen ist vor allem durch die Durchführung der Corona-Test gestiegen. Diese Steigerung zeigt sich jedoch nicht in den Erträgen, da die Behandlungen und Leistungen in den übrigen Disziplinen (insbesondere operative) gegenüber Vorjahr und Budget rückläufig sind. Dies begründet sich vor allem durch das im Frühling ausgesprochene Verbot von elektiven Eingriffen und Behandlungen und die Pandemiesituation. Die Kosten, vor allem für das zusätzlich beschaffte und benötigte Schutzmaterial und die Temporärpersonal, sind ebenfalls wesentlich höher als im Budget abgebildet. Die tieferen Abschreibungen, verursacht durch Verschiebungen bzw. Nichtumsetzung von Investitionen, kompensieren den höheren Aufwand teilweise.

**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)



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

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>2.0 Gesamter ambulanter Bereich (ohne Notfall)</b>						
Anzahl Behandlungen	1 307 254	1 395 864	1 479 358	1 466 179	1 551 634	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
<b>2.1 Notfallversorgung</b>						
Anzahl Notfälle der Notfallstation	35 960	38 107	37 431	40 208	34 760	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Anzahl Notfälle der Kinderklinik	9 360	10 193	11 265	11 330	7 559	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Anzahl Notfälle Gynäkologie / Geburtshilfe	7 440	7 619	7 429	8 137	7 364	siehe «F Kommentar zu Veränderungen, lit. b»
Notfallmässige Direkteintritte auf IPS und Bettenstationen	301	312	310	319	310	
Anzahl weitere Notfälle (Kardiolog. Eingriffe)	1 425	1 409	1 364	1 418	1 498	
Anzahl Patientinnen und Patienten in den stationären Bereich überführt	13 720	14 168	13 941	15 065	13 234	
<b>2.2 Spezielle Bereitschaftsdienste</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						
<b>2.3 Katastrophenvorsorge</b>						
Keine Leistungsmengen und Indikatoren						
<b>2.4 Operative Disziplinen</b>						
Anzahl Behandlungen	266 793	276 999	283 431	297 709	188 091	
<b>2.5 Innere Medizin</b>						
Anzahl Behandlungen	85 256	97 554	110 669	102 116	103 939	
<b>2.6 Rheumatologie</b>						
Anzahl Behandlungen	69 535	76 858	82 533	78 850	78 730	inkl. Therapien
<b>2.7 Radio-Onkologie</b>						
Anzahl Behandlungen	51 796	53 329	48 481	58 569	48 332	
<b>2.8 Klinik für Kinder und Jugendliche</b>						
Anzahl Behandlungen	60 509	62 649	94 480	67 005	82 470	
<b>2.9 Geburtshilfe und Gynäkologie</b>						
Anzahl Behandlungen	84 166	93 216	91 875	93 697	92 885	

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

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>2.10 Medizinische Onkologie und Hämatologie</b>						
Anzahl Behandlungen	124 599	141 470	143 612	145 292	177 865	
<b>2.11 Radiologie und Nuklearmedizin</b>						
Anzahl Behandlungen	74 746	82 697	83 110	84 794	78 044	
<b>2.12 Pathologie</b>						
Anzahl Behandlungen	52 350	54 806	60 013	61 055	59 541	
<b>2.13 Zentrallabor</b>						
Anzahl Behandlungen	327 772	331 611	349 213	348 911	504 637	
<b>2.14 Anästhesie</b>						
Anzahl Behandlungen	3 050	2 979	3 110	3 480	2 896	
<b>2.15 Ambulantes Perioperatives Zentrum (APZ)</b>						
Anzahl Behandlungen	17 911	22 880	32 833	21 092	27 831	
<b>2.16 Dermatologisches Ambulatorium</b>						
Anzahl Behandlungen	88 771	98 816	95 998	103 609	106 373	

**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-Jahresabschluss**

Produktgruppe (in Fr. 1 000)	Rechnung 2017			Rechnung 2018			Rechnung 2019			Budget 2020			Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
PG 3: Nebenbetriebe			2 438.9			2 656.2	5 747.3	-9 939.3	-4 192.0	10 508.2	-7 123.9	3 384.3	10 777.8	-6 257.4	4 520.4

<b>Brutto-Zielabweichung I</b> (Differenz zwischen Saldo Budget und Rechnung, + besser als Budget / - schlechter als Budget)	-1 136.1
<b>Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget</b>	
Übertrag zentral budgetierte Lohnmassnahmen gemäss GRB Nr. 2020 vom 13. Dezember 2019 (GR 2019/388)	23.2
Globalbudgetergänzungen 2020	1 752.9
<b>Brutto-Zielabweichung II</b> (inkl. Veränderungen Produktgruppen-Globalbudget)	<b>640.0</b>

<b>Begründung Brutto-Zielabweichung II Produktgruppen-Jahresabschluss</b>	
Aufwand	
▪ Veränderung Personalaufwand: Leicht tiefer als geplant.	8.3
▪ Veränderung Sach- und Betriebsaufwand (v.a. Corona-Schutzmaterial und -massnahmen)	-171.2
▪ <b>Abschreibungen: Minimale Veränderungen bei Projekten bzw. Investitionen.</b>	<b>-83.8</b>
Ertrag	
▪ Entgelte: Die Entwicklung Restaurantträge durch Besuchsbeschränkungen war leicht positiver als in der Globalbudgetergänzung des Tertialberichtes II erwartet.	886.7

**PG 3: Nebenbetriebe**

**D Steuerungsvorgaben**

Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
Umsatz Restauration	5 275 081	5 114 900	5 531 272	5 115 500	4 333 582	gilt auch als Kennzahl
Anzahl Personalzimmer	224	60	85	85	85	gilt auch als Kennzahl
Zimmerbelegung in %	92.0%	60.0%	60.0%	71.1%	52.0%	gilt auch als Kennzahl
Anzahl bewirtschaftete Parkplätze	549	542	547	542	524	gilt auch als Kennzahl
Mietertrag für Temporäres Alterszentrum Triemli	605 000	605 000	605 000	605 000	605 000	gilt auch als Kennzahl

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

Umsatz Restauration

Der Umsatzrückgang begründet sich durch die tiefere Anzahl an Spitalbesuchern und -besucherinnen.

Anzahl Personalzimmer

keine

Zimmerbelegung in %

keine

Anzahl bewirtschaftete Parkplätze

Die Anzahl der Parkplätze ist durch den temporären Aufbau eines Test- bzw. Impfcenters auf einer Parkplatzfläche reduziert.

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.	

**PG 3: Nebenbetriebe**

**Informationsteil des Produktgruppen-Globalbudgets**

**F Kommentar zum Rechnungsergebnis**

Die durch die Besucherbeschränkungen wegfallenden Restaurantumsätze konnten durch Minderkosten im Personal (leichter Unterbestand) kompensiert werden. Die Mehrkosten für Schutzmaterial absorbierten die Minderkosten für Lebensmittel.

**G Rechtsgrundlagen**

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

**H Zusätzliche Kennzahlen zu den einzelnen Produkten**

Produkte-Nr./Bezeichnung	RE 2017	RE 2018	RE 2019	BU 2020	RE 2020	Bemerkungen
<b>3.1 Restauration</b>						
Umsatz	5 275 081	5 114 900	5 531 272	5 115 500	4 333 582	
<b>3.2 Personalzimmer</b>						
Anzahl Personalzimmer	224	60	85	85	85	
Zimmerbelegung in %	92.0%	60.0%	60.0%	71.1%	52.0%	
<b>3.3 Parkplätze</b>						
Anzahl bewirtschaftete Parkplätze	549	542	547	542	524	
<b>3.4 Vermietung von Räumlichkeiten</b>						
Mietertrag für Temporäres Alterszentrum Triemli	605 000	605 000	605 000	605 000	605 000	

**PG 3: Nebenbetriebe**

**I Bemerkungen**

- Keine.