



Zweckverband Spital Uster, Uster

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle an die
Generalversammlung zur

Jahresrechnung 2022

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle an die Generalversammlung der Spital Uster AG, Uster

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die Jahresrechnung des Zweckverbands Spital Uster (seit 1. Januar 2023 Spital Uster AG; die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung und Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit

Wir machen auf die Angabe „Unternehmensfortführung“ im Anhang der Jahresrechnung aufmerksam, die darauf hinweist, dass die Gesellschaft ihre Refinanzierung der kurzfristigen Darlehen, welche per Ende November bzw. Mitte Dezember 2023 auslaufen, noch nicht abgeschlossen hat. Wie in der Angabe dargelegt, deutet diese Gegebenheit auf das Bestehen einer wesentlichen Unsicherheit hin, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen kann. Unser Prüfungsurteil ist nicht modifiziert in Bezug auf diesen Sachverhalt.

Sonstige Informationen

Der Verwaltungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

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

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

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

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwaltungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Michael Herzog
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Eric Funk
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 21. April 2023

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang

**Zweckverband Spital Uster
8610 Uster**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Verwaltungsrat	13. April 2023
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	21. April 2023
Abnahmebeschluss Generalversammlung	7. Juni 2023
Veröffentlichung	30. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht des Verwaltungsrates	5
Anträge und Beschlüsse	6 - 7
Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
Finanzierung	10
Erfolgsrechnung	11
Investitionsrechnungen	12 - 13
Bilanz	14
Geldflussrechnung	15
Anhang	16 - 28
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16 - 17
Organisationseinheiten, Ereignis nach Bilanzstichtag und Unternehmensfortführung	17
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19 - 20
Beteiligungsspiegel	21
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23
Leasing- und Mietverträge	24
Rückstellungsspiegel	25 - 26
Eigenkapitalnachweis	27
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30
Erfolgsrechnung	31 - 39
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	40 - 43
Investitionsrechnung Finanzvermögen	44 - 45
Bilanz	46 - 49

Kontakt

Spital Uster AG
8610 Uster

Präsidentin: Sacha Geier

Rechnungsführer: Fabian Carobbio
Telefon /Email: 044 911 10 05 / fabian.carobbio@spitaluster.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verwaltungsrates

Das wirtschaftliche Umfeld präsentierte sich im 2022 als eine Herausforderung. Im Jahr 2022 wurden die Nachwehen der Pandemie in Folge von entstandenen Versorgungs- und Lieferengpässen spürbar. Die Versorgungslage bei einzelnen Produkten war teilweise sehr schwierig und zusätzlich kam die steigende Preis-Teuerung hinzu. Die Kriegssituation in der Ukraine führte im Frühjahr 2022 allgemein zu einer grossen Verunsicherung, welche insbesondere auf dem Energiemarkt zu massiven Preiserhöhungen führte. Auch im Spital Uster führte dies zu höheren Energiekosten beim Strom und Gas. Da die Wärmeengewinnung hauptsächlich durch Holzschnitzel erfolgt und das Spital Uster nicht am freien Strommarkt einkauft, hielt sich die Kostensteigerung in diesem Bereich in Grenzen. Bei den Personal- und Sachkosten stiegen die Preise hingegen stetig an. Laut einer H+ Umfrage rechnen die Spitäler und Kliniken aufgrund der Teuerung mit markanten Kostensteigerungen: Bei der Energie zwischen 10 und 50 Prozent, teilweise sogar bis 300 und mehr Prozent, bei den Materialien zwischen 2 bis zu 20 Prozent, und bei den Lebensmittel- sowie Baukosten 3 bis 15 Prozent. So erhielt auch das Spital Uster fast täglich Mitteilungen von Lieferanten, welche eine Preiserhöhung ankündigten. Auf der Ertragsseite konnte Mitte März 2023 der Verband der Zürcher Krankenhäuser (VZK) mit den Tarifpartnern (Krankenkassen) in Bezug auf die stationären Fallpauschalen für die Jahre 2020 bis 2022, sowie für die Jahre 2023 und 2024 eine Einigung erzielen. Nach der Klärung der vertragstechnischen Details werden die Tarife zur Genehmigung an die Gesundheitsdirektion überreicht. Die Ertragsabgrenzungen für die drei Jahre 2020 bis 2022 belaufen sich auf CHF 5,107 Mio. und wurden nachträglich gem. den gültigen Vorschriften im Ergebnis 2022 berücksichtigt.

Beim Patientenaufkommen konnte das Spital Uster gegenüber dem Vorjahr einen grossen Zuwachs feststellen. Noch nie wurden so viele Patientinnen und Patienten stationär und ambulant behandelt und betreut. Im Vergleich zum Jahr 2021 sind es 450 stationäre und rund 15'000 ambulante Patientinnen und Patienten mehr. Der Rettungsdienst des Spitals Uster verzeichnet mit 8'301 Einsätzen ebenfalls ein Plus von 12% mehr Fahrten.

Das Thema COVID-19 war im Spital Uster auch im Jahr 2022 noch aktuell. So wurde das Impfzentrum am Standort Sportareal Buchholz als eines der wenigen im Kanton weiterbetrieben. Der Leistungsauftrag, welcher vollumfänglich durch den Kanton Zürich finanziert wird, schlägt mit Kosten im Umfang CHF 8,947 Mio. zu Buche und ist finanziell in diversen Aufwandspositionen für die grösste Abweichung zum Vorjahr verantwortlich.

Aus finanzieller Sicht fiel das Jahresergebnis 2022 mit CHF 5,252 Mio. Verlust nicht gut aus. Dieser Verlust ist aber auf Altlasten im Umfang von CHF 10,666 Mio. (z.B. Abschreibung Planungskosten sistierter Spitalneubau) zurückzuführen und täuscht über das "reguläre" positive Geschäftsjahr hinweg. Auf Stufe Abschreibungen und Finanzergebnis sind einmalige erfolgswirksame Abschreibungen und Wertberichtigungen im Umfang von CHF 7,252 Mio. verbucht. Der grösste Anteil mit CHF 4,996 Mio. ist auf erneute Wertberichtigung bei den Projekt- und Planungskosten in Bezug auf das Neubauvorhaben zurückzuführen, welches nach dem negativen Entscheid des Bundesgerichts sistiert werden musste. In den letzten drei Jahren mussten in diesem Zusammenhang über CHF 15 Mio. Planungskosten abgeschrieben werden, was erheblich zu einer Reduktion des Eigenkapitals führte. Mit dieser letzten Ausbuchung in der Rechnung 2022 sind nun alle «Altlasten» aus der Vergangenheit bereinigt.

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Spital Uster geprüft.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	190'325'530.56
	Gesamtertrag	CHF	185'073'982.25
	Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)	CHF	-5'251'548.31
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19'399'871.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'453'839.64
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-16'946'032.34
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	294'708.53
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-294'708.53
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	120'775'491.63

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Dadurch verändert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 16'400'720.78

Der Verwaltungsrat empfiehlt die vorliegende Jahresrechnung der Generalversammlung vom 07. Juni 2023 zur Annahme.

8610 Uster, 21. April 2023

Verwaltungsrat
Spital Uster AG

Präsidentin Spitaldirektor

Sacha Geier Andreas Greulich

Beschluss der Generalversammlung

Der Verwaltungsrat hat seiner Sitzung vom 10.05.2023 die vorliegende Jahresrechnung der Generalversammlung zur Annahme empfohlen.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	190'325'530.56
	Gesamtertrag	CHF	185'073'982.25
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-5'251'548.31
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19'399'871.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'453'839.64
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-16'946'032.34
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	294'708.53
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-294'708.53
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	120'775'491.63

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Dadurch verändert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 16'400'720.78

Die Generalversammlung genehmigt die vorliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Spital Uster.

8610 Uster, 07. Juni 2023

Generalversammlung
Spital Uster AG

Präsidentin Spitaldirektor

Sacha Geier Andreas Greulich

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

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

8610 Uster, 21. April 2023

Spital Uster AG

Spitaldirektor

Rechnungsführer

Andreas Greulich

Fabian Carobbio

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2022	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	-990'700.00	0.00	-990'700.00
- Aufwandüberschuss	5'251'548.31	0.00	5'251'548.31	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'580'908.42	10'010'300.00	14'580'908.42	10'010'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	9'329'360.11	9'019'600.00	9'329'360.11	9'019'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	16'946'032.34	19'951'000.00	16'946'032.34	19'951'000.00
	-496'205.53			
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-7'616'672.23	-10'931'400.00	-7'616'672.23	-10'931'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	55%	45%	55%	45%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	107'934'417.94	102'539'500.00	99'942'491.59
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'993'955.71	53'511'350.00	53'825'680.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'324'700.08	10'010'300.00	12'532'712.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	2'256'208.34	0.00	496'590.00
37	Durchlaufende Beiträge	8'946'685.00	0.00	10'613'278.16
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>189'455'967.07</i>	<i>166'061'150.00</i>	<i>177'410'752.72</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	167'154'546.70	162'203'600.00	154'612'136.36
43	Übrige Erträge	5'517'640.55	816'500.00	627'983.30
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'016'702.25	1'359'000.00	2'769'155.25
47	Durchlaufende Beiträge	8'946'685.00	0.00	10'613'278.16
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>182'635'574.50</i>	<i>164'379'100.00</i>	<i>168'622'553.07</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'820'392.57	-1'682'050.00	-8'788'199.65
34	Finanzaufwand	226'382.56	588'350.00	154'621.10
44	Finanzertrag	1'795'226.82	1'279'700.00	2'288'219.50
	Ergebnis aus Finanzierung	1'568'844.26	691'350.00	2'133'598.40
	Operatives Ergebnis	-5'251'548.31	-990'700.00	-6'654'601.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'251'548.31	-990'700.00	-6'654'601.25
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	643'180.93	2'162'600.00	1'978'952.53
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	643'180.93	2'162'600.00	1'978'952.53

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	17'002'478.87	19'116'000.00	12'588'248.44
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2'127'643.26	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	238'149.85	835'000.00	114'847.72
54	Darlehen	0.00	0.00	761'730.04
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	31'600.00	0.00	3'906'110.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		19'399'871.98	19'951'000.00	17'370'936.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	294'708.53	0.00	804'960.92
61	Rückerstattungen	2'127'643.26	0.00	757'556.41
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	31'487.85	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		2'453'839.64	0.00	1'562'517.33
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		19'399'871.98	19'951'000.00	17'370'936.20
Total Investitionseinnahmen		2'453'839.64	0.00	1'562'517.33
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-19'951'000.00	-15'808'418.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	294'708.53	0.00	804'960.92
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		294'708.53	0.00	804'960.92
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	1'479'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'479'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		294'708.53	0.00	804'960.92
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'479'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-294'708.53	0.00	674'039.08
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'299'672.38	8'231'948.91
101	Forderungen	31'413'401.38	35'155'759.96
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'705'126.22	6'120'464.09
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'982'768.13	2'827'562.94
	Umlaufvermögen	42'400'968.11	52'335'735.90
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		42'400'968.11	52'335'735.90
140	Sachanlagen VV	56'984'789.96	62'708'576.95
142	Immaterielle Anlagen	2'651'202.54	1'548'635.66
144	Darlehen	1'777'639.31	1'746'151.46
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'661'000.00	2'436'391.66
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	66'074'631.81	68'439'755.73
Total Verwaltungsvermögen		66'074'631.81	68'439'755.73
Total Aktiven		108'475'599.92	120'775'491.63
* Total Anlagevermögen		66'074'631.81	68'439'755.73
Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-7'909'044.29	-11'192'205.27
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-43'280'688.30	-58'743'035.02
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'825'579.23	-3'928'116.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'933'438.71	-5'309'620.21
	Kurzfristiges Fremdkapital	-55'948'750.53	-79'172'977.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'674'580.30	-25'001'793.80
208	Langfristige Rückstellungen	-200'000.00	-200'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-30'874'580.30	-25'201'793.80
Total Fremdkapital		-86'823'330.83	-104'374'770.85
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-21'652'269.09	-16'400'720.78
	Zweckfreies Eigenkapital	-21'652'269.09	-16'400'720.78
Total Eigenkapital		-21'652'269.09	-16'400'720.78
Total Passiven		-108'475'599.92	-120'775'491.63

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-5'251'548.31	-6'654'601.25
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'324'700.08	12'532'712.20
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-3'716'479.50	-2'098'868.55
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'415'337.87	4'122'166.61
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	155'205.19	214'365.96
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	2'256'208.34	496'590.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	-1'300'250.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	294'708.53	626'210.92
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'283'160.98	-1'552'144.38
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	2'102'537.32	-1'925'186.19
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	2'376'181.50	-366'952.46
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	9'409'336.26	4'094'042.86
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-19'399'871.98	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'453'839.64	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-16'946'032.34	-15'808'418.87
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-294'708.53	-804'960.92
+/- Gewinn / Verluste aus Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-17'240'740.87	-16'613'379.79
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	1'300'250.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-294'708.53	-626'210.92
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	294'708.53	804'960.92
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	1'479'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-17'240'740.87	-15'134'379.79
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'462'346.72	19'936'815.34
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'672'786.50	-10'672'787.25
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-25'879.08	-13'442.02
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	9'763'681.14	9'250'586.07
Veränderung Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen	1'932'276.53	-1'789'750.86
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'299'672.38	8'089'423.24
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	8'231'948.91	6'299'672.38
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen	1'932'276.53	-1'789'750.86

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 47 vom 11.12.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 10'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen würde in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Da im laufenden Geschäftsjahr kein Finanzvermögen bilanziert ist, gibt es auch keine entsprechende Bewertung.

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

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

Interne Zinsen (keine Verzinsung im aktuellen Geschäftsjahr)

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Nicht in der Rechnung konsolidiert

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

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

MDZ Uster AG, 8610 Uster

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Ereignis nach Bilanzstichtag

- a) Mitte März 2023 konnte der Verband der Zürcher Krankenhäuser (VZK) mit den Tarifpartnern (Krankenkassen) in Bezug auf die stationären Fallpauschalen für die Jahre 2020 bis 2022, sowie für die Jahre 2023 und 2024 eine Einigung erzielen. Nach der Klärung der vertragstechnischen Details werden die Tarife zur Genehmigung an die Gesundheitsdirektion überreicht. Die Ertragsabgrenzungen für die drei Jahre 2020 bis 2022 belaufen sich auf tCHF 5'107 und wurden im Ergebnis 2022 berücksichtigt.
- b) Der Zweckverband Spital Uster wurde per 01.01.2023 in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft umgewandelt. Das Aktionariat besteht unverändert aus den zehn bisherigen Zweckverbandsgemeinden.

Unternehmensfortführung

Bis zum Zeitpunkt der Schlussrevision konnten die im November 2023 auslaufenden Darlehensverträge noch nicht langfristig refinanziert werden. Das Ziel ist im Rahmen einer angestrebten Aktienkapitalerhöhung, sowie einer Bankenfinanzierung, eine langfristige und stabile Finanzierung zu sichern. Der Verwaltungsrat und die Aktionärgemeinden befinden sich dazu in einem engen Austausch und es wurde ein Sonderausschuss gebildet. Die Gemeinden stehen hinter dem Spital Uster, insbesondere die Stadt Uster hat ein grosses Interesse weiterhin eine lokale Gesundheitsversorgung anbieten zu können. Eine Aktienkapitalerhöhung muss aber in den verschiedenen politischen Gremien behandelt werden, bzw. hat in der Stadt Uster eine Volksabstimmung zur Folge. Es ist geplant mit Banken eine Übergangsförderung zu vereinbaren und diese bis Ende des Sommers 2023 abzuschliessen. Derzeit bestehen noch keine unterzeichneten Verträge zur geplanten Refinanzierung. Sollte widererwartend keine Refinanzierungslösung bis im Herbst 2023 erstellt werden können, wäre eine Fortführung der Unternehmenstätigkeit in Frage gestellt. Aufgrund der bisher geführten Gespräche zwischen dem Verwaltungsrat, den Aktionärgemeinden und den Bankenvertreter ist der Verwaltungsrat aber der Ansicht, dass die Refinanzierung und damit verbunden die Fortführung der Unternehmenstätigkeit sichergestellt werden kann.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung	Buchwert
		01.01.2022	im Rechnungsjahr	31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	31'257'840.22	3'688'469.34	34'946'309.56
	- aus laufendem Rechnungsjahr	29'976'849.89	3'660'224.82	33'637'074.71
	- aus früheren Jahren	1'280'990.33	28'244.52	1'309'234.85
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	4'444'400.00	-15'800.00	0.00	4'428'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'428'600.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	132'402'090.11	847'259.85	28'664'901.52	161'914'251.48	-107'936'449.47	-3'720'113.72	0.00	158'465.11	0.00	-111'498'098.08	50'416'153.40
1406	Mobilien VV	28'181'622.76	638'622.28	601'909.97	29'422'155.01	-21'240'153.36	-2'194'632.55	0.00	337'740.42	0.00	-23'097'045.49	6'325'109.52
1407	Anlagen im Bau VV	21'133'279.92	14'741'482.68	-29'339'855.99	6'534'906.61	0.00	0.00	-4'996'192.58	0.00	0.00	-4'996'192.58	1'538'714.03
1409	Übrige Sachanlagen		-	-	0.00	0.00	-		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		186'161'175.44	16'211'564.81	-73'044.50	202'299'913.10	-129'176'602.83	-5'914'746.27	-4'996'192.58	496'205.53	0.00	-139'591'336.15	62'708'576.95
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	11'183'073.89	238'149.85	73'044.50	11'494'268.24	-8'531'871.35	-1'413'761.23	0.00	0.00	0.00	-9'945'632.58	1'548'635.66
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		11'183'073.89	238'149.85	73'044.50	11'494'268.24	-8'531'871.35	-1'413'761.23	0.00	0.00	0.00	-9'945'632.58	1'548'635.66
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	1'777'639.31	-31'487.85	0.00	1'746'151.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'746'151.46
1446	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
Total Darlehen		1'777'639.31	-31'487.85	0.00	1'746'151.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'746'151.46

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	5'612'590.00	31'600.00	0.00	5'644'190.00	-951'590.00	0.00	-2'256'208.34	0.00	0.00	-3'207'798.34	2'436'391.66
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
Total Beteiligungen		5'612'590.00	31'600.00	0.00	5'644'190.00	-951'590.00	0.00	-2'256'208.34	0.00	0.00	-3'207'798.34	2'436'391.66
Investitionsbeiträge												
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	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
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		204'734'478.64	16'449'826.81	0.00	221'184'522.80	-138'660'064.18	-7'328'507.50	-7'252'400.92	496'205.53	0.00	-152'744'767.07	68'439'755.73

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name, Sitz	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaffungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							
MDZ Uster AG, Uster	600'000	100.00%			keine	2'111'141.66	2'111'141.66
Geblog Med AG, Horgen	150'000	20.00%			keine	30'000.00	30'000.00
Zentrum Radiotherapie AG Rüti ZH	1'000'000	15.00%			keine	150'000.00	150'000.00
MediQi Uster AG, Uster	100'000	49.00%			keine	49'000.00	49'000.00
Steriplus AG, Kaltbrunn	550'000	17.50%			keine	96'250.00	96'250.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen							2'436'391.66

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine **0.00**

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung		Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		43'280'688.30	15'462'347.22	58'743'035.02
2010.30	Basler Leben 30.11.23 1.55%	bis 30.11.2023	25'000'000.00	-	25'000'000.00
2011.01	Gde. Menziken 14.12.23 1.75%	bis 14.12.2023	5'000'000.00	-	5'000'000.00
2011.02	Gde. Wallisellen 14.12.23 1.75%	bis 14.12.2023	10'000'000.00	5'000'000.00	15'000'000.00
2011.03	Gde. Küsnacht 12.12.23 1.75%	bis 12.12.2023	-	10'000'000.00	10'000'000.00
2014.40	Darl. Gde. Dietlikon, zinslos	2016-2030	68'317.00	0.00	68'317.00
2014.40	Darl. Gde. Egg, zinslos	2015-2029	67'864.80	0.00	67'864.80
2014.40	Darl. Gde. Fällanden, zinslos	2015-2029	51'735.70	0.25	51'735.45
2014.40	Darl. Gde. Maur, zinslos	2013-2027	39'060.10	0.00	39'060.10
2014.40	Darl. Gde. Volketswil, zinslos	2020-2034	194'975.50	0.00	194'975.50
2014.40	Darl. Gde. Wallisellen, zinslos	2015-2029	182'997.95	0.00	182'997.95
2014.40	Darl. Gde. Wangen-B., zinslos	2015-2029	67'835.95	0.00	67'835.95
2019.00	Diverse Durchlaufkonten		2'607'901.30	462'346.97	3'070'248.27
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		30'674'580.30	-4'327'213.25	25'001'793.80
2064.01	Darl. Gde. Dietlikon, zinslos	2016-2030	546'536.00	68'317.00	478'219.00
2064.03	Darl. Gde. Egg, zinslos	2015-2029	475'053.60	67'864.80	407'188.80
2064.04	Darl. Gde. Fällanden, zinslos	2015-2029	362'147.90	51'735.45	310'412.70
2064.08	Darl. Gde. Maur, zinslos	2013-2027	195'300.50	39'060.10	156'240.40
2064.14	Darl. Gde. Volketswil, zinslos	2020-2034	2'339'705.50	194'975.50	2'144'730.00
2064.15	Darl. Gde. Wallisellen, zinslos	2015-2029	1'280'985.40	182'997.95	1'097'987.45
2064.16	Darl. Gde. Wangen-B., zinslos	2015-2029	474'851.40	67'835.95	407'015.45
2064.21	PK Die Post 0.43%	bis 15.10.2025	10'000'000.00	-	10'000'000.00
2064.22	PK Die Post 0.58%	bis 23.11.2025	10'000'000.00	-	10'000'000.00
2064.23	Gde. Wallisellen 0.15%	bis 14.12.2022	5'000'000.00	-5'000'000.00	-
Fälligkeitsstatistik:					
1 bis 5 Jahre					22'691'146.75
über 5 Jahre					2'310'647.05
Total					25'001'793.80

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name	Art der	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung	Eigentümer, wesentl.	Spezifische	Zahlungsströme
Sitz	Verpflichtung			Betrag	Miteigentümer	zus. Angaben	im Rechnungsjahr

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)

keine							0.00
-------	--	--	--	--	--	--	------

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

keine							0.00
-------	--	--	--	--	--	--	------

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
---------------	------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------------------

Finanzierungsleasing

keines				0.00
--------	--	--	--	-------------

Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)

AIP Hoppe	Villa Bianchi		09/2023	111'825
Livit	Zürichstr. 6		01/2028	219'634
Heime im Grund	Wagerenstr. 20		03/2025	88'120
Miteigent.Gemschaft	Strehlgasse		09/2024	35'700
ARP AG	Geräte		12/2024	28'879.20
UPC Dark Fiber	Infrastruktur		06/2025	19'500.00
UPC Busi Internet	Infrastruktur		06/2024	39'042.00
Microsoft (crayon)	Nutzungsrecht		03/2024	54'302.31
Intuitive Sarl	Geräte		09/2028	1'660'842.42
Intuitive Sarl	Geräte		09/2024	89'332.63
Siemens	Geräte		09/2025	80'487.00
Philips	Geräte		05/2025	46'791.70
Swisscom	Infrastruktur		03/2024	92'277.00
Beckman Coulter	Geräte		08/2027	161'046.67

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	2'933'438.71	424'759.75	-336'332.02	-501'565.85	0.00	2'520'300.58	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	2'789'319.63	0.00	0.00	0.00	2'789'319.63	B
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		2'933'438.71	3'214'079.38	-336'332.02	-501'565.85	0.00	5'309'620.21	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Buchwert 31.12.2022
A	Ferien/Mehrzeit/nicht bezogenen Dienstjubiläumstage	2'520'300.58
B	mögl. RV aus Nettolohnausgleiches und linearem Zeitmodell	2'789'319.63
Total kurzfristige Rückstellungen		5'309'620.21

Anhang

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	C
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Buchwert 31.12.2022
C	Rückstellung aus Rückbauverpflichtung bei Mietwohnung	200'000.00
Total langfristige Rückstellungen		200'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Aufwandü.	Stand
	01.01.2022	Neubewertung*	Einlage	Entnahme		31.12.2022
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						0.00
xxx	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
...	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2950 Aufwertungsreserve*						0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00					0.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00				0.00
...	0.00	0.00				0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00					0.00
2990 Jahresergebnis	0.00				5'251'548.31	5'251'548.31
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-21'652'269.09					-21'652'269.09
Total	-21'652'269.09	0.00	0.00	0.00	5'251'548.31	-16'400'720.78

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse			
Verbandsgemeinden	Eigenkapital 01.01.2022	Eigenkapital 31.12.2022	Beteiligungsquote
EK Dietlikon bis 2015	0.00	0.00	0.0%
EK Dübendorf	4'835'615.00	4'835'615.00	24.2%
EK Egg bis 2014	0.00	0.00	0.0%
EK Fällanden bis 2014	0.00	0.00	0.0%
EK Fehraltorf	491'119.00	491'119.00	2.5%
EK Greifensee	1'451'130.00	1'451'130.00	7.3%
EK Hittnau	235'833.00	235'833.00	1.2%
EK Maur bis 2012	0.00	0.00	0.0%
EK Mönchaltorf	728'454.00	728'454.00	3.7%
EK Pfäffikon ZH	1'009'951.00	1'009'951.00	5.1%
EK Russikon	363'689.00	363'689.00	1.8%
EK Schwerzenbach	863'988.00	863'988.00	4.3%
EK Uster	9'899'735.00	9'899'735.00	49.6%
EK Volketswil bis 2019	0.00	0.00	0.0%
EK Wallisellen bis 2014	0.00	0.00	0.0%
EK Wangen-Brüttisellen bis 2014	0.00	0.00	0.0%
EK Wildberg	67'372.00	67'372.00	0.3%
Total	19'946'886.00	19'946'886.00	100.0%

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am Eigenkapital des Zweckverbands

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

01 Legislative und Exekutive

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
-------	------------------	----------------	-----------	------------

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
-------	------------------	----------------	-----------	------------

3010.00	86'566'391.96	82'334'300.00	4'232'091.96	Haupttreiber für die Budgetabweichung liegt bei den Fremdleistungen auf Grund des Personalmangels. Im 2022 wurde auch ein Teuerungsausgleich von 0.9 % für das ganze Personal gewährt.
3301.70	4'996'192.58	-	4'996'192.58	Abschreiber auf Grund der Redimensionierung des Bauprojektes
4220.00	-159'178'637.90	-153'098'100.00	-6'080'537.90	Im Zusatzversichertenbereich verzeichnen wir eine Zunahme. Ebenso hat sich die Erhöhung des CMI positiver als budgetiert entwickelt.
4701.00	-8'946'685.00	-	-8'946'685.00	Subventionsbeiträge für Impfinfrastruktur

42 Ambulante Krankenpflege

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
-------	------------------	----------------	-----------	------------

4240.00	-6'285'618.58	-5'406'100.00	-879'518.58	Die erhöheten Erträge haben in erster Linie mit einer Zunahme an Fahrten zu tun.
---------	---------------	---------------	-------------	------------------------------------------------------------------------------------

5 Soziale Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
-------	------------------	----------------	-----------	------------

4240.00	-484'434.98	-581'300.00	96'865.02	Der Erträge der Kinderkrippe haben wegen einer Verschiebung zu mehr Kindern von Mitarbeitenden abgenommen. Die Tarife für Mitarbeitende sind tiefer angesetzt ist.
---------	-------------	-------------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung Aufwand	2022 Ertrag	Budget Aufwand	2022 Ertrag	Rechnung Aufwand	2021 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	365'800.98	0.00	351'500.00	0.00	390'430.50	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	189'035'408.42	-183'345'838.97	167'008'950.00	-167'012'200.00	178'151'922.96	-170'862'182.78
5	Soziale Sicherheit	697'938.60	-492'759.13	863'300.00	-656'100.00	847'351.79	-535'541.42
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	226'382.56	-1'235'384.15	588'350.00	-153'100.00	154'621.10	-1'492'000.90
Total Aufwand / Ertrag		190'325'530.56	-185'073'982.25	168'812'100.00	-167'821'400.00	179'544'326.35	-172'889'725.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-5'251'548.31	0.00	-990'700.00	-6'654'601.25	
Total		190'325'530.56	-190'325'530.56	168'812'100.00	-168'812'100.00	179'544'326.35	-179'544'326.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	365'800.98	-	351'500.00	-	390'430.50	-
	Nettoergebnis		-365'800.98		351'500.00		-390'430.50
01	Legislative und Exekutive	365'800.98	-	351'500.00	-	390'430.50	-
	Nettoergebnis		-365'800.98		351'500.00		-390'430.50
0110	Legislative	365'800.98	-	351'500.00	-	390'430.50	-
	Nettoergebnis		-365'800.98		351'500.00		-390'430.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- & Sitzungsgelder an Behörden/Komm.	64'957.38		95'300.00		108'748.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000.00		40'000.00		51'692.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	180'843.60		216'200.00		229'989.75	
...							-

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	189'035'408.42	-183'345'838.97	167'008'950.00	-167'012'200.00	178'151'922.96	-170'862'182.78
	Nettoergebnis		-5'689'569.45	3'250.00			-7'289'740.18
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	184'303'955.90	-176'480'958.94	162'345'750.00	-161'104'500.00	173'499'406.20	-164'561'802.27
	Nettoergebnis		-7'822'996.96	-1'241'250.00			-8'937'603.93
4110	Spitäler	184'303'955.90	-176'480'958.94	162'345'750.00	-161'104'500.00	173'499'406.20	-164'561'802.27
	Nettoergebnis		-7'822'996.96	-1'241'250.00			-8'937'603.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'566'391.96		82'334'300.00		81'259'556.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'204'378.75		-3'307'700.00		-4'151'851.00	
3049.00	Übrige Zulagen	-		169'400.00		157'270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'183'889.42		5'214'600.00		4'954'954.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'577'661.26		8'478'000.00		8'434'989.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	940'831.37		993'000.00		881'575.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	996'201.05		951'800.00		961'106.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'527'510.96		2'933'300.00		3'089'872.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	459'823.11		536'600.00		442'773.45	
3091.00	Personalwerbung	467'012.58		255'600.00		412'870.96	
3099.00	Übriger Personalaufwand	281'519.15		-315'700.00		-579'525.12	
3100.00	Büromaterial	261'512.09		293'900.00		268'774.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'545'727.73		2'020'500.00		1'689'609.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	450'469.53		503'600.00		294'992.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	71'995.26		74'600.00		106'372.56	
3105.00	Lebensmittel	1'923'615.55		1'536'200.00		1'276'845.50	
3106.00	Medizinisches Material	25'937'003.71		22'965'700.00		24'146'739.71	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	33'504.84		73'350.00		314'800.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	342'275.08		312'700.00		192'373.04	
3113.00	Anschaffung Hardware	129'176.93		360'900.00		64'840.98	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	119'816.02		279'400.00		216'482.04	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	22'668.50		310'100.00		48'202.46	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	-		12'000.00		9'307.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'781'255.90		1'006'000.00		1'026'346.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'991'994.26		3'477'000.00		3'048'111.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'563'132.57		752'000.00		810'896.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	420'736.56		547'600.00		588'596.03	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'065'493.93		10'829'100.00		11'076'549.29	
3137.00	Steuern und Abgaben	80'686.15		65'300.00		77'507.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'156'751.05		1'220'950.00		1'316'635.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	253'100.36		149'800.00		134'646.39	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	343'678.09		350'800.00		244'790.28	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1'490'082.52		1'326'300.00		1'749'734.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'918'848.16		1'940'700.00		1'943'643.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	438'066.60		638'500.00		524'551.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	399'343.83		443'800.00		381'683.13	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	662'642.28		629'800.00		785'397.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen	116'680.05		88'400.00		78'940.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	196'473.98		150'000.00		134'142.66	
3190.00	Schadenersatzleistungen	154'874.98		46'500.00		54'334.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		2'850.00		4'271.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'568'548.02		5'548'600.00		3'290'684.98	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'909'183.31		2'537'100.00		2'172'499.16	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau	4'996'192.58				5'332'282.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	1'368'134.10		1'678'100.00		1'373'673.89	
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen	2'256'208.34				496'590.00	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	8'946'685.00				10'613'278.16	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	590'935.93		1'577'600.00		1'394'036.46	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-		352'800.00		352'650.15	
3980.00	Interne Übertragungen					-	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.00	Steuern und Kostgelder		-159'178'637.90		-153'098'100.00		-145'530'783.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-120'766.83		-202'400.00		-196'736.36
4250.00	Verkäufe		-31'978.76		-1'636'700.00		-1'216'149.71
4290.00	Übrige Entgelte		-1'031'468.15		-1'279'000.00		-1'319'590.77
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-5'502'855.55		-816'500.00		-627'937.94
4390.00	Übriger Ertrag		-		-		-45.36
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-18'000.00		-361'100.00		-196'957.15
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-607'555.77		-640'700.00		-452'537.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-		-150'000.00		-150'000.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-5'999.00		-		-
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		-937'066.00		-1'309'000.00		-2'743'862.00
4701.00	Durchlaufende Beträge von Kantonen		-8'946'685.00		-		-10'613'278.16
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		-99'945.98		-1'026'000.00		-929'006.91
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-		-585'000.00		-584'916.07
...							
42	Ambulante Krankenpflege		4'731'452.52	-6'864'880.03	4'663'200.00	-5'907'700.00	4'652'516.76
	Nettoergebnis		2'133'427.51		1'244'500.00		1'647'863.75
4220	Rettungsdienste		4'731'452.52	-6'864'880.03	4'663'200.00	-5'907'700.00	4'652'516.76
	Nettoergebnis		2'133'427.51		1'244'500.00		1'647'863.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'856'105.03		2'767'500.00		2'680'566.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-60'793.40					
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179'708.03		205'100.00		171'758.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	266'052.80		320'900.00		258'590.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	37'199.23		30'500.00		32'481.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'672.80		41'000.00		32'135.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	112'185.16		111'000.00		105'242.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	66'640.55				31'674.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-2'321.95		79'000.00			
3100.00	Büromaterial	11'814.15		10'000.00		6'047.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'913.10		28'400.00		27'461.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	937.20					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	840.09		800.00		834.15	
3105.00	Lebensmittel	4'914.50					
3106.00	Medizinisches Material	110'694.29		99'000.00		122'172.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	35'779.31		12'600.00		9'345.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'236.95					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'842.70					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	25'957.35					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'731.80				14'306.25	
3119.00	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fzg., Werkzeuge			47'900.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'107.35		1'300.00		263.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'128.22		150'000.00		149'596.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	215.40					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'080.20		8'300.00		15'253.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'160.00					
3137.00	Steuern und Abgaben	16'366.20					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	146.40					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'633.95		11'800.00		32'815.29	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'658.55					
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	23'204.77		38'400.00		33'202.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'232.40					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'200.00		63'000.00		122'624.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'946.35				-	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	337.48					
3170.00	Reisekosten und Spesen	558.65					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	196'366.21		96'600.00		153'999.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen	11'833.80		75'000.00		67'269.53	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	147'063.58		0.00		-	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	284'476.19		239'100.00		312'688.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	45'627.13				46'381.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			226'000.00		225'806.92	
4220.00	Steuern und Kostgelder		-21'641.50				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-6'285'618.58		-5'406'100.00		-5'835'350.96
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-14'385.00				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		-543'234.95		-501'600.00		-465'029.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoergebnis	697'938.60	-492'759.13 -205'179.47	863'300.00	-656'100.00 -207'200.00	847'351.79	-535'541.42 -311'810.37
54	Familie und Jugend						
	Nettoergebnis	697'938.60	-492'759.13 -205'179.47	863'300.00	-656'100.00 -207'200.00	847'351.79	-535'541.42 -311'810.37
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						
	Nettoergebnis	697'938.60	-492'759.13 -205'179.47	863'300.00	-656'100.00 -207'200.00	847'351.79	-535'541.42 -311'810.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	555'911.89		536'700.00		541'483.18	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-74'327.20					
3049.00	Übrige Zulagen	-					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'556.98		31'600.00		32'408.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'261.19		46'200.00		44'354.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'587.48		6'100.00		6'605.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'524.10		3'600.00		6'112.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'697.26		18'200.00		21'159.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'063.60				5'578.85	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	-5'725.10		3'600.00			
3100.00	Büromaterial	2'521.84					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'534.86		39'500.00		37'901.60	
3105.00	Lebensmittel	550.00		60'500.00		61'165.24	
3106.00	Medizinisches Material	1'390.33		1'200.00		1'933.19	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'531.75		3'700.00		6'100.56	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'259.25		11'100.00		446.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'872.30		6'200.00		1'217.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'854.75				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					
3134.00	Sachversicherungsprämien	838.40				
3137.00	Steuern und Abgaben					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'278.35	34'600.00		13'697.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'722.90	1'200.00		4'867.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				-	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		45'700.00		43'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		0.00		-	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	313.50	0.00		8'359.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'502.12	7'400.00		4'502.12	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	973.05	0.00		-	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	52'245.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'200.00		6'459.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-581'300.00		-513'524.62
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag					-400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-24'800.00		-22'016.80
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			-50'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
...						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	226'382.56	-1'235'384.15	588'350.00	-153'100.00	154'621.10	-1'492'000.90
	Nettoergebnis	1'009'001.59		-435'250.00		1'337'379.80	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	226'382.56	-1'161'746.90	588'350.00	-103'100.00	154'621.10	-1'466'707.65
	Nettoergebnis	935'364.34		-485'250.00		1'312'086.55	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	77.95		4'800.00		1'071.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	226'286.12		583'500.00		153'500.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	18.49		50.00		49.70	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		-966'208.00				-
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen		-190'658.80		-102'100.00		-1'464'062.51
4499.00	Übrige Finanzerträge		-4'880.10		-1'000.00		-2'645.14
...							
97	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-	-73'637.25	-	-50'000.00	-	-25'293.25
	Nettoergebnis	73'637.25		50'000.00		25'293.25	
4699.10	Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe		-73'637.25		-50'000.00		-25'293.25
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten	-	-5'251'548.31	-	-990'700.00	-	-6'654'601.25
	Nettoergebnis	5'251'548.31		990'700.00		6'654'601.25	
999	Abschluss	-	-5'251'548.31	-	-990'700.00	-	-6'654'601.25
	Nettoergebnis	5'251'548.31		990'700.00		6'654'601.25	
9999	Abschluss	-	-5'251'548.31	-	-990'700.00	-	-6'654'601.25
	Nettoergebnis	5'251'548.31		990'700.00		6'654'601.25	
9000	Ertragsüberschuss (+)						
9001	Aufwandüberschuss (-)		-5'251'548.31		-990'700.00		-6'654'601.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	19'399'871.98	2'453'839.64	19'951'000.00	0.00	17'370'936.20	1'562'517.33
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		19'399'871.98	2'453'839.64	19'951'000.00	0.00	17'370'936.20	1'562'517.33
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	16'946'032.34	0.00	19'951'000.00	0.00	15'808'418.87
Total		19'399'871.98	19'399'871.98	19'951'000.00	19'951'000.00	17'370'936.20	17'370'936.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung Ausgaben	2022 Einnahmen	Budget Ausgaben	2022 Einnahmen	Rechnung Ausgaben	2021 Einnahmen
		19'399'871.98	19'399'871.98	19'951'000.00	19'951'000.00	17'370'936.20	17'370'936.20
4	Gesundheit	19'399'871.98	2'453'839.64	19'951'000.00	0.00	17'370'936.20	1'562'517.33
	Nettoergebnis		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'048'482.43	2'453'839.64	19'691'000.00	0.00	17'284'410.00	1'562'517.33
	Nettoergebnis		16'594'642.79		0.00		15'721'892.67
4110	Spitäler	19'048'482.43	2'453'839.64	19'691'000.00	0.00	17'284'410.00	1'562'517.33
	Nettoergebnis		16'594'642.79		19'691'000.00		15'721'892.67
5000.00	Erweiterungen Grundstücke	0.00				0.00	
5040.01	Erweiterungen Gebäude	461'960.00		11'800'000.00		462'236.07	
5040.02	Erweiterungen Installationen	580'299.85		0.00		369'863.47	
5060.07	Erweiterungen Mobiliar und Einrichtung	50'699.95		2'425'000.00		26'001.00	
5060.01	Erweiterungen Büromasch	0.00				0.00	
5060.02	Erweiterungen Fahrzeuge	0.00				0.00	
5060.03	Erweiterungen Werkzeuge	41'455.60				14'243.85	
5060.04	Erweiterungen med. Tech Geräte	1'126'580.79		3'853'000.00		1'264'450.30	
5060.05	Erweiterungen Anlagen im Bau	14'390'093.13				9'607'371.14	
5060.06	Erweiterungen IT Hardware			778'000.00		0.00	
5140.00	Erweiterungen Anlagen im Bau für Dritte	2'127'643.26				757'556.41	
5200.00	Zunahme immat. Anlagen	238'149.85		835'000.00		114'847.72	
5450.02	Darl. a/MDZ AG					261'730.04	
5450.03	Darl. a/Steriplus AG					500'000.00	
5550.00	MDZ Wallisellen AG					36'690.00	
5550.01	Steriplus AG						
5550.02	MDZ Uster AG	31'600.00				3'869'420.00	
6000.00	Landabtretung		15'800.00				
6040.00	Hochbauten in FV		36'534.89				284'834.31
6060.00	Mobilien in FV		242'373.64				341'376.61
6090.00	Steriplus AG Uebertrag						178'750.00
6140.00	Energie Uster / Reha		2'127'643.26				757'556.41
6450.00	Darlehen MDZ Uster		31'487.85				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung Ausgaben	2022 Einnahmen	Budget Ausgaben	2022 Einnahmen	Rechnung Ausgaben	2021 Einnahmen
42	Ambulante Krankenpflege	351'389.55	0.00	260'000.00	0.00	86'526.20	0.00
	Nettoergebnis		351'389.55		260'000.00		86'526.20
4220	Rettungsdienste	351'389.55	0.00	260'000.00	0.00	86'526.20	0.00
	Nettoergebnis		351'389.55		260'000.00		86'526.20
5000.xx	Erweiterungen Grundstücke	0.00					
5040.xx	Erweiterungen Gebäude	0.00					
5060.01	Erweiterungen Mobiliar und Einrichtung						
5060.07	Rettungswagen	261'452.50		260'000.00		86'526.20	0.00
5060.08	Erweiterungen med. Tech Geräte	89'937.05					
5200.xx	Zunahme immat. Anlagen	0.00					
...							
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
54	Familie und Jugend	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000.xx	Erweiterungen Grundstücke	0.00				0.00	
5040.xx	Erweiterungen Gebäude	0.00	0.00			0.00	
5060.01	Erweiterungen Mobiliar und Einrichtung	0.00				0.00	
5060.04	Erweiterungen med. Tech Geräte	0.00	0.00			0.00	
5200.01	Zunahme immat. Anlagen	0.00	0.00			0.00	
...							

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	16'946'032.34	0.00	19'951'000.00	0.00	15'808'418.87
	Nettoergebnis		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	16'946'032.34	0.00	19'951'000.00	0.00	15'808'418.87
	Nettoergebnis		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87
999	Abschluss	0.00	16'946'032.34	0.00	19'951'000.00	0.00	15'808'418.87
	Nettoergebnis		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87
9999	Abschluss	0.00	16'946'032.34	0.00	19'951'000.00	0.00	15'808'418.87
	Nettoergebnis		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		16'946'032.34		19'951'000.00		15'808'418.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	294'708.53	0.00	0.00	0.00	804'960.92	1'479'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen	294'708.53	0.00	0.00	0.00	804'960.92	1'479'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		294'708.53	0.00	0.00	674'039.08	0.00
Total	294'708.53	294'708.53	0.00	0.00	1'479'000.00	1'479'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	2022	Budget	2022	Rechnung	2021
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	294'708.53	294'708.53	0.00	0.00	1'479'000.00	1'479'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	294'708.53	0.00 294'708.53	0.00	0.00	804'960.92 674'039.08	1'479'000.00
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	294'708.53	0.00 294'708.53	0.00	0.00	804'960.92 674'039.08	1'479'000.00
7500.00	Grundstücke	15'800.00					
7540.00	Gebäude	36'534.89		0.00		284'834.31	
7560.00	Mobilien	242'373.64				341'376.61	
7560.00	Steriplus Beteiligung				0.00	178'750.00	
8060.00	Steriplus						1'479'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00 294'708.53	294'708.53	0.00	0.00	674'039.08	0.00 674'039.08
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 294'708.53	294'708.53	0.00	0.00	674'039.08	0.00 674'039.08
7990.00	Abgang Sachanlagen FV			0.00		674'039.08	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		294'708.53		0.00		0.00

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
Aktiven			
1	Aktiven	108'475'599.92	120'775'491.63
10	Finanzvermögen	42'400'968.11	52'335'735.90
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'299'672.38	8'231'948.91
1000.00	Kasse Empfang	6'000.00	6'000.00
1000.01	Kasse Securitas	300.00	300.00
1000.02	Kasse Restaurant	2'000.00	2'000.00
1000.03	Kasse Kiosk	1'000.00	1'000.00
1000.04	Kasse Physio	200.00	200.00
1000.05	Kasse Tiefgarage	0.00	2'570.00
1001.00	Postkonto	2'375'564.14	3'499'968.00
1002.00	ZKB 007	2'735'457.81	4'504'857.93
1002.01	ZKB 945	43'237.27	23'418.26
1002.02	UBS B1F	1'135'913.16	191'634.72
...			
101	Forderungen	31'413'401.38	35'155'759.96
1010.00	Patientendebitoren (Nav/Mosaic)	2'187'790.63	2'962'608.15
1010.01	Garantendebitoren	27'739'709.14	32'004'855.66
1010.02	Debitoren Dritte	1'713'090.45	396'345.75
1010.09	Delkreder	-430'000.00	-470'000.00
1010.10	ESTV, Verrechnungssteuer	47'250.00	52'500.00
1011.20	KK MDZ U	28'808.90	60'158.42
1011.21	KK MDZ W	33'200.50	27'730.06
1011.22	KK Lose	0.00	0.00
1011.23	KK Gesundheitsmeile	0.00	0.00
1013.00	Vorauszgl. Dritte	39'961.14	87'295.35
1013.10	Lohnvorschüsse	32'097.12	12'912.72
1019.00	Mietzinsdepot	18'032.10	18'033.90
1019.11	BVG-Prämie	3'461.40	3'319.95
...			
102	kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
1020.01	Geblog Med AG	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	1'705'126.22	6'120'464.09
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	152'996.05	125'945.26
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'552'130.17	5'994'518.83
...			

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'982'768.13	2'827'562.94
1061.00	Vorräte Apotheke / ZM	1'776'119.71	1'336'457.28
1061.01	Vorräte diverse	439'965.69	674'067.89
1063.00	angef. Arbeiten	766'682.73	817'037.77
...			
14	Verwaltungsvermögen	66'074'631.81	68'439'755.73
140	Sachanlagen VV	56'984'789.96	62'708'576.95
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	4'444'400.00	4'428'600.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	132'402'090.11	161'914'251.48
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-107'936'449.47	-111'498'098.08
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	28'181'622.76	29'422'155.01
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-21'240'153.36	-23'097'045.49
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	21'133'279.92	1'538'714.03
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt		
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt		
...			
142	Immaterielle Anlagen	2'651'202.54	1'548'635.66
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	11'183'073.89	11'494'268.24
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-8'531'871.35	-9'945'632.58
...			
144	Darlehen	1'777'639.31	1'746'151.46
1445.00	Haushalt	1'777'639.31	1'746'151.46
...			
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'661'000.00	2'436'391.66
1455.00	allgemeiner Haushalt	5'612'590.00	5'644'190.00
1455.09	WB Beteiligung an privaten Unternehmungen	-951'590.00	-3'207'798.34
...			

		01.01.2022	31.12.2022
Passiven			
2	Passiven	-108'475'599.92	-120'775'491.63
20	Fremdkapital	-86'823'330.83	-104'374'770.85
200	Laufende Verbindlichkeiten	-7'909'044.29	-11'192'205.27
2000.00	Kreditoren	-6'905'451.96	-8'507'291.57
2000.10	Kreditor Soz.Vers.	-760'486.30	-2'401'062.35
2001.20	KK MDZ Uster AG	0.00	0.00
2001.21	KK MDZ W	0.00	0.00
2003.00	erhaltene Anzahlung von Dritten	-80'860.12	-130'159.15
2005.51	ungeklärte Zahlungseingänge	-1'626.25	-733.10
2006.00	Schlüsseldepot	-100.00	-300.00
2006.01	Besucher/Patientendepot	-43'367.10	-42'427.70
2009.60	übrige Verpflichtungen	-117'152.56	-110'231.40
...			
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-43'280'688.30	-58'743'035.02
2010.30	Basler Leben 30.11.23 1.55%	-25'000'000.00	-25'000'000.00
2011.00	kfr. Darlehen Gde. Wallisellen 14.12.21 0.1%	0.00	0.00
2011.01	Gde. Menziken 14.12.23 1.75%	-5'000'000.00	-5'000'000.00
2011.02	Gde. Wallisellen 14.12.23 1.75%	-10'000'000.00	-15'000'000.00
2011.03	Gde. Küsnacht 12.12.23 1.75%	0.00	-10'000'000.00
2014.40	Gemeinwesen (Amortisationsrate Folgejahr)	-672'787.00	-672'786.75
2019.00	übr. Kfr. Schulden	-2'607'901.30	-3'070'248.27
...			
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'825'579.23	-3'928'116.55
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-1'442'832.75	-1'354'981.97
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-382'746.48	-2'573'134.58

		01.01.2022	31.12.2022
Passiven			
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'933'438.71	-5'309'620.21
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des	-2'933'438.71	-2'520'300.58
2052.00	Prozesse	0.00	-2'789'319.63
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'674'580.30	-25'001'793.80
2064.01	Gemeinde Dietlikon	-546'536.00	-478'219.00
2064.03	Gemeinde Egg	-475'053.60	-407'188.80
2064.04	Gemeinde Fällanden	-362'147.90	-310'412.70
2064.08	Gemeinde Maur	-195'300.50	-156'240.40
2064.14	Gemeinde Volketswil	-2'339'705.50	-2'144'730.00
2064.15	Gemeinde Wallisellen	-1'280'985.40	-1'097'987.45
2064.16	Gemeinde Wangen-Brüttisellen	-474'851.40	-407'015.45
2064.20	ZKB Fester Vorschuss	0.00	0.00
2064.21	PK Die Post 15.10.25 0.43%	-10'000'000.00	-10'000'000.00
2064.22	PK Die Post 23.11.25 0.58%	-10'000'000.00	-10'000'000.00
2064.23	Gde. Wallisellen	-5'000'000.00	0.00
2064.24	UBS Fester Vorschuss	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-200'000.00	-200'000.00
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-200'000.00	-200'000.00
...			
29	Eigenkapital	-21'652'269.09	-16'400'720.78
295	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
...			
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-21'652'269.09	-16'400'720.78
2990.00	Jahresergebnis	0.00	5'251'548.31
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-21'652'269.09	-21'652'269.09
...			0.00