

Finanzzahlen Geschäftsjahr 2024

Liebe Leserinnen, liebe Leser



Fabian Carobbio,
CFO Spital Uster

Das Jahr 2024 in Zahlen

Das Geschäftsjahr 2024 war für das Spital Uster sehr erfolgreich – trotz Herausforderungen wie Fachkräftemangel, Teuerung sowie der bestehenden Unsicherheit in der Tarifentwicklung. Im Zentrum stand die weitere Verbesserung der operativen Leistungsfähigkeit, die erfolgreiche Durchführung der Aktienkapitalerhöhung im Mai 2024 sowie die damit einhergehende Umstrukturierung des Fremdkapitals. Damit ist das Spital Uster finanziell solide aufgestellt.

Erneute Verbesserung des operativen Geschäftsgangs

Der etwas tiefere Umsatz konnte durch konsequentes Kostenmanagement auf der Aufwandseite kompensiert werden, wodurch im Geschäftsjahr 2024 ein deutlich positives Unternehmensergebnis erzielt wurde. Unsere Jahresrechnung zeigt konsolidiert erstmals einen EBITDA von über zehn Millionen Franken und liegt bei CHF 10,8 Mio. Mit dieser erneuten Steigerung erhöht sich die EBITDA-Marge um 0.9 Prozentpunkte auf 6.4 %. Mit diesem sehr guten operativen Ergebnis können die Abschreibungen und Zinsen vollumfänglich gedeckt werden und es resultiert ein erfreulicher Unternehmensgewinn von CHF 3,5 Mio.

Gestärkte Vermögenslage

Auf der Bilanzseite stand die Aktienkapitalerhöhung sowie die Umfinanzierung der bestehenden Darlehen von CHF 55,0 Mio. im Fokus. Die Stimmbevölkerung der einzelnen Aktionärsgemeinden stimmte den jeweiligen Anträgen mit grosser Mehrheit zu. Das frische Kapital von CHF 33,2 Mio. floss vollständig an die bestehenden Gläubiger. Die Differenz von CHF 21,8 Mio. wurde einerseits mit vorhandener Liquidität um weitere CHF 3,9 Mio. reduziert und die restlichen CHF 17,9 Mio. durch neue Kreditverträge mit Banken finanziert. Mit dem soliden Gewinn im Jahr 2024 konnte die seit dem Jahr 2022 bestehende Unterbilanz aus operativer Kraft vollständig bereinigt werden. Durch die erheblich verbesserte Bilanzstruktur liegt die Eigenkapitalquote neu bei guten 47 %.

Gute Liquidität

Im Jahr 2024 wurde ein hoher operativer Cashflow von CHF 17,5 Mio. erreicht. Für den guten Geldfluss sind insbesondere die folgenden Gründe auszumachen: Steigerung des operativen Ergebnisses (Gewinn), Zahlungseingänge von VVG-Leistungen aus dem Jahr 2023 sowie verbessertes Debitorenmanagement. Die Investitionstätigkeit lag mit CHF 5,1 Mio. im Rahmen des Vorjahrs. Per 31.12.2024 betrug der Bestand an flüssigen Mitteln CHF 17,5 Mio., was einem Zuwachs von CHF 7,9 Mio. gegenüber dem Jahresanfang entspricht.

Ausblick

Die Geschäftsleitung und der Verwaltungsrat blicken zuversichtlich in die Zukunft. Im Zentrum steht die Erreichung der im Budget 2025 und im Businessplan definierten Ziele. Im kommenden Jahr gilt es insbesondere, die stationären Fallzahlen wieder auf über 10'000 zu steigern und so den Betriebsertrag auf das im Budget 2025 vorgesehene Niveau zu heben – unterstützt durch den Ausbau des ambulanten Angebots. Gleichzeitig bleibt es zentral, mit einem konsequenten Kostenmanagement den Betriebsaufwand im Rahmen zu halten.

Neben dem laufenden Spitalbetrieb soll auch die strategische Weiterentwicklung vorangetrieben werden. Im Fokus stehen die Bauprojekte (Neubau Notfall, Endoskopie sowie ambulanter Operationssaal), die digitale Transformation und die Stärkung des Spitalverbundsgedankens zusammen mit den Spitälern Männedorf und Zollikerberg. Mit der Kooperation im Bereich Frauenheilkunde ab April 2025 erfolgte bereits ein erster konkreter Schritt in diese Richtung.

Fabian Carobbio
CFO Spital Uster

Bilanz

Beträge in TCHF	31.12.2024	31.12.2023
Flüssige Mittel	17'517	9'612
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25'372	33'011
Sonstige kurzfristige Forderungen	147	97
Vorräte	1'330	1'441
Aktive Rechnungsabgrenzung	4'895	4'115
Umlaufvermögen	49'261	48'277
Finanzanlagen	345	608
Beteiligungen	999	830
Sachanlagen	62'063	63'456
Immaterielle Anlagen	874	516
Anlagevermögen	64'281	65'410
Aktiven	113'542	113'687
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'673	55'673
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	5'917	5'078
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3'739	3'654
Kurzfristige Rückstellungen	4'150	3'857
Passive Rechnungsabgrenzungen	1'958	2'321
Kurzfristiges Fremdkapital	48'437	70'583
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'596	24'329
Zweckgebundene Fonds	9	1
Langfristige Rückstellungen	2'084	2'084
Langfristiges Fremdkapital	11'689	26'414
Aktienkapital	53'207	20'000
Gewinnreserven bzw. kumulierte Verluste	-3'310	-3'645
Jahresgewinn/-verlust	3'519	336
Eigenkapital	53'417	16'690
Passiven	113'542	113'687
EK Quote	47.0 %	14.7%

Konsolidierte Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER

Erfolgsrechnung

Beträge in TCHF	2024	2023
Nettoerlös aus Leistungen für Patienten	162'789	163'404
Übrige Erträge aus Leistungen für Patienten	998	389
Ertrag Kinderkrippe	579	538
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	2'962	2'911
Beiträge und Subventionen	1'537	2'200
Betriebsertrag	168'865	169'443
Personalaufwand	-110'701	-110'706
Materialaufwand	-31'011	-31'806
Übriger betrieblicher Aufwand	-15'694	-16'720
Betriebsaufwand	-157'406	-159'232
EBITDAR (Betriebsergebnis vor Zinsen, Abschreibungen und Mieten)	11'458	10'211
Mietzinsertrag	648	469
Mietaufwand	-1'345	-1'400
EBITDA (Betriebsergebnis vor Zinsen und Abschreibungen)	10'762	9'279
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5'881	-6'889
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-433	-1'152
EBIT (Betriebliches Ergebnis)	4'449	1'238
Ergebnis assoziierter Organisationen (Beteiligung at Equity)	169	132
Finanzertrag	264	156
Finanzaufwand	-1'351	-1'149
Finanzergebnis	-918	-860
EBT (Ordentliches Ergebnis)	3'531	378
Ertragssteuern	-4	-41
Unternehmensergebnis nach Steuern	3'527	337
Veränderungen der zweckgebundenen Fonds	-8	-1
Unternehmensergebnis nach Fondsverwendung	3'519	336
EBITDAR Marge	6.8%	6.0%
EBITDA Marge	6.4%	5.5%

Geldflussrechnung

Beträge in TCHF	31.12.2024	31.12.2023
Unternehmensergebnis (nach Steuer)	3'519	336
Betriebliche Abschreibungen auf Sachanlagen	5'881	6'888
Betriebliche Abschreibungen auf Immaterielle Werte	433	1'152
Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	68	52
Anteilige Verluste/Gewinne aus Anwendung der Equity Methode	-169	-132
Veränderung Fondsunwirksame Rückstellungen	-363	-1'861
Veränderung Forderung aus Lieferungen und Leistungen	7'639	1'316
Veränderung Sonstige kurzfristige Forderungen	-50	722
Veränderung Vorräte	111	580
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-780	2'827
Veränderung Kurzfristige Verbindlichkeiten aus L/L	839	-3'692
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	85	-1'770
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	293	-326
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit (Operativer Cashflow)	17'506	6'091
Investitionen in Sachanlagen	-4'785	-4'594
Investitionen in Finanzanlagen	0	-18
Desinvestitionen in Finanzanlagen	263	300
Investitionen in Immaterielle Werte	-560	-52
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-5'083	-4'364
Free Cash Flow	12'424	1'727
Aufnahme/Rückzahlung von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-37'733	-673
Veränderung Zweckgebundene Fonds	8	1
Veränderung Eigenkapital	33'207	53
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeiten	-4'518	-618
Nettoveränderung flüssige Mittel	7'905	1'108
Nachweis Veränderung flüssige Mittel		
Bestand flüssiger Mittel 1. Januar	9'612	8'504
Bestand flüssiger Mittel 31. Dezember	17'517	9'612
Veränderung flüssige Mittel	7'905	1'108

Konsolidierte Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER