

Zahlen 2024

Stiftung Schloss Regensburg



142. Jahresrechnung

per 31. Dezember 2024

Unsere vollständige Jahresrechnung finden sie auf der Homepage unter Downloads

ERLÄUTERUNGEN

Die konsolidierte Jahresrechnung umfasst die Stiftung Schloss Regensburg und die ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg. Sie setzt sich aus den Bereichen Internat, Sonderschulung, Berufsintegration, landwirtschaftlicher Betrieb, betriebsfremde Immobilien sowie der spendenbeschaffenden ZUKUNFT Förderstiftung zusammen.

Im Bereich **Sonderschulung** richtet das Volksschulamt für jeden belegten Platz eine Pauschale für die anrechenbaren Personal- und Sachkosten und – unabhängig von der Auslastung – einen festen Anteil für die anrechenbaren Immobilienkosten aus.

Diverse strukturelle Angebotsanpassungen, u.a. die Flexibilisierung der Schul- und Betreuungsangebote, führten dazu, dass unsere Sonderschule gezielter auf die Bedürfnisse von Schülerinnen und Schülern eingehen kann. Die Belegung war auch im Kalenderjahr 2024 sehr erfreulich bei 98% (VJ 97%). Was wiederum zu einem periodischen Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 399 222 geführt hat. Durch den periodischen Ertragsüberschuss konnte der Schwankungsfonds Volksschulamt (VSA) wiederholt geöffnet werden. Aufgrund der Erreichung der Plafonierung des Schwankungsfonds im Jahr 2024 erfolgt eine Rückvergütung von CHF 139 011 an das Volksschulamt (VSA).

Gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz erfolgt die Abgeltung der erbrachten Leistungen im **Internatsbereich** nach anrechenbarem Aufwand (Defizitmethode). Erfreulicherweise konnten im Rechnungsjahr 2024 trotz Fachkräftemangels praktisch alle vakanten Stellen besetzt werden, was zu einem höheren Personalaufwand im Vergleich zum Vorjahr führte. Dennoch wurde der budgetierte Gesamtaufwand unterschritten.

Die Finanzierung der Angebote im Bereich **Berufsbildung und Berufsintegration** (Wohnangebote, Ausbildungsplätze

und Coachingangebote) erfolgt insbesondere durch Beiträge der Invalidenversicherung (IV), die gemäss vorgegebenen Tarifen abgegolten werden. Der Ertragsüberschuss in diesem Bereich ist auf die hohe Belegung im Wohnangebot für junge Erwachsene, dem «Jugendwohnen», und den Berufsintegrationsmassnahmen (u.a. Coachingangeboten) zurückzuführen. Der Gewinn wird dem zweckgebundenen Berufsbildungsfonds (inkl. Jugendwohnen) zugewiesen.

Aus den **betriebsfremden Immobilien** resultiert im Rechnungsjahr 2024 ein Gewinn von CHF 113 521. Der erzielte Gewinn wird – analog zu den Vorjahren – dem Unterhaltsfonds für «betriebsfremde Liegenschaften» zugeführt. Die Äufnung des Unterhaltsfonds erlaubt es der Stiftung Schloss Regensburg, zukünftig bevorstehende Investitionen zu tätigen.

Der landwirtschaftliche Betrieb **«Loohof»** ist seit 2024 verpachtet und war im Rechnungsjahr 2024 kostendeckend.

Im Kalenderjahr 2024 verzeichnete die **ZUKUNFT Förderstiftung** Spendeneingänge in der Höhe von CHF 174 079. Dank den Geldern/Spenden aus der ZUKUNFT Förderstiftung konnten diverse Projekte realisiert oder in Angriff genommen werden: «BildungPlus», pädagogisches Boxen, Reittherapie. Im individuellen Bereich konnten wir auch dieses Jahr viele Kinder und Jugendliche fördern beziehungsweise Notwendigkeiten für sie finanzieren. Das Spektrum reicht von Starthilfen in die Selbstständigkeit bis hin zu gesundheitsfördernden Massnahmen wie Craniosacraltherapie.

Hermann Schellenberg

Rechnungssekretär

Konsolidierte Betriebsrechnung
per 31. Dezember 2024

BETRIEBSERTRAG	2024	2023
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	154 229	117 445
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung	19 850	0
Subventionsbeitrag VSA z. H. «Projekt Atelierklasse»	47 210	0
Betriebsbeitrag Kanton Zürich	10 267 688	9 340 385
Erträge aus Sonderschulung (ausserkantonal)	672 000	609 195
Erträge aus Berufsausbildung und -integration	1 104 171	1 189 544
Erträge aus anderen Leistungen	103 564	539 606
Total Betriebsertrag	12 368 712	11 796 176

BETRIEBSAUFWAND		
Entrichtete Zuwendungen (allgemein)	162 849	114 588
Entrichtete Zuwendungen (zweckgebunden)	16' 628	0
Personalaufwand	10 005 199	9 366 999
Medizin, Lebensmittel und Haushalt	479 661	480 523
Unterhaltsaufwand	510 494	426 178
Aufwand für Anlagenutzung	87 411	80 603
Energie und Wasser	160 512	152 084
Schulung und Ausbildung	160 013	130 777
Verwaltungsaufwand	235 329	177 574
Material- und Produktionsaufwand	27 513	23 572
Übriger Sachaufwand	154 314	261 866
Abschreibungen	154 164	163 575
Total Betriebsaufwand	12 154 087	11 378 338

	2024	2023
Betriebsergebnis	214 625	417 838
Finanzertrag	50 398	55 514
Finanzaufwand	2 728	3 129
Ordentliches Ergebnis	262 294	470 223
Ausserordentlicher Ertrag	377 094	735 146
Ausserordentlicher Aufwand	276 925	696 198

Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	362 464	509 172
Zuweisung zweckgebundene Fondskonti	179 117	134 867
Zuweisung in Schwankungsfonds VSA zeitfremd	0	- 203 195
Zuweisung Entnahme aus Schwankungsfonds VSA	- 399 222	-192 667
Zuweisung «zweckgebundene Fonds»	-3 222	0

Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	139 137	248 177
Entnahme zu Gunsten Loohof	13 451	109 755
Zuweisung in Schwankungsfonds Berufsbild.-Fonds	1 613	-93 101
Zuweisung in Gewinnreserve SPF/SPE	- 34 253	0
Zuweisung Unterhaltsfonds «betriebsfremde Immobilien»	-113 521	-148'704
Zuweisung Bildungsfonds «Schule plus» (VSA)	0	- 86 715
Entnahme Freie Fonds	162 849	114 588

Jahresergebnis	169 277	144 000
----------------	---------	---------

Konsolidierte Bilanz

per 31. Dezember 2024

AKTIVEN	2024	2023
Flüssige Mittel	6 211 375	8 961 782
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	447 673	444 079
Sonstige kurzfristige Forderungen	83 287	92 671
Vorräte	0	0
Darlehen	192 000	192 000
Aktive Rechnungsabgrenzungen	828 223	789 778
Umlaufvermögen	7 762 558	10 480 310
Grundstücke	1 365 000	1 365 000
Immobilie Sachanlagen	2 163 831	2 247 435
Anlagen im Bau	101 669	101 669
Mobile Sachanlagen	10 337	17 998
Fahrzeuge	34 680	44 200
Informatik, Kommunikation und Lizenzen	6 402	37 591
Finanzanlagen	3 115 585	117 413
Anlagevermögen	6 797 503	3 931 305
Aktiven	14 560 061	14 411 615

PASSIVEN	2024	2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	319 204	255 221
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	97 341	202 844
Passive Rechnungsabgrenzungen	464 863	786 179
Rückstellungen	84 100	114 400
Kurzfristige Verbindlichkeiten	965 508	1 358 643
Schwankungsfonds IV und SVA	595 411	196 189
Unterhaltungsfonds Turm	90 720	90 720
Zweckgebundene Spenden	3 222	0
Langfristige Verbindlichkeiten und Fondskapital	689 353	286 909
Fremdkapital	1 654 861	1 645 552
Stiftungsvermögen	0	0
Freiwillige Gewinnreserven	9 611 999	9 644 299
Gebundenes Kapital	3 123 925	2 977 764
Jahresergebnis	169 276	144 000
Organisationskapital	12 905 200	12 766 063
Passiven	14 560 061	14 411 615



Revisionsbericht

per 31. Dezember 2024

Als Revisionsstelle haben wir die konsolidierte Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) der Stiftung Schloss Regensburg für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Urkunde entsprechen.

GENEHMIGUNG DES STIFTUNGSRATS

Die Jahresrechnung 2024 der Stiftung Schloss Regensburg wurde an der Sitzung vom 5. Juni 2024 genehmigt.

H. Zumstein, Buchhaltungs- und Revisions AG
René Erni, Zugelassener Revisionsexperte; Leitender Revisor

Belegung

BELEGUNGSSTATISTIK

	2023	2024
Schule (Anzahl Plätze: 70, ab SJ 24/25: 78) (Anzahl Klient*innen)	62 (96%)	72 (98%)
Schulinternat (KJG-Plätze Regensburg und Dielsdorf) (Anzahl Klient*innen)	46.8 (90%)	44 (85%)
Jugendwohnen (KJG-Plätze ohne LV) (Anzahl Klient*innen)	7,2	6,5
Jugendwohnen (IV/NIV) (Anzahl Klient*innen)	8,9	8
Berufliche Ausbildung (IV)	4,2	3
Coaching (in Stunden) exklusiv SPE/SPF	1350	1680



Stiftung Schloss Regensburg

Oberburg 22
8158 Regensburg
043 422 10 20
info@schlossregensburg.ch
www.schlossregensburg.ch