



# JAHRES RECHNUNG 2024

# JAHRESRECHNUNG 2024

Die Stiftung Passaggio erzielte 2024 trotz komplexer **RAHMEN-BEDINGUNGEN** ein erfreuliches Ergebnis. Umsatz und Personalaufwand nahmen deutlich zu. Die verbesserte **VERMÖGENSLAGE** stärkt das finanzielle Fundament – bei weiterhin begrenztem **SPIELRAUM** durch zweckgebundene Mittel.

Trotz der gestiegenen Komplexität in der Abrechnung und der geltenden Vorgaben gemäss Swiss GAAP FER 21 konnte die Stiftung Passaggio das Geschäftsjahr mit einem erfreulichen Ergebnis abschliessen. Der finanzielle Spielraum bleibt jedoch eingeschränkt, da erzielte Überschüsse weiterhin zweckgebundenen Fonds zugewiesen werden müssen. Diese Mittel stehen somit nicht frei zur Verfügung, sondern dienen der langfristigen Sicherung und Entwicklung der entsprechenden Angebote. Die Abrechnung erfolgt unter den Auflagen und Vorgaben der Leistungsverträge einerseits für stationäre + ambulante Einrichtungen für Kinder und Jugendliche mit dem Kantonalen Jugendamt (KJA) und andererseits mit dem Amt für Kindergarten, Volksschule und Beratung (AKVB).

Auffällig ist der Anstieg des Gesamtumsatzes, der im Vergleich zum Vorjahr deutlich höher ausgewiesen wird (+25 %). Auch der Personalaufwand nahm zu (+19.5 %), was auf die Klasseneröffnungen bei der besonderen Volksschule, sowie die umgesetzten Lohnmassnahmen und Anpassungen der Nacht- und Feiertagszulagen im KFSG\*-Bereich zurückzuführen ist. Gleichzeitig ist es gelungen, die betrieblichen Strukturen effizient weiterzuentwickeln und die Organisation auf das Wachstum auszurichten.

## BILANZ

Die Bilanz per 31. Dezember 2024 spiegelt die grundsätzlich positive Entwicklung der Stiftung wider. Die Vermögenslage hat sich weiter verbessert, insbesondere durch den Zuwachs an flüssigen Mitteln und Forderungen aus Leistungen.

Im Umkehrschluss ist aber auch auf der Passivseite ist ein Anstieg zu verzeichnen, vor allem aufgrund gesteigener kurzfristiger Verbindlichkeiten und einer Zunahme bei den passiven Rechnungsabgrenzungen.

Die finanzielle Basis der Stiftung bleibt stabil und bildet ein solides Fundament für die kommenden Jahre.

## MITARBEITENDE

Im Zuge des Ausbaus des Schulangebots und durch Veränderungen bei den Beschäftigungsgraden von bestehenden Mitarbeitenden wuchs auch das Team weiter.

Ende 2024 beschäftigte die Stiftung Passaggio rund 124 Mitarbeitende – dies entspricht rund 84 Vollzeitstellen. Die Fluktuation ist mit 16.44 % unterdurchschnittlich im Branchenvergleich.

Der Personalaufwuchs ermöglicht es, den steigenden Anforderungen gerecht zu werden und die Qualität der Leistungen auf hohem Niveau sicherzustellen.

Ein herzliches Dankeschön an all unsere Mitarbeitenden für Ihren Einsatz Tag und Nacht!

\*) KFSG = Gesetz über die Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf

## ABSCHIEDSWORT HANS JÖRG DUBACH

Die Jahresrechnung 2024 ist erfreulich ausgefallen. In einem finanziell stark regulierten Umfeld ist dies nicht selbstverständlich. Die bessere finanzielle Lage gibt uns auch etwas mehr Spielraum, der uns insbesondere erlaubte, die Löhne unserer Mitarbeitenden etwas mehr den vergleichbaren kantonalen Gehältern anzupassen. Eine wohlverdiente Entschädigung für den im Jahr 2024 wiederum grossen Einsatz. Es ist für mich persönlich schön, die Ressortverantwortung Finanzen bei dieser guten Finanzlage an meine Nachfolgerin Fanny Kessler übergeben zu können. Nachdem ich die Stiftung seit ihrer Gründung als Stiftungsrat begleiten durfte, gebe ich diese interessante und befriedigende Aufgabe nun ab. Dies mit dem Dank an alle, die mich auf diesem Stiftungsratsweg begleitet haben.

## BILANZ

	2024	2023
<b>AKTIVEN</b>		
Flüssige Mittel	1'325'780	867'270
Forderungen aus Leistungen	1'140'965	713'589
Übrige kurzfristige Forderungen	69'770	66'588
Vorräte	55'600	62'053
Aktive Rechnungsabgrenzungen	491'556	251'313
✦ <b>TOTAL UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>3'083'671</b>	<b>1'960'814</b>
Finanzanlagen	60'300	60'000
Mobile Sachanlagen	131'636	165'735
Land Geschäftsgesellschaft	390'000	390'000
Immobilie Sachanlagen	112'486	130'200
Immaterielle Werte	0	3'500
✦ <b>TOTALANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>694'422</b>	<b>749'435</b>
✦ <b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>3'778'093</b>	<b>2'710'249</b>

<b>PASSIVEN</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	959'709	510'268
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	15'000	15'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	129'090	42'896
Passive Rechnungsabgrenzungen/Rückstellungen	749'227	299'911
✦ <b>TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>1'853'026</b>	<b>868'075</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	496'250	511'250
Betriebsreserve besondere Volksschule	-228'119	-194'302
Erneuerungsfonds Gebäude besondere Volksschule	2'593	14'972
Investitionsfonds Immobilien besondere Volksschule	92'736	46'530
Kapital KFSG	0	25'644
Total Fondskapital zweckgebunden	165'352	125'981
✦ <b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>1'396'255</b>	<b>1'312'099</b>
✦ <b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>3'778'093</b>	<b>2'710'249</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

<b>POSITION</b>		
Erhaltene Zuwendungen	4'969	6'500
Beiträge der öffentlichen Hand	12'537'609	9'923'630
Erträge aus DL, Handel und Produktion	67'783	84'279
Mietertrag	12'155	34'905
Leistungen an Personal und Dritte	119'680	110'268
Debitorenverlust	-8'690	-1'965
✦ <b>TOTAL BETRIEBSERTRAG</b>	<b>12'733'505</b>	<b>10'157'617</b>
Personalaufwand	9'050'617	7'637'789
Honorare für Leistungen Dritter	324'750	293'457
Übriger betrieblicher Aufwand	2'932'220	2'324'368
Total Betriebsaufwand	12'307'587	10'255'614
✦ <b>EBITDA</b>	<b>425'918</b>	<b>-97'997</b>
Abschreibungen	95'083	134'690
Betriebsergebnis	330'835	-232'687
Finanzergebnis & ausserord. Ergebnis	-105'415	-16'377
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	225'420	-249'064
Veränderung Fondskapital	-139'719	238'832
✦ <b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>85'701</b>	<b>-10'232</b>