



**Jahresabschluss  
der Hospitalstiftung der Stadt Pirna  
zum 31.12.2022**

**(2. Teil Doppelhaushalt 2021/2022)**

### Inhaltsverzeichnis Seite

<b>1</b>	<b>Allgemeine Bemerkungen</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Gesamtrechnung</b>	<b>3</b>
2.1	Ergebnisrechnung	3
2.2	Finanzrechnung	5
<b>3</b>	<b>Teilrechnungen</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Vermögensrechnung</b>	<b>17</b>
<b>5</b>	<b>Anhang</b>	<b>18</b>
5.1	Erläuterungen zur Rechnungslegung	18
5.1.1	<i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	18
5.1.2	<i>Jahresabschlüsse der Vorjahre</i>	18
5.1.3	<i>Berichtigungen</i>	18
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	18
5.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	19
5.3.1	<i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	19
5.3.2	<i>Erträge</i>	20
5.3.3	<i>Aufwendungen</i>	21
5.4	Erläuterungen zur Finanzrechnung	23
5.5	Erläuterungen zur Vermögensrechnung	24
5.6	Anlagen zum Anhang	27
5.6.1	<i>Anlagenübersicht</i>	27
5.6.2	<i>Verbindlichkeitenübersicht</i>	28
5.6.3	<i>Forderungsübersicht</i>	29
5.6.4	<i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen des Finanzhaushaltes</i>	30
<b>6</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>31</b>
6.1	Vorbemerkungen	31
6.2	Grundlagen der Stiftung	31
6.3	Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft	32
6.3.1	<i>Allgemein</i>	32
6.3.2	<i>Ergebnisentwicklung</i>	32
6.3.3	<i>Finanzentwicklung</i>	33
6.3.4	<i>Vermögensentwicklung</i>	35
6.4	Analyse der Vermögens-, Kapital- und Liquiditätsstruktur	35
6.4.1	<i>Vermögens- und Kapitallage</i>	35
6.4.2	<i>Rückstellungen</i>	38
6.4.3	<i>Rücklagen</i>	38
6.4.4	<i>Erreichung der wesentlichen Ziele</i>	39
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	39
6.6	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	39
<b>7</b>	<b>Angaben zu Organen der Stiftung nach § 88 SächsGemO</b>	<b>40</b>
7.1	Stiftungsrat	40
7.2	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten	42

( Aus technischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (Euro, % usw.) auftreten.)

## **Allgemeine Bemerkungen**

Die Hospitalstiftung der Stadt Pirna ist eine kommunale Stiftung.

Nach § 6 Sächsisches Stiftungsgesetz (SächsStiftG) und § 88 Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO) ist sie verpflichtet, zum Schluss eines jeden Haushaltjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieses Jährlichkeitsprinzip gilt auch für einen sogenannten Doppelhaushalt.

Der Jahresabschluss 2022 ist der sechszehnte Jahresabschluss der Hospitalstiftung der Stadt Pirna nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

Den Rechtsrahmen für das Haushaltsjahr 2022 bildeten

- die Gemeindeordnung für den Freistaat (SächsGemO),
- die Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO),
- die Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO),
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) sowie
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft (VwV KomHWi)

in den jeweils gültigen Fassungen.

Gesetzliche Grundlagen des Jahresabschlusses sind §§ 88 ff. SächsGemO und §§ 47 ff. SächsKomHVO.

Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung zu vermitteln.

Bestandteile des Jahresabschlusses sind:

1. die Ergebnisrechnung,
2. die Finanzrechnung und
3. die Vermögensrechnung.

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, der mit diesen Rechnungen eine Einheit bildet und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern ist.

Dem Anhang sind:

1. die Anlagenübersicht,
2. die Verbindlichkeitenübersicht und eine Übersicht über die von der Stiftung eingegangenen kreditähnlichen Rechtsgeschäfte und übernommenen Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen,
3. die Forderungsübersicht und
4. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Gemäß den gesetzlichen Vorschriften ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Oberbürgermeister, als Stiftungsvorstand, unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Nach der Aufstellung schließt sich die örtliche vierteljährliche Prüfung durch den Wirtschaftsprüfer an. Nach erfolgter Prüfung mit Bestätigungsvermerk soll der Jahresabschluss vom Stadtrat, als Stiftungsrat, spätestens bis 31.12. des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres festgestellt werden.

Trotz aller Bemühungen konnte der Termin aufgrund von zusätzlichen Belastungen erneut nicht eingehalten werden.

Der Beschluss über die Feststellung ist der Rechtsaufsichtsbehörde, der Landesdirektion Sachsen, unverzüglich mitzuteilen und zusammen mit dem Jahresabschluss ortsüblich bekannt zu geben. Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anhang sind mit der Bekanntgabe des Feststellungsbeschlusses öffentlich auszulegen oder elektronisch zur Verfügung zu stellen; in der Bekanntgabe ist darauf hinzuweisen.

Wir zeigen an, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben auf Grund kaufmännischer Rundungen Differenzen auftreten können.

## Gesamtrechnung Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
Euro						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Grundsteuer A und B j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gewerbsteuer j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten j	19.118,78	202.700	202.700,00	275.535,70	72.835,70
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	allgemeine Umlagen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten j	2.700,87	2.700	2.700,00	2.700,87	0,87
3	+ sonstige Transfererträge j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte j	617.656,95	586.000	586.000,00	616.054,32	30.054,32
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen j	223,88	0	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen j					
	-	7.633,08	0	0,00	12.077,74	12.077,74
9	+ sonstige ordentliche Erträge j	-4.767,20	0	0,00	4.232,70	4.232,70
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9) j</b>	<b>639.865,49</b>	<b>788.700</b>	<b>788.700,00</b>	<b>907.900,46</b>	<b>119.200,46</b>
11	Personalaufwendungen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen j	263.112,68	620.000	620.000,00	516.277,97	-103.722,03
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis j	112.631,19	116.610	116.610,00	121.132,45	4.522,45
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen j	46.351,82	60.000	60.000,00	45.000,00	-15.000,00
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen j	57.414,86	53.700	53.700,00	56.019,82	2.319,82
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17) j</b>	<b>479.510,55</b>	<b>850.310</b>	<b>850.310,00</b>	<b>738.430,24</b>	<b>-111.879,76</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18) j</b>	<b>160.354,94</b>	<b>-61.610</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>	<b>231.080,22</b>

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
20	außerordentliche Erträge j	1.341,90	284.000	284.000,00	0,00	-284.000,00
21	außerordentliche Aufwendungen j	0,00	284.000	284.000,00	0,00	-284.000,00
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21) j</b>	<b>1.341,90</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22) j</b>	<b>161.696,84</b>	<b>-61.610</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>	<b>231.080,22</b>
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO j	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)] j</b>	<b>161.696,84</b>	<b>-61.610</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>	<b>231.080,22</b>

### nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	169.470,22
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

## Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Grundsteuer A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	16.417,91	200.000,00	200.000,00	272.834,83	72.834,83
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	593.654,36	586.000,00	586.000,00	614.372,51	28.372,51
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.334,18	0,00	0,00	12.534,59	12.534,59
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75,00	0,00	0,00	65,00	65,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>618.481,45</b>	<b>786.000,00</b>	<b>786.000,00</b>	<b>899.806,93</b>	<b>113.806,93</b>
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.533,31	620.000,00	620.000,00	526.203,15	-93.796,85
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.811,04	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.469,02	53.700,00	53.700,00	48.576,21	-5.123,79
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>387.813,37</b>	<b>733.700,00</b>	<b>733.700,00</b>	<b>574.779,36</b>	<b>-158.920,64</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b>	<b>230.668,08</b>	<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>	<b>325.027,57</b>	<b>272.727,57</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.341,90	284.000,00	284.000,00	0,00	-284.000,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>1.341,90</b>	<b>284.000,00</b>	<b>284.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-284.000,00</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	146.516,16	110.000,00	110.483,84	357,00	-110.126,84
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>165.830,16</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.483,84</b>	<b>357,00</b>	<b>-110.126,84</b>
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-164.488,26</b>	<b>174.000,00</b>	<b>173.516,16</b>	<b>-357,00</b>	<b>-173.873,16</b>
<b>35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)</b>	<b>66.179,82</b>	<b>226.300,00</b>	<b>225.816,16</b>	<b>324.670,57</b>	<b>98.854,41</b>
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0,00	0,00		
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0,00	0,00		
39 Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>66.179,82</b>	<b>226.300,00</b>	<b>225.816,16</b>	<b>324.670,57</b>	<b>98.854,41</b>
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00			2.793,47	
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	16.417,91			275.628,30	
<b>46 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]</b>	<b>-16.417,91</b>			<b>-272.834,83</b>	
<b>47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>	<b>49.761,91</b>			<b>51.835,74</b>	
48 Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	0,00		
49 Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		483,84	0,00		
<b>50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)</b>		<b>225.816,16</b>	<b>225.816,16</b>		
51 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 51) ./ (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52)</b>	<b>49.761,91</b>	<b>225.816,16</b>	<b>225.816,16</b>	<b>51.835,74</b>	
<b>54 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>	<b>2.525.196,76</b>	<b>2.035.163,00</b>	<b>2.574.958,67</b>	<b>2.574.958,67</b>	<b>0,00</b>
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	850.000,00			833.582,09	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
<b>55</b>	<b>= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54) *</b>	<b>2.574.958,67</b>	<b>2.261.463,00</b>	<b>2.800.774,83</b>	<b>2.626.794,41</b>	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	833.582,09			560.747,26	
	<b>nachrichtlich:</b>					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	1.432.484,15	2.161.463,00	2.161.463,00	1.799.249,85	-362.213,15

\* Übertragene Haushaltsermächtigungen der Vorjahre sind bereits im fortgeschriebenen Ansatz enthalten.

## Teilrechnungen

### 11 Innere Verwaltung

#### Dem Teilhaushalt zugeordnet

**Produkte:** 11150 Fremdverwaltung, 11131 Stiftungsverwaltung, 11156 Techn./kaufmännische Verwaltung Gebäude

**Budgets:** 120 Finanzen

### Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	19.118,78	202.700	202.700,00	275.535,70	72.835,70
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.700,87	2.700	2.700,00	2.700,87	0,87
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	617.656,95	586.000	586.000,00	616.054,32	30.054,32
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223,88	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	7.633,08	0	0,00	12.077,74	12.077,74
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	-4.767,20	0	0,00	4.232,70	4.232,70
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>639.865,49</b>	<b>788.700</b>	<b>788.700,00</b>	<b>907.900,46</b>	<b>119.200,46</b>

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.112,68	620.000	620.000,00	516.277,97	-103.722,03
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	112.631,19	116.610	116.610,00	121.132,45	4.522,45
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	46.351,82	45.000	45.000,00	45.000,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	51.236,01	53.700	53.700,00	52.074,65	-1.625,35
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>473.331,70</b>	<b>835.310</b>	<b>835.310,00</b>	<b>734.485,07</b>	<b>-100.824,93</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>166.533,79</b>	<b>-46.610</b>	<b>-46.610,00</b>	<b>173.415,39</b>	<b>220.025,39</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>166.533,79</b>	<b>-46.610</b>	<b>-46.610,00</b>	<b>173.415,39</b>	<b>220.025,39</b>

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	16.417,91	200.000	200.000,00	272.834,83	72.834,83
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	593.654,36	586.000	586.000,00	614.372,51	28.372,51
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.334,18	0	0,00	12.534,59	12.534,59
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75,00	0	0,00	65,00	65,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>618.481,45</b>	<b>786.000</b>	<b>786.000,00</b>	<b>899.806,93</b>	<b>113.806,93</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.533,31	620.000	620.000,00	526.203,15	-93.796,85
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.811,04	45.000	45.000,00	0,00	-45.000,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.290,17	53.700	53.700,00	44.631,04	-9.068,96
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>381.634,52</b>	<b>718.700</b>	<b>718.700,00</b>	<b>570.834,19</b>	<b>-147.865,81</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>236.846,93</b>	<b>67.300</b>	<b>67.300,00</b>	<b>328.972,74</b>	<b>261.672,74</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.341,90	284.000	284.000,00	0,00	-284.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.341,90</b>	<b>284.000</b>	<b>284.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-284.000,00</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	146.516,16	110.000	110.483,84	357,00	-110.126,84
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.314,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
=	<b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>165.830,16</b>	<b>110.000</b>	<b>110.483,84</b>	<b>357,00</b>	<b>-110.126,84</b>
=	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-164.488,26</b>	<b>174.000</b>	<b>173.516,16</b>	<b>-357,00</b>	<b>-173.873,16</b>
<b>8</b>	<b>= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>72.358,67</b>	<b>241.300</b>	<b>240.816,16</b>	<b>328.615,74</b>	<b>87.799,58</b>
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



35 Soziale Hilfen

Dem Teilhaushalt zugeordnet

Produkte: 35171 Seniorenförderung

Budgets: 120 Finanzen

### Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	15.000	15.000,00	0,00	-15.000,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000	15.000,00	0,00	-15.000,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
=	<b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
=	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



61 Allgemeine Finanzwirtschaft

**Dem Teilhaushalt zugeordnet**

**Produkte:** 61111 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 61211 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Budgets:** 900 Finanzierungsmittel, 120 Finanzen

### Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	6.178,85	0	0,00	3.945,17	3.945,17
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.945,17</b>	<b>3.945,17</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.945,17</b>	<b>-3.945,17</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>-6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.945,17</b>	<b>-3.945,17</b>

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= Anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.178,85	0	0,00	3.945,17	3.945,17
<b>4</b>	<b>= Anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.945,17</b>	<b>3.945,17</b>
<b>5</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.945,17</b>	<b>-3.945,17</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	<b>= Anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
=	<b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
=	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-6.178,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.945,17</b>	<b>-3.945,17</b>
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

## Vermögensrechnung

Aktivseite	2022	2021	Passivseite	2022	2021
	in Euro			in Euro	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>6.015.492,26</b>	<b>6.128.279,32</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>7.885.740,98</b>	<b>7.716.270,76</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	6.249.561,74	6.249.561,74
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	2.083.187,25	2.083.187,25
c) Sachanlagevermögen	6.015.492,26	6.128.279,32	b) Rücklagen	1.636.179,24	1.466.709,02
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	219.314,58	219.314,58	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.006.550,30	837.080,08
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	5.779.525,18	5.891.024,64	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	629.628,94	629.628,94
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1,00	1,00	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.631,50	17.919,10	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	20,00	20,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>76.551,01</b>	<b>79.251,88</b>
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	76.501,01	79.201,88
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	50,00	50,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>2.789.836,66</b>	<b>2.738.139,12</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>68.368,35</b>	<b>65.041,25</b>
a) Vorräte	147.549,88	135.472,14	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	15.492,37	27.708,31	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.626.794,41	2.574.958,67	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.859,13</b>	<b>4.846,74</b>	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
			h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	68.368,35	65.041,25
			i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>780.838,26</b>	<b>1.006.963,18</b>
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173.291,51	170.376,41
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	45.000,00	0,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	562.546,75	836.586,77
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.689,45</b>	<b>3.738,11</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>8.817.188,05</b>	<b>8.871.265,18</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>8.817.188,05</b>	<b>8.871.265,18</b>

Die Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre gemäß § 46 SächsKomHVO ist dem Anhang zu entnehmen. Siehe hierzu Abschnitt 0 und 0, Bürgschaften, Gewährverträge und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen gibt es nicht.

## Anhang

### Erläuterungen zur Rechnungslegung

### Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Die Organisation der Buchführung ermöglicht die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung der Buchungsfälle. Es werden die Programme „Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen“ (kurz H&H, HKR), „Kommunale Vermögensverwaltung“ (H&H, KVV) und „Kosten- und Leistungsrechnung“ (H&H, KLR) verwendet.

Gemäß § 87 Abs. 2 SächsGemO wurde durch die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) das Haushaltsprogramm HKR-Doppik zertifiziert.

### Jahresabschlüsse der Vorjahre

Die Feststellung des mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehenen Jahresabschlusses 2021 ist am 14.05.2024 durch den Stadtrat, als Stiftungsrat, erfolgt.

### Berichtigungen

Gemäß § 62 SächsKomHVO sind wesentliche Wertansätze in der Vermögensrechnung zu berichtigen, sollte sich herausstellen, dass Werte objektiv nicht oder falsch angesetzt worden sind. Diese Korrekturen sind im Anhang entsprechend zu erläutern.

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten inklusive Anschaffungsnebenkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Grundlage für die Abschreibungen bildet die Abschreibungstabelle des Freistaates Sachsen, die für die Hospitalstiftung der Stadt Pirna konkretisiert wurde. Es wurde ausschließlich linear abgeschrieben.

**Geringwertige Wirtschaftsgüter** werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

**Forderungen aus Mieten und Pachten** werden vom Verwalter überwacht und gegebenenfalls einzelwertberichtigt.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen passiviert.

**Sonderposten** werden korrespondierend zu den bezuschussten Vermögensgegenständen abgeschrieben, sofern sie einer ordentlichen Abschreibung unterliegen.

Die Bildung der **Rückstellungen** erfolgt gem. §41 SächsKomHVO.

Abweichungen von diesen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gab es nicht.

## **Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

### **Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes**

#### **a) Allgemein**

Im **Ergebnishaushalt** werden die **Erträge und Aufwendungen** entsprechend ihrer **zeitlichen Verursachung** getrennt voneinander abgebildet. Sie zeigen den Ressourcenverbrauch aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der betrachteten Periode (Haushaltsjahr) auf und stellen diese dem Ressourcenaufkommen gegenüber. Das Ergebnis zeigt dann, inwieweit eine Deckung erfolgte.

Die Transaktionen werden unabhängig vom tatsächlichen Zahlungsfluss erfasst. Allerdings erfolgt nur die Abbildung von Vorgängen mit Außenverkehr. Die Darstellung der internen Leistungsverrechnung und des internen Transfers ist auf der Ebene des Gesamthaushaltes nicht vorgesehen (nur in Teilhaushalten).

Der Saldo der Ergebnisrechnung (Gegenüberstellung von Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch) spiegelt die Veränderung des Reinvermögens wider. Grundsatz und damit oberstes Ziel des Haushaltes ist der Haushaltsausgleich, also Saldo Null. Dadurch wird der Substanzerhaltung unter Beachtung der demographischen Entwicklung Rechnung getragen und die Umsetzung des Prinzips der intergenerativen Gerechtigkeit gewährleistet, wonach jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen wieder erwirtschaften soll.

#### **b) Haushaltssatzung**

Durch die Haushaltssatzung 2022 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge in Höhe von 788.700 EUR und Aufwendungen in Höhe von 850.310,00 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis betrug -61.610,00 EUR.

**Außerordentliche** Erträge und Aufwendungen wurden auf 284.000 EUR festgesetzt.

Damit lag das Sonderergebnis bei 0 EUR. Das **Gesamtergebnis** sollte damit dem ordentlichen Ergebnis entsprechen. Eine Nachtragssatzung wurde 2022 nicht erlassen.

#### **c) Fortschreibung der Planansätze**

Bei den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen entspricht der Fortgeschriebene Ansatz dem Planansatz.

**d) Gesamtergebnis**

Arten	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
ordentlichen Erträge	788.700,00	907.900,46
ordentliche Aufwendungen	850.310,00	738.430,24
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>
außerordentliche Erträge	284.000,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	284.000,00	0,00
<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>
<b>verbleibendes Gesamtergebnis</b>	<b>-61.610,00</b>	<b>169.470,22</b>

Im fortgeschriebenen Ansatz des ordentlichen Ergebnisses wird ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 61.610,00 EUR ausgewiesen. Auf Grund höherer Erträge und geringerer Aufwendungen fällt das Rechnungsergebnis jedoch um 231.080,22 EUR besser aus. Das Sonderergebnis 2022 ergab 0,00 EUR. Damit beträgt das Gesamtergebnis 169.470,22 EUR. Die Überschüsse fließen in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses.

## Erträge

**a) ordentliche Erträge**

Durch die Haushaltssatzung 2022 waren im Ergebnishaushalt ordentliche Erträge in Höhe von 788.700,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz entspricht dem Planansatz.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Erträge in Höhe von 907.900,46 EUR aus. Das entspricht einer überdurchschnittlichen Erfüllung von 115,11 %. Ein Grund hierfür ist eine höhere zweckentsprechende Verwendung der Erbschaft als im Haushaltsjahr geplant. Des Weiteren konnten höhere Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Vermietungen und Verpachtungen) erzielt werden.

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	202.700,00	275.535,70
privatrechtliche Leistungsentgelte	586.000,00	616.054,32
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	12.077,74
sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.232,70
Summe ordentliche Erträge	788.700,00	907.900,46

**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke**

Der fortgeschriebene Planansatz sah die Buchung der Erbschaft als Ertrag nach der zweckentsprechenden Verwendung in Höhe von 200 TEUR vor. Die Baumaßnahme lief im Jahr 2022 an, sodass Planungs- u. Bauleistungen i. H. v. 272.834,83 EUR verbucht werden konnten.

**Aufgelöste Sonderposten**

Die aufgelösten Sonderposten beinhalten die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für die Herstellung von Parkplätzen auf dem Sonnenstein. Des Weiteren sind in den Sonderposten noch die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für die Ausstattungen in den geerbten Eigentumswohnungen sowie in den Objekten Seniorenwohnanlage und Ärztehaus verbucht. Dies erfolgte planmäßig.

**Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen aus Erträgen infolge der Vermietung und Verpachtung zusammen. Die Betriebskostenvorauszahlungen wurden bei den privatrechtlichen Entgelten geplant. Die Behandlung der Betriebskostenvorauszahlungen hat in Anlehnung an das Vorgehen in der Wohnungswirtschaft zu erfolgen. Somit werden die Vorauszahlungen der Mieter bis zur Betriebskostenabrechnung als erhaltene Anzahlungen erfasst. In der Bilanz werden diese in der Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Zur Abgrenzung bzw. Neutralisation der Aufwendungen werden über eine Bestandserhöhung unfertige Leistungen gebildet. Die Buchungen erfolgen entsprechend der Zuarbeit des Verwalters.

**Bestandsveränderungen**

Hierunter werden die Bestandsveränderungen der noch nicht abgerechneten Betriebskosten gebucht. Dabei erfolgte eine Korrektur gemäß dem Prüfergebnis des Jahresabschlusses 2021.

**Sonstige ordentliche Erträge**

Der Nießbrauch der Wohnung auf der Otto-Walther-Straße wird unter dem Konto „sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ ausgewiesen. Des Weiteren wurden Erträge aus einer aufgelösten Rückstellung generiert. Durch den Objektverwalter WGP wurden außerdem vereinzelt Mahngebühren, für die verwaltenden Objekte, erhoben.

**b) außerordentliche Erträge**

Es waren außerordentlichen Erträge i. H. v. 284.000,00 EUR für die Veräußerung von Grundstücken an den Zweckverband IndustriePark Oberelbe geplant. Jedoch haben sich diese Geschäftsvorfälle wegen der anhaltenden Pandemie verzögert.

<b>Ertragsart</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Rechnungsergebnis 2022 in EUR</b>
außerordentliche Erträge	284.000,00	0,00
<b>Summe außerordentliche Erträge</b>	<b>284.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Aufwendungen**

**a) ordentliche Aufwendungen**

Durch die Haushaltssatzung 2022 waren im Ergebnishaushalt ordentliche Aufwendungen in Höhe von 850.310,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz 2022 entspricht dem Planansatz. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 738.430,24 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 86,84 %.

Die Abschreibungen und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind zwar höher ausgefallen, insgesamt liegen die Aufwendungen jedoch unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Gründe hierfür sind u.a. die Verschiebung von Instandhaltungsmaßnahmen, wie die Erneuerung der Treppenhausfenster im Objekt Siegfried-Rädel-Straße 11, die Dämmung der Gebäudedecken im Objekt Franz-Schubert-Straße

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



13/15 sowie die Sanierung von Wohneinheiten. Diese Maßnahmen wurden in der Haushaltsplanung 2023/2024 berücksichtigt.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	620.000,00	516.277,97
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	116.610,00	121.132,45
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000,00	45.000,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	53.700,00	56.019,82
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>850.310,00</b>	<b>738.430,24</b>

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Aufwendungen umfassen die Unterhaltungs- u. Bewirtschaftungskosten für die bebauten und unbebauten Grundstücke der Stiftung.

### Abschreibungen

Die Abschreibung setzt sich aus der Abschreibung auf das Sachanlagevermögen und der durch die WGP, als Verwalter der Mietwohnungen, vorgenommenen Wertberichtigungen auf Forderungen zusammen.

### Transferaufwendungen

Diese enthalten die zu zahlende Verwaltungsumlage an die Stadt Pirna. Des Weiteren werden hier grundsätzlich die finanziellen Zuwendungen an ältere, hilfsbedürftige und kranke Bürger der Stadt Pirna abgebildet. Ähnlich der Vorjahre wurden jedoch keine zuwendungsfähigen Anträge eingereicht.

### Sonstige Aufwendungen

In den sonstigen Aufwendungen sind unter anderem die Verwaltungskosten der Städtischen Wohnungsgesellschaft Pirna mbH (WGP), Verwahrenentgelte sowie Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung, Kassenprüfung und die allgemeine Steuerberatung enthalten.

### b) außerordentliche Aufwendungen

Die nicht verwendeten außerordentlichen Aufwendungen stehen in direktem Zusammenhang mit den geplanten Grundstücksveräußerungen an den Zweckverband IndustriePark Oberelbe und wurden bereits unter Punkt 0b) erläutert.

Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
außerordentliche Aufwendungen	284.000,00	0,00
<b>Summe außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>284.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Ergebnishaushalt wird periodengerecht zugeordnet. Im Finanzhaushalt dagegen gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip (Fälligkeit). Ergebnis- und Finanzhaushalt können damit voneinander abweichen. Die Finanzrechnung der Hospitalstiftung der Stadt Pirna gibt Auskunft über die Zahlungsströme, Zahlungsmittelbestände und die Finanzierung der Investitionen des Haushaltsjahres.

<b>Finanzmittelfluss aus</b>	<b>Planansatz 2022 in EUR</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Rechnungsergebnis 2022 in EUR</b>
Verwaltungstätigkeit	52.300,00	52.300,00	325.027,57
Investitionstätigkeit	174.000,00	173.516,16	-357,00
Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Haushaltsunwirksame Vorgänge	0,00	0,00	-272.834,83
<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>226.300,00</b>	<b>225.816,16</b>	<b>51.835,74</b>

Der fortgeschriebene Planansatz ergibt sich aus der Übertragung von Haushaltsermächtigungen.

Das Rechnungsergebnis resultiert in der Verwaltungstätigkeit bspw. aus der Verschiebung diverser Unterhaltungsmaßnahmen der Grundstücke und Gebäude.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Jahresanfang werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittellendbestand summiert:

Anfangsbestand am 01.01.2022	2.574.958,67 EUR
Änderung Zahlungsmittelbestand 2022	<u>51.835,74 EUR</u>
Endbestand am 31.12.2022	<u>2.626.794,41 EUR</u>

Der Zahlungsmittelbestand teilt sich wie folgt auf:

Kontostand zum 31.12.2022	
Girokonto Ostsächsische Sparkasse Dresden	1.036.823,32 EUR
Zinsaktivkonto Ostsächsische Sparkasse Dresden	1.205.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP Deutsche Kreditbank	<u>384.971,09 EUR</u>
Summe	<u>2.626.794,41 EUR.</u>

Im Zahlungsmittelbestand sind auch die Finanzmittel der Erbschaft enthalten. Diese werden weiterhin entsprechend des Wunsches des Erbschaftgebers eingesetzt.

## Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12. des Jahres.

### a) Aktiva

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

#### Anlagevermögen

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<b>Aktiva</b>					
<b>Anlagevermögen</b>	<b>6.015,5</b>	<b>68,2</b>	<b>6.128,3</b>	<b>69,1</b>	<b>-112,8</b>
Sachanlagevermögen	6.015,5	100,0	6.128,3	100,0	-112,8
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.789,8</b>	<b>31,6</b>	<b>2.738,1</b>	<b>30,9</b>	<b>51,6</b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	147,5	5,3	135,5	5,0	12
Forderungen	15,5	0,6	27,7	1,0	-12,2
Liquide Mittel	2.626,8	94,2	2.575,0	94,0	51,8
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11,9</b>	<b>0,1</b>	<b>4,8</b>	<b>0,0</b>	<b>7,1</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.817,2</b>	<b>100,0</b>	<b>8.871,3</b>	<b>100,0</b>	<b>-54,1</b>

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist als Anlage 0 beigefügt. Das Anlagevermögen hat sich aufgrund von planmäßigen Abschreibungen um 112,8 TEUR vermindert. Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen liegt zum 31.12.2022 bei 68,2 %. Damit wird deutlich, dass bei der Stiftung mehr als zwei Drittel des Vermögens im Anlagevermögen gebunden ist.

Hinter dem Anlagevermögen verbirgt sich ausschließlich Sachanlagevermögen, welches aus den unbebauten und bebauten Grundstücken sowie aus technischen Anlagen und Maschinen besteht. Es beläuft sich per 31.12.2022 auf 6.015,5 TEUR.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2022 mit 2.789,8 TEUR ausgewiesen. Die noch abzurechnenden Betriebs- und Heizkosten in Höhe von 147,5 TEUR werden als unfertige Leistungen bilanziert.

Die liquiden Mittel weisen eine Steigerung um 51,8 TEUR aus. Zum 31.12.2022 betragen die liquiden Mittel 2.626,8 TEUR.

#### Rechnungsabgrenzungsposten

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten befindet sich die Verbuchung einer abgeschlossenen Bauleistungsversicherung, welche einen Fälligkeitszeitraum von März 2022 bis März 2024 ausweist. Des Weiteren wurde von unserem Objektverwalter WGP ebenfalls Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen der jährlichen Verwalterabrechnung ausgewiesen.

#### Bilanzsumme Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva ist gegenüber dem Vorjahr um 54,1 TEUR gesunken.

**b) Passiva**

Die Herkunft der finanziellen Mittel entwickelte sich wie folgt:

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<b>Passiva</b>					
<b>Kapitalposition</b>	<b>7.885,7</b>	<b>89,4</b>	<b>7.716,3</b>	<b>87</b>	<b>169,4</b>
Basiskapital	6.249,6	79,3	6.249,6	81	0
Rücklagen	1.636,1	20,7	1.466,7	19	169,4
<b>Sonderposten</b>	<b>76,6</b>	<b>0,9</b>	<b>79,3</b>	<b>0,9</b>	<b>-2,7</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>68,4</b>	<b>0,8</b>	<b>65,0</b>	<b>0,7</b>	<b>3,4</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>780,8</b>	<b>8,9</b>	<b>1.007,0</b>	<b>11,4</b>	<b>-226,2</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173,3	22,2	170,4	16,9	2,9
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	45,0	5,8	0,0	0,0	45,0
sonstige Verbindlichkeiten	562,5	72,0	836,6	83,1	-274,1
<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5,7</b>	<b>0</b>	<b>3,7</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.817,2</b>	<b>100,0</b>	<b>8.871,3</b>	<b>100,0</b>	<b>-54,1</b>

**Kapitalposition**

Die Kapitalposition teilt sich auf in das Basiskapital und die Rücklage.

**Sonderposten**

Als Sonderposten wurden Zuschüsse passiviert, die die Stiftung für Investitionsmaßnahmen erhalten hat. Durch die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten verringert sich diese Position stetig.

**Rückstellungen**

In 2022 wurde eine Rückstellung für Sachverständigenkosten gebildet, welche die Kosten für die Jahresabschlussprüfung, die Kassenprüfung sowie diverse Steuerberatungsleistungen enthält.

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Anfang 2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Ende 2022
	in EUR				
Rückstellungen für sonstige vertragliche Verpflichtungen	65.041,25	3.070,20	5.994,80	12.392,10	68.368,35
<b>Gesamt</b>	<b>65.041,25</b>	<b>3.070,20</b>	<b>5.994,80</b>	<b>12.392,10</b>	<b>68.368,35</b>

**Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten haben sich um 226,2 TEUR reduziert.

Dabei erhöhen sich die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen um 45 TEUR, da die Umlage an die Stadt Pirna erst 2023 gezahlt wurde. Verringert haben sich die sonstigen Verbindlichkeiten durch die zweckentsprechende Inanspruchnahme der Erbschaft.

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2022



### **Rechnungsabgrenzungsposten**

In die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden Mieten und Pachten gebucht, die im Jahr 2022 für das Jahr 2023 im Voraus gezahlt wurden.

### **Bilanzsumme Passiva**

Die Bilanzsumme Passiva ist gegenüber dem Vorjahr um 54,1 TEUR gesunken.

### **Nicht zu bilanzierendes Treuhandvermögen**

Die Hospitalstiftung verwaltet Treuhandvermögen in Form von Mietkautionen. In Höhe von 3.213,00 EUR liegen Mietkautionsbücher vor. Auf Mietkautionenkonto werden 34.403,13 EUR verwaltet.

## Anlagen zum Anhang

### Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen in 2022	Umbuchungen in 2022	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	am 31.12.2021	am 31.12.2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	<b>8.591.936,29</b>	<b>357,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.592.293,29</b>	<b>2.463.656,97</b>	<b>113.144,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.801,03</b>	<b>6.128.279,32</b>	<b>6.015.492,26</b>
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	219.314,58	0,00	0,00	0,00	219.314,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.314,58	219.314,58
1.3.1.1 Grünflächen	44.525,19	0,00	0,00	0,00	44.525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.525,19	44.525,19
1.3.1.2 Ackerland	96.831,39	0,00	0,00	0,00	96.831,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.831,39	96.831,39
1.3.1.3 Wald und Forsten	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	77.798,00	0,00	0,00	0,00	77.798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.798,00	77.798,00
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	8.347.814,19	357,00	0,00	0,00	8.348.171,19	2.456.789,55	111.856,46	0,00	0,00	0,00	2.568.646,01	5.891.024,64	5.779.525,18
1.3.2.1 Wohnbauten	2.224.058,52	0,00	0,00	0,00	2.224.058,52	324.556,43	25.724,55	0,00	0,00	0,00	350.280,98	1.899.502,09	1.873.777,54
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.435.821,47	357,00	0,00	0,00	3.436.178,47	1.274.570,50	53.646,56	0,00	0,00	0,00	1.328.217,06	2.161.250,97	2.107.961,41
1.3.2.3 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4 Kulturanlagen	178.968,17	0,00	0,00	0,00	178.968,17	136.467,17	0,00	0,00	0,00	0,00	136.467,17	42.501,00	42.501,00
1.3.2.5 Sportanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6 Gartenanlagen	371.964,00	0,00	0,00	0,00	371.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.964,00	371.964,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	2.137.002,03	0,00	0,00	0,00	2.137.002,03	721.195,45	32.485,35	0,00	0,00	0,00	753.680,80	1.415.806,58	1.383.321,23
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.314,00	0,00	0,00	0,00	19.314,00	1.394,90	1.287,60	0,00	0,00	0,00	2.682,50	17.919,10	16.631,50
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.492,52	0,00	0,00	0,00	5.492,52	5.472,52	0,00	0,00	0,00	0,00	5.472,52	20,00	20,00
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>8.591.936,29</b>	<b>357,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.592.293,29</b>	<b>2.463.656,97</b>	<b>113.144,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.801,03</b>	<b>6.128.279,32</b>	<b>6.015.492,26</b>

## Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2022	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende 2022
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	170.376,41	173.291,51	0,00	0,00	173.291,51
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	836.586,77	562.546,75	0,00	0,00	562.546,75
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>1.006.963,18</b>	<b>780.838,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>780.838,26</b>

## Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2022	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2022
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>27.708,21</b>	<b>15.492,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.492,37</b>
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>27.708,21</b>	<b>15.492,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.492,37</b>

## Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen des Finanzhaushaltes

lfd. Nr.	Produkt  <b>Finanzhaushalt</b>	a b c d e	HE 2021	Anordnung	rechnerisch	beantragte	durch Kämmererei	Erläuterungen
			Plan 2022	auf	möglicher	Haushaltsermächtigung	bestätigter Rest	
			Haushaltsveränd.	verfügbare	Rest			
			Sperrung	Mittel				
			gesamt 2022		in EUR	in EUR	in EUR	
			in EUR	in EUR				
1	11150/78210000	a	-					Erwerb mit BVL-22/0682-20.5 am 15.11.2022 beschlossen -> Notartermin für Kaufvertrag in 2023
	Investitionsnr. 1115001.1	b	110.000,00					
	<b>Erwerb F1St. 898/2 Gem. Pirna</b>	c	-					
		d	-					
		e	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	78.000,00	
<b>Gesamt</b>				<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>78.000,00</b>		

## **Rechenschaftsbericht**

### **Vorbemerkungen**

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stiftung unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Ebenfalls darzustellen sind:

- die Erreichung der wesentlichen Ziele
- Angaben zum Stand der Aufgabenerfüllung
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.

### **Grundlagen der Stiftung**

Die Hospitalstiftung Pirna ist eine rechtsfähige kommunal Stiftung im Sinne von § 94 Abs. 1 der Sächsischen Gemeindeordnung.

Mit Genehmigung des Regierungspräsidiums Dresdens wurde die Vereinigte Gemeinnützige Stiftung und die Hospitalstiftung zum 01.01.1995 zu der kommunalen Stiftung „Hospitalstiftung der Stadt Pirna“ zusammengelegt.

Laut § 94 SächsGemO werden die kommunalen Stiftungen nach den Vorschriften der SächsGemO verwaltet. Entsprechend der Satzung vom 01.01.1995 verfolgt die "Hospitalstiftung der Stadt Pirna" ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige/ mildtätige Zwecke im Sinn des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke".

Zweck der Stiftung ist die Unterstützung älterer, hilfsbedürftiger und kranker Bürger der Stadt Pirna. Verwirklicht wird der Stiftungszweck insbesondere durch die Zurverfügungstellung von Wohnraum (Unterstützung der Mieter in der Seniorenwohnanlage). Im Jahr 2022 ergab der Vergleich zwischen der „Mietspiegel-Miete“ und der tatsächlich gezahlten Miete eine Differenz von 9.476,51 EUR. Um diesen Betrag fiel die ortsübliche Miete somit zu Gunsten der Mieter der Wohnanlage Robert-Koch-Straße 1 günstiger aus.

Das Vermögen ist gemäß § 3 Abs. 2 und 4 der Satzung in seinem Bestand ungeschmälert zu erhalten bzw. kann erhöht werden.

Entsprechend § 4 Abs. 1 der Satzung dürfen die verfügbaren Mittel nur für die satzungsgemäßen Zwecke verwendet werden.

Die dafür zuständigen Gremien der Stiftung sind der

- Stiftungsvorstand: Oberbürgermeister der Stadt Pirna und der
- Stiftungsrat: Stadträte der Stadt Pirna.

Gemäß § 5 der Satzung unterliegt die Stiftung der staatlichen Aufsicht nach Maßgabe des jeweils geltenden Stiftungsrechts, d. h. der Landesdirektion Sachsen, als Stiftungsaufsichtsbehörde.  
Die Stiftung besitzt

- a) bebaute Grundstücke
  - Franz-Schubert-Str. 10/12 und 13/15
  - Seniorenwohnanlage Robert-Koch-Straße 1
  - Ärztehaus Siegfried-Rädel-Straße 11
  - Hospitalkirche
  - Dresdner Str. 15
  - Tischerplatz 16, Standort der Pirnaer Tafel e.V.
- b) 16 Erbbaupachten
- c) 80 Garagen (inkl. Pachtgaragen)
- d) 5 Garagengemeinschaften
- e) 134 Stellplätze
- f) 47 Pachtgärten
- g) 8 Kleingartenanlagen
- h) 16,2 ha landwirtschaftliche Fläche
- i) 17 sonstige Flurstücke (Splitterflächen, Straßen)
- j) 1 Eigentumswohnung, Otto-Walter-Straße 8 inkl. Tiefgaragenstellplatz (Erbe Zieschang).

## Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft

### Allgemein

Für die Jahre 2021 und 2022 wurde ein Doppelhaushalt verabschiedet. Ab 01.01.2007 wurde die Doppik (**Doppelte** Buchung **in** **Konten**) eingeführt. Die Doppik ermöglicht eine betriebswirtschaftlich gesteuerte Stiftung.

Der Stadtrat als Stiftungsvorstand hat am 02. Februar 2021 die Haushaltssatzung für die Jahre 2021/2022 der Hospitalstiftung beschlossen.

### Ergebnisentwicklung

Die Hospitalstiftung weist im Jahresabschluss 2022 ein über dem geplanten Ansatz liegendes Gesamtergebnis aus. Es beläuft sich auf 169.430,24 EUR und ist ausschließlich auf das ordentliche Ergebnis zurück zu führen. Damit erhöht sich die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses auf 1.006.550,63 EUR an.

#### Entwicklung der Ertragspositionen

Die verbuchten ordentlichen Erträge waren insgesamt um 119.200,46 EUR höher als es der Planansatz vorsah. Begründet ist dies durch eine erhöhte zweckentsprechende Verwendung der Erbschaft und Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten.

#### Entwicklung der Aufwandspositionen

Die Aufwandspositionen setzen sich aus den Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der bebauten- und unbebauten Grundstücke, den Abschreibungen, Transferaufwendungen und den

Verwaltungskosten zusammen. Insgesamt waren die Aufwendungen ebenfalls geringer, als es der Planansatz vorsah. Lediglich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen übersteigen den Planansatz gering.

## Finanzentwicklung

### a) Einzahlungsarten

<b>Einzahlungsarten</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2022 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	200.000,00	272.834,83	72.834,83
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	586.000,00	614.372,51	28.372,51
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.534,59	12.534,59
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	65,00	65,00
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>786.000,00</b>	<b>899.806,93</b>	<b>113.806,93</b>
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	284.000,00	0,00	-284.000,00
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>284.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-284.000,00</b>
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>899.806,93</b>	<b>-170.193,07</b>

Insgesamt liegen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 14,48 % über dem fortgeschriebenen Ansatz. Gründe hierfür sind die sachgerechte Verwendung des Erbes, Einzahlungen aus Pacht- und Mietverhältnissen sowie sonstige Kostenerstattungen in 2022, welche über die WGP Verwalterabrechnung dargestellt wurden.

Das Jahresergebnis der Einzahlungen für Investitionstätigkeit zeigen die nicht vollzogenen Grundstücksveräußerungen an den Zweckverband IndustriePark Oberelbe auf.

**b) Auszahlungsarten**

<b>Auszahlungsarten</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2022 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	620.000,00	526.203,15	-93.796,85
Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000,00	0,00	-60.000,00
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.700,00	48.576,21	-5.123,79
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>733.700,00</b>	<b>574.779,36</b>	<b>-158.920,64</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	110.483,84	357,00	-110.126,84
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>110.483,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.126,84</b>
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>844.183,84</b>	<b>575.136,36</b>	<b>-269.047,48</b>

Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen resultieren aus der Verschiebung der Sanierung der Seniorenwohnanlage. Im Jahr 2022 wurden keine Anträge auf direkte Zuwendungen gestellt, was sich in geringeren Transferauszahlungen niederschlägt. Der Erwerb eines Flurstücks (Flst. 898/2, Gem. Pirna) von der Stadt Pirna konnte im Jahr 2022 nicht umgesetzt werden, sodass es im investiven Bereich zu den erheblichen Abweichungen kommt.

**c) Finanzrechnung im Überblick**

<b>Zahlungsmittelsalden</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2022 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.300,00	325.027,57	272.727,57
aus Investitionstätigkeit	173.516,16	-357,00	-173.873,16
aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	-272.834,83	-272.834,83
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>225.816,16</b>	<b>51.835,74</b>	<b>-173.980,42</b>

Die geringere Änderung des Finanzmittelbestandes ist mit den nicht getätigten Grundstücksver- und -ankäufen zu begründen.

**d) Entwicklung Finanzierungsmittel**

<b>Finanzierungsmittel</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2022 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>902.600,40</b>	<b>-167.399,60</b>
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>844.183,84</b>	<b>850.764,66</b>	<b>6.580,82</b>
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>225.816,16</b>	<b>51.835,74</b>	<b>173.980,42</b>
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.574.958,67	2.574.958,67	0,00
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.800.774,83	2.626.794,41	-173.980,42

Der Bestand an liquiden Mitteln steht nicht in voller Höhe zur freien Verfügung. Sie sind teilweise gebunden, wie die nachfolgende Übersicht zeigt:

<b>Position</b>		<b>31.12.2022 in EUR</b>
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		2.626.794,41
privatrechtliche Forderungen	+	15.492,37
aktive RAP	+	11.859,13
Rückstellungen	-	68.368,35
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	173.291,51
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Verwalterumlage an Stadt Pirna)	-	45.000,00
Sonstige Verbindlichkeiten (inkl. Erbschaft)	-	562.546,75
passive Rechnungsabgrenzungsposten	-	5.689,45
<b>Summe frei verfügbare Mittel</b>	<b>=</b>	<b>1.799.249,85</b>

## Vermögensentwicklung

### Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen

Eine Kreditaufnahme war 2022 nicht geplant und nicht erforderlich. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen. Die Stiftung war zu jeder Zeit liquide. Verpflichtungsermächtigungen gab es keine.

### Schuldenstand

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 betragen 780.838,26 EUR. Die Verbindlichkeiten setzen sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 173.291,51 EUR, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 45.000,00 EUR und sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 562.546,75 EUR zusammen. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bzw. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften bestehen nicht. In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die Verwahrungen enthalten und hier insbesondere die Gelder aus der Erbschaft.

### Rücklage

Die Rücklagen erhöhen sich auf Grund des Gesamtergebnisses auf 1.636.179,24 EUR. Sie setzt sich zusammen aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.006.550,30 EUR und der Rücklage des Sonderergebnisses in Höhe von 629.628,94 EUR.

## Analyse der Vermögens-, Kapital- und Liquiditätsstruktur

### Vermögens- und Kapitallage

#### a) Bilanzsumme

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2021 um 54,1 TEUR auf 8.817,2 TEUR reduziert.

#### b) Entwicklung des Basiskapitals

Das Basiskapital hat sich nicht verändert.

**c) Eigenkapitalquote**

Die Eigenkapitalquote setzt die Kapitalposition aus der Vermögensrechnung (also das Basiskapital inklusive der Rücklagen und des Jahresfehlbetrages) unter Berücksichtigung eines nicht durch Kapitalposition gedeckten Fehlbetrages ins Verhältnis zur Summe der Vermögensrechnung. Sie ist ein wichtiger Bonitätsfaktor.

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Eigenkapitalquote	89,4 %	87,0 %
= $\frac{\text{Kapitalposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{7.885,7 \text{ TEUR}}{8.817,2 \text{ TEUR}}$	$\frac{7.716,3 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	90,3 %	87,8 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100\%$	$\frac{7.885,7 \text{ TEUR} + 76,6 \text{ TEUR}}{8.817,2 \text{ TEUR}}$	$\frac{7.716,3 \text{ TEUR} + 79,3 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$

Die wirtschaftliche Stabilität ist umso größer, je höher die Eigenkapitalquote ist. Die Stiftung hat eine hohe Eigenkapitalquote und ist somit finanziell unabhängig.

**d) Fremdkapitalquote**

Die Fremdkapitalquote gibt das Verhältnis von Fremdkapital zum Gesamtkapital (Bilanzsumme) an und ist somit ein Indikator der Verschuldung. Daher sind hier neben den klaren Verbindlichkeiten auch die unklaren Verbindlichkeiten (Rückstellungen) heranzuziehen.

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Fremdkapitalquote	9,6 %	12,1 %
= $\frac{\text{Verbindl.} + \text{Rückstellungen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{849,2 \text{ TEUR}}{8.817,2 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.072,0 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote belief sich im Jahr 2021 auf 12,1 %. Sie verringerte sich, da 2022 weniger Verbindlichkeiten aufgenommen wurden. Es gilt, eine geringere Fremdkapitalquote zeigt eine höhere Eigenfinanzierungskraft der Hospitalstiftung und repräsentiert eine höhere finanzielle Unabhängigkeit. Eine möglichst niedrige Fremdkapitalquote ist anzustreben.

**e) Vermögensaufbau (Konstitution)**

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Anlagenintensität	68,2 %	69,1 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{6.015,50 \text{ TEUR}}{8.817,20 \text{ TEUR}}$	$\frac{6.128,3 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	31,6 %	30,9 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{2.789,80 \text{ TEUR}}{8.817,20 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.738,1 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	0,2 %	0,3 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{15,50 \text{ TEUR}}{8.817,20 \text{ TEUR}}$	$\frac{27,7 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	29,8 %	29,0 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{2.626,80 \text{ TEUR}}{8.817,20 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.575,0 \text{ TEUR}}{8.871,3 \text{ TEUR}}$

Das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen fällt bei der Stiftung mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken und Gebäuden zugunsten des Anlagevermögens aus.

**f) Anlagendeckungsgrad**

Der Deckungsgrad I gibt an, zu wie viel Prozent das Anlagevermögen mit Eigenkapital finanziert wird. Er ist somit ein Indikator für die Eigenfinanzierungskraft. Der Deckungsgrad II gibt an, zu wieviel Prozent das Anlagevermögen mit Eigenkapital und langfristigen Fremdkapital finanziert wird.

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Deckungsgrad I	132,4 %	127,2 %
= $\frac{(\text{Kapitalposition} + \text{Sonderposten})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	$\frac{7.885,7 \text{ TEUR} + 76,6 \text{ TEUR}}{6.015,5 \text{ TEUR}}$	$\frac{7.716,3 \text{ TEUR} + 79,3 \text{ TEUR}}{6.128,3 \text{ TEUR}}$
Deckungsgrad II	132,4 %	127,2 %
= $\frac{(\text{Langfr. Fremdkap.} + \text{Kapitalpos.} + \text{Sopo})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	$\frac{7.885,7 \text{ TEUR} + 76,6 \text{ TEUR}}{6.015,5 \text{ TEUR}}$	$\frac{7.716,3 \text{ TEUR} + 79,3 \text{ TEUR}}{6.128,3 \text{ TEUR}}$

Deckungsgrad I und II liegen per 31.12.2022 über 100 %. Dies zeigt an, dass das Anlagevermögen der Stiftung zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Das ist als positiv zu werten. Die Deckungsgrade sind identisch, da kein langfristiges Fremdkapital gebunden ist.

**g) Grad der Verschuldung**

Der Grad der Verschuldung stellt die Verbindlichkeiten einschließlich der Rückstellungen ins Verhältnis zum Eigenkapital (also der Kapitalposition, die sich aus Basiskapital, Rücklagen, Jahresfehlbeträgen und ggf. der nicht gedeckten Kapitalposition ermittelt).

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Grad der Verschuldung	10,8 %	13,8%
= $\frac{\text{Verbindlichkeiten (inkl. Rückst.)}}{\text{Kapitalposition}} \times 100 \%$	$\frac{849,2 \text{ TEUR}}{7.885,70 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.072,0 \text{ TEUR}}{7.716,3 \text{ TEUR}}$

Der Grad der Verschuldung ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Rückstellungen sind durch Inanspruchnahme bzw. Auflösung zurückgegangen.

**h) Zinslastquote**

Die Kennzahl Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Da die Hospitalstiftung keine Belastungen aus Krediten hat, werden auch keine Zinsen fällig. Also ist die Zinslastquote Null.

**i) Liquidität**

	<b>2022</b>	<b>Vorjahr</b>
Liquidität 1. Grades	336,4 %	255,7 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100 \%$	$\frac{2.626,8 \text{ TEUR}}{780,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.575,0 \text{ TEUR}}{1.007,0 \text{ TEUR}}$

Die **Liquidität 1. Grades** sagt aus, inwieweit derzeitige Zahlungsverpflichtungen ohne Berücksichtigung der Forderungen durch liquide Mittel erfüllt werden können. Die Liquidität 1. Grades ist bei der Stiftung nach wie vor sehr gut. Sie gibt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an.

## Rückstellungen

In 2022 wurde eine neue Rückstellung für anfallende Sachverständigenkosten gebildet. Bestehen bleiben noch Restbeträge von Rückstellungen für Jahresabschlüsse und im Zusammenhang mit dem Nießbrauch Otto-Walther-Straße. Der Gesamtbetrag der Rückstellungen zum 31.12.2022 beläuft sich auf 68.368,35 EUR. Die Entwicklung der Rückstellungen wurde bereits in 5.5 b) erläutert.

## Rücklagen

Die Zuführung des Jahresergebnisses in die entsprechenden Rücklagen wird gemäß § 48 Abs. 5 Sächs-KomHVO vorgenommen. Die Ergebnisverwendung muss dabei bereits im Jahresabschluss des abgelaufenen Haushaltsjahres vorgenommen werden. Die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses belaufen sich nach der Zuführung von 169.470,22 EUR, entsprechend der Verwendung des Jahresergebnisses, somit auf 1.006.550,30 EUR. Die außerordentliche Rücklage bleibt unverändert zum

Vorjahr bei 629.628,94 EUR bestehen. Insgesamt verfügt die Hospitalstiftung der Stadt Pirna über Rücklagen in Höhe von 1.636.179,24 EUR.

	<b>Anfang des Jahres 2022</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Ende des Jahres 2022</b>
	<b>in EUR</b>			
ordentliches Ergebnis	837.080,08	169.470,22	0,00	1.006.550,30
außerordentliches Ergebnis	629.628,94	0,00	0,00	629.628,94
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.466.709,02</b>	<b>169.470,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1.636.179,24</b>

## **Erreichung der wesentlichen Ziele**

Nachdem 2021 erste Planungsarbeiten erfolgten, wurde 2022 mit der umfangreichen Instandsetzung der Seniorenwohnanlage Robert-Koch-Straße 1 begonnen. Zudem wurde 2022 im vorgenannten Objekt vergünstigter Wohnraum hilfsbedürftigen, kranken oder älteren Bürgern der Stadt Pirna zur Verfügung gestellt. Ein Vergleich zwischen der „Mietspiegel-Miete“ und der tatsächlich gezahlten Miete ergab eine Differenz von 9.476,51 EUR. Um diesen Betrag fiel die ortsübliche Miete von vergleichbaren Wohnobjekten zu Gunsten der Mieter der Wohnanlage Robert-Koch-Straße 1 günstiger aus und ist folglich als indirekte Hilfe an die betroffenen Pirnaer Bürger anzusehen.

## **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Nach Abschluss des Haushaltsjahres waren keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für den Jahresabschluss zu verzeichnen.

## **Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung**

Teilweise konnten die im Doppelhaushalt 2021/2022 geplanten Maßnahmen nicht vollumfänglich umgesetzt werden und mussten somit in den am 12.12.2023 beschlossenen Haushaltsplan 2023/2024 erneut aufgenommen werden.

Es ist davon auszugehen, dass die Sanierung der Seniorenwohnanlage Robert-Koch-Straße 1 im ersten Halbjahr 2024 abgeschlossen wird. Während einer Begehung im Frühjahr 2022 ist ein weiterer unaufschiebbarer Mangel aufgedeckt worden, der eine Erweiterung der ursprünglichen Maßnahme zur Folge hatte. Für das Jahr 2023 wurde somit die Erneuerung der Dachdeckung der Wohnanlage mit Bau- und Planungskosten in Höhe von 200.000 EUR eingeplant.

Bereits im Dezember 2023 wurde die Kanzlei Battke Grünberg Rechtsanwälte PartGmbH damit beauftragt, die Aufhebung bzw. Auflösung der Hospitalstiftung zu prüfen. Ursächlich hierfür ist die eingeschränkte Umsetzbarkeit des Stiftungszweckes aufgrund der Vorschriften im Sozialbereich.

Aus Sicht des Rechtsanwaltes Battke handelt es sich um eine sogenannte Ewigkeitsstiftung. Demnach wird derzeit an einer Änderung des Stiftungszweckes gearbeitet.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichtes sind keine Risiken im Zusammenhang mit der zukünftigen Entwicklung erkennbar, die den Fortbestand der Hospitalstiftung der Stadt Pirna gefährden könnten.

Pirna,

Tim Lochner  
Oberbürgermeister

## **Angaben zu Organen der Stiftung nach § 88 SächsGemO**

### **7.1 Stiftungsrat**

Oberbürgermeister	Herr Klaus-Peter Hanke ( bis 25.02.2024)
Bürgermeister	Herr Markus Dreßler
Stadtkämmerin	Frau Birgit Erler
Mitglieder des Stadtrats	Herr Peter Baldauf
	Herr Ralf Böhmer
	Frau Kathrin Dollinger-Knuth
	Herr Uwe Gebauer
	Frau Maria Giesing
	Herr Dr. med. Sebastian Gilbert
	Herr Prof. Dr. Thomas Gischke
	Frau Jutta Häcker
	Herr Gernot Herde
	Herr Bodo Herath
	Herr Tilo Kloß
	Herr Bernd Köhler ( bis 05/2022)
	Herr Bernd Kühnel
	Herr André Kurth ( ab 07/2022)
	Herr Andre Liebscher
	Herr Tim Lochner ( ab 26.02.2024 Oberbürgermeister)
	Herr Frank Ludwig
	Herr Thomas Mache
	Herr Armin Marschall
	Herr Walter Matzke

Herr Frank Protze-Lindner

Herr Bernd Schneider

Herr Ralf Thiele

Herr Dietmar Wagner

Herr Ralf Wätzig

Herr Thomas Wolf

## 7.2 Mitgliedschaft

Name	Aufsichtsrat / Geschäftsführung (GF)
Klaus-Peter Hanke	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna GmbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna Energie GmbH (bis 25.02.2024)
Birgit Erler	Stadtwerke Pirna Energie GmbH Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH (GF)
Peter Baldauf	Stadtwerke Pirna Energie GmbH
Ralf Böhmer	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH
Kathrin Dollinger-Knuth	Stadtwerke Pirna GmbH Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
Uwe Gebauer	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Prof. Dr. Thomas Gischke	Volksbank Pirna e. G. Agrarproduktion „Am Bärenstein“ Struppen e. G.
Bodo Herath	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH
Tilo Kloß	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
Andre Liebscher	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
Tim Lochner	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna Energie GmbH (ab 26.02.2024 Oberbürgermeister)
Frank Ludwig	Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Diakonie Pirna GH Projekt AG Königstein Dr. Ludwig & Partner GmbH (GF)
Thomas Mache	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH
Armin Marschall	Stadtwerke Pirna GmbH
Ralf Thiele	Stadtwerke Pirna GmbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH
Thomas Wolf	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Dietmar Wagner	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH

### 1. Ergebnisrechnung 2022

ordentliche Erträge	907.900,46 EUR
ordentliche Aufwendungen	738.430,24 EUR
ordentliches Ergebnis	169.470,22 EUR
außerordentliche Erträge	0,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen	0,00 EUR
Sonderergebnis	0,00 EUR
verbleibendes Gesamtergebnis	169.470,22 EUR

### 2. Finanzrechnung 2022

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	899.806,93 EUR
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	574.779,36 EUR
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	325.027,57 EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	357,00 EUR
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-357,00 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	324.670,57 EUR
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Änderung Finanzmittelbestand	324.670,57 EUR
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-272.834,83 EUR
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.574.958,67 EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.626.794,41 EUR

### 3. Vermögensrechnung 2022

Aktivseite	2022	2021	Passivseite	2022	2021
	in Euro			in Euro	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>6.015.492,26</b>	<b>6.128.279,32</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>7.885.740,98</b>	<b>7.716.270,76</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	6.249.561,74	6.249.561,74
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	2.083.187,25	2.083.187,25
c) Sachanlagevermögen	6.015.492,26	6.128.279,32	b) Rücklagen	1.636.179,24	1.466.709,02
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	219.314,58	219.314,58	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.006.550,30	837.080,08
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	5.779.525,18	5.891.024,64	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	629.628,94	629.628,94
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1,00	1,00	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.631,50	17.919,10	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	20,00	20,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>76.551,01</b>	<b>79.251,88</b>
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	76.501,01	79.201,88
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>2.789.836,66</b>	<b>2.738.139,12</b>	d) Sonstige Sonderposten	50,00	50,00
a) Vorräte	147.549,88	135.472,14	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>68.368,35</b>	<b>65.041,25</b>
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	15.492,37	27.708,31	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.626.794,41	2.574.958,67	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.859,13</b>	<b>4.846,74</b>	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
			f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
			h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	68.368,35	65.041,25
			i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>780.838,26</b>	<b>1.006.963,18</b>
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173.291,51	170.376,41
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	45.000,00	0,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	562.546,75	836.586,77
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.689,45</b>	<b>3.738,11</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>8.817.188,05</b>	<b>8.871.265,18</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>8.817.188,05</b>	<b>8.871.265,18</b>