

# Jahres- abschluss

## 2021

Stiftung „Der Hospital zum Heiligen Geist“

Schwäbisch Hall



SchwäbischHall

**Bestandteile des Jahresabschlusses  
§ 95 Abs. 2 Satz 1 GemO**

**Ergebnisrechnung  
§ 49 GemHVO**

**Finanzrechnung  
§ 50 GemHVO**

**Bilanz  
§52 GemHVO**

**9 Teil-Ergebnis-  
rechnungen**

**9 Teil-Finanz-  
rechnungen**

**Rechenschafts-  
bericht**

**§ 95 Abs. 2  
Satz 2,  
zweiter Halbsatz  
GemO**

Planvergleich § 51 GemHVO

**Anhang  
§ 95 Abs. 2.Satz 2, erster Halbsatz GemO**

§ 95b Abs. 1, erster Halbsatz GemO\_Der Jahresabschluss ist innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen

§ 110 Abs 2 GemO\_Das RPA hat die Prüfung innerhalb von 4 Monaten nach Aufstellung des Jahresabschlusses durchzuführen

§ 95b Abs. 1, zweiter Halbsatz GemO\_Der Jahresabschluss ist vom Gemeinderat innerhalb von 12 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen

Ergebnisrechnung		RE 2019 T€	RE 2020 T€	Plan 2021 T€	RE 2021 T€	Abweichung
1	Steuern und Abgaben	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen	654	756	885	824	-61
	<i>dv. Forstwirtschaft</i>	70	150	269	217	-52
	<i>dv. Unterstiftung FH</i>	565	554	560	545	-15
3	Aufgelöste Inv.zuschüsse und -beiträge	206	214	283	317	34
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	21	1	22	16	-6
6	Privatrechtliche Entgelte	4.279	4.287	4.266	4.603	337
7	Kostenerstattungen	343	426	369	368	-1
8	Zinserträge	377	361	348	335	-13
9	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0
10	Sonstige ord. Erträge	0	0	0	181	181
<b>11 Ordentliche Erträge</b>		<b>5.880</b>	<b>6.045</b>	<b>6.173</b>	<b>6.644</b>	<b>471</b>

Ergebnisrechnung		RE 2019 T€	RE 2020 T€	Plan 2021 T€	RE 2021 T€	Abweichung
<b>11</b>	<b>Vortrag ordentliche Erträge</b>	<b>5.880</b>	<b>6.045</b>	<b>6.173</b>	<b>6.644</b>	<b>471</b>
12	Personalaufwendungen	888	902	1.033	925	-108
14	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	1.804	1.650	2.214	2.113	-101
	<i>Ermächtigungsübertragungen</i>	551	513		(298 dv. 85 T€ OA)	
15	Abschreibungen	1.271	1.301	1.411	1.423	12
16	Zinsaufwendungen	234	238	238	234	-4
17	Transferaufwendungen	831	806	881	787	-94
	<i>dv. TH 2 Bildung und Soziales</i>	31	13	35	13	-22
	<i>dv. TH 3 Soziales</i>	94	82	81	52	-29
	<i>dv. TH 7 US Emil Schmidt</i>	1	2	1	1	0
	<i>dv. TH 8 US Bildung und Kultur</i>	33	27	33	37	4
	<i>dv. US Fachhochschule</i>	682	682	682	684	2
18	Sonstige ord. Aufwendungen	283	299	343	319	-24
<b>19</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.311</b>	<b>5.196</b>	<b>6.120</b>	<b>5.801</b>	<b>-319</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>569</b>	<b>849</b>	<b>53</b>	<b>843</b>	<b>790</b>
<b>23</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>1.780</b>	<b>430</b>	<b>-1.350</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>575</b>	<b>855</b>	<b>1.833</b>	<b>1.273</b>	<b>-560</b>

Finanzrechnung	RE 2019 T€	RE 2020 T€	Plan 2021 T€	RE 2021 T€	Abweichung
<b>Cash Flow Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.798</b>	<b>2.021</b>	<b>666</b>	<b>1.574</b>	<b>908</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	928	2.192	3.360	2.183	-1.177
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.222	2.658	2.635	1.938	-697
<i>Ermächtigungsübertragungen</i>	3.468	1.479		2.988 (dv. 357 OA)	
Auszahlungen für sonst. Investitionen	717	92	97	2.620	2.523
<b>CF Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.011</b>	<b>-558</b>	<b>628</b>	<b>-2.375</b>	<b>-3.003</b>
<b>CF Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.148</b>	<b>2.504</b>	<b>944</b>	<b>-2.334</b>	<b>-3.278</b>
<b>CF haushaltsunwirks. Vorgänge</b>	<b>2</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>505</b>	<b>505</b>
<b>Veränd. Zahlungsmittelbestand</b>	<b>937</b>	<b>3.963</b>	<b>2.238</b>	<b>-2.630</b>	<b>-4.868</b>
<b>Zahlungsmittelbestand 31.12.</b>	<b>3.267</b>	<b>7.229</b>		<b>4.599</b>	

**Bilanzrechnung**

	2019 RE	2020 RE	2021 RE	Differenz zum Vorjahr
	T€	T€	T€	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
Sachvermögen	69.984	71.644	71.756	112
Finanzvermögen	18.262	21.635	20.803	-832
<i>dv. Liquide Mittel</i>	3.267	7.229	4.599	-2.630
<i>dv. Ausleihungen</i>	8.151	7.515	9.829	2.314
<i>dv. Geldanlagen (Wertpapiere)</i>	6.642	6.642	6.142	-500
Aktive Abgrenzungsposten	335	286	330	44
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>88.581</b>	<b>93.565</b>	<b>92.889</b>	<b>-676</b>

Basiskapital	45.331	45.331	45.331	0
Rücklagen	15.629	16.483	17.576	1.093
Sonderposten	8.599	9.982	11.080	1.098
Rückstellungen	3.121	3.121	3.121	0
Verbindlichkeiten	15.891	18.575	15.715	-2.860
<i>dv. aus Kreditaufnahmen</i>	15.268	17.772	15.438	-2.334
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10	73	66	-7
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>88.581</b>	<b>93.565</b>	<b>92.889</b>	<b>-676</b>

-816



## Entwicklung der Rücklagen

	<u>01.01.21</u> T€	<u>Veränderung</u> T€	<u>31.12.21</u> T€
Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses	7.841	842	8.683
Rücklagen des Sonderergebnisses	1.289	430	1.719
Rücklage US Emil Schmidt	808	-1	807
Rücklage US Bildung und Kultur	2.442	1	2.443
Rücklage US Fachhochschule	3.980	-180	3.800
Zweckgebundene Rücklage Ilse Schütz	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>124</u>
	<b><u>16.484</u></b>	<b><u>1.092</u></b>	<b><u>17.576</u></b>

## Fazit bezogen auf die EFV-Lage der Stiftung

Die Ertragslage der Hospitalstiftung war im Haushaltsjahr 2021 mehr als zufriedenstellend. Der Jahresüberschuss betrug nach Verbuchung der Ergebnisse der Unterstiftungen auf die jeweiligen Rücklagen, 843 T€.

In diesem Ergebnis sind Gewährungen von verschiedenen Zuschüssen sowie Defizitabdeckungen in den Bereichen Soziales (-135 T€) und Seniorenwohnhäuser (-300 T€) im Umfang von 500 T€ beinhaltet. Maßgeblich zu diesem Ergebnis haben die hohen Holzverkaufserlöse im hospitalischen Forst beigetragen (ordentliches Ergebnis 426 T€).

Die **Ertragslage der Unterstiftung FH** ist nach wie vor als prekär zu bezeichnen. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 180 T€ wurde durch eine Entnahme aus der Rücklage „Unterstiftung FH“ entnommen.

Der Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.574 T€ reichte zwar nicht für die Deckung der geleisteten Tilgungen (2.334 T€), diese sind jedoch aufgrund von überplanmäßigen Tilgungen um 1.528 T€ höher ausgefallen als geplant.

Die außerplanmäßige Tilgungen wurden mit vorhandenen Finanzmitteln finanziert. Die **Finanzlage** der Stiftung kann daher als zufriedenstellend bezeichnet werden.

Die **Vermögenslage** der Stiftung kann man stichtagsbezogen als geordnet bezeichnen. Kreditverbindlichkeiten bestehen ausschließlich für rentierliche Investitionsmaßnahmen.

Das Sachanlagevermögen (Gebäudebestand) ist mit einem gewissen Instandhaltungstau behaftet. Dieser wird mit der GWG als Partner seit einigen Jahren kontinuierlich und planmäßig abgebaut.