



## **Geschäftsbericht 2022**

**Inhaltsangabe**

| <b>A. Lagebericht</b>   | <b>Seite</b> |
|---|--------------|
| 1. Grundlagen und Aufbau der Seniorenbetreuung Altstadt                                   | 3            |
| 2. Leistungen der Seniorenbetreuung Altstadt  | 4            |
| 2.1 Liegenschaften  | 4            |
| 2.2 Stationäre Pflege und Altenheimbetrieb in der Mehlstraße                              | 4            |
| 2.3 Tagespflege in der Brennergasse   | 4            |
| 3. Bilanzaufbau und Finanzlage  | 5            |
| 4. Erfolgsvergleich   | 7            |
| 5. Änderungen der Grundstücke, Anlagenänderungen, Anl. im Bau, Finanzanlagen              | 8            |
| 6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen                                   | 9            |
| 7. Personalwirtschaft   | 10           |
| 8. Direkte Leistungen an die Stadt Kempten und assoziierte Unternehmen                    | 11           |
| 9. Angaben zu bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren                               | 11           |
| 10. Angaben zu nicht bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren                        | 11           |
| 11. Ausblick auf das laufende Geschäftsjahr   | 12           |
| 12. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung   | 12           |
| 13. Schlussbemerkung  | 12           |
| <b>B. Bilanz zum 31.12.2022</b>   | <b>13</b>    |
| <b>C. Gewinn- und Verlustrechnung</b>   | <b>15</b>    |
| <b>D. Erfolgsübersicht 2022</b>   | <b>16</b>    |
| <b>E. Anhang</b>  |              |
| 1. Zusammengefasste Anlagennachweise 2022   | 17           |
| 2. Fördernachweis 2022 (öffentliche Förderung)  | 18           |
| 3. Fördernachweis 2022 (nichtöffentliche Förderung)                                       | 19           |
| 4. Angaben und Begründungen zur Darstellungsform von Bilanz-, Gewinn- und Verlustrechnung | 20           |
| 4.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend § 284 HGB               | 20           |
| 4.2 Verbindlichkeitsspiegel   | 21           |

## **A. LAGEBERICHT**

### **1. Grundlagen und Aufbau der Seniorenbetreuung Altstadt (SBA)**

#### **1.1. Rechtsgrundlagen und Organisation**

Die Protestantische Spitalstiftung ist eine örtliche Stiftung des öffentlichen Rechts und befindet sich in Verwaltung der Stadt Kempten (Allgäu). Sie betreibt in Erfüllung ihres Stiftungszwecks (§ 2 der Stiftungssatzung) ein Alten- und Pflegeheim sowie eine Tagespflegestätte. Die Einrichtung „Seniorenbetreuung Altstadt“ wird als Regiebetrieb der Stiftung geführt. Gemäß § 1 Abs. 3 der „Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Pflegeeinrichtungen (WkPV)“ finden auch für sogenannte gemischte Einrichtungen die Bestimmungen der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV) Anwendung. Nach § 3 Abs.1. PBV hat die Seniorenbetreuung Altstadt seit dem 01.01.1997 das Rechnungswesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind deshalb als Generalnorm zu beachten. In den Bestimmungen der WkPV und der PBV wird auch auf Regelungen des Handelsgesetzbuches/Bilanzmodernisierungsgesetzes (HGB/ BilMoG) verwiesen. Die Verwaltung der Seniorenbetreuung Altstadt erledigt seit dem 01.01.2011 die Buchführung vor Ort. Zum 01.01.2013 wurde das Rechnungswesen auf DATEV Mittelstand Classic Pro (Buchführung, Anlagenbuchhaltung, Kostenrechnung) umgestellt.

## 2. Leistungen der Seniorenbetreuung Altstadt (SBA)

Die Seniorenbetreuung Altstadt erbrachte im Jahr 2022 die kaufmännischen Dienstleistungen für den Träger der Einrichtung (Buchhaltung/Jahresabschluss/Wirtschaftsplan/Abrechnung der Pflegeleistungen und betriebswirtschaftliche Führung der Einrichtung).

### 2.1. Liegenschaften

Keine Veränderungen

### 2.2. Alten - und Pflegeheim in der Mehlstraße

Der gültige Versorgungsvertrag mit den Pflegekassenverbänden erstreckt sich auf 94 Pflegeplätze, davon sind 68 Plätze im Einbettzimmer und 26 Plätze im Doppelzimmer.

#### Kapazität und Belegung 2022

Von den 94 im Versorgungsvertrag festgeschriebenen Plätzen waren im Berichtsjahr 2022 alle belegungsfähig. Auswirkungen auf die Belegung hatte aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2022 im Falle eines Corona-Ausbruchs der dann notwendige Aufnahmestopp sowie die Einhaltung von Quarantänebestimmungen.

| Pflegezuordnung        | Berechnungstage 2021 | Anteil v.H. 2021 | Pflegegrade            | Berechnungstage 2022 | Anteil v.H. 2022 |
|------------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Pflegegrad 0           | 210                  | 0,63             | Pflegegrad 0           | 0                    | 0,00             |
| Pflegegrad 1           | 520                  | 1,56             | Pflegegrad 1           | 528                  | 1,60             |
| Pflegegrad 2           | 4.280                | 12,86            | Pflegegrad 2           | 4.006                | 12,16            |
| Pflegegrad 3           | 11.584               | 34,79            | Pflegegrad 3           | 9.706                | 29,46            |
| Pflegegrad 4           | 8.371                | 25,14            | Pflegegrad 4           | 10.138               | 30,77            |
| Pflegegrad 5           | 8.329                | 25,02            | Pflegegrad 5           | 8.567                | 26,00            |
| davon Kurzzeitpflege   | 152                  | 0,46             | davon Kurzzeitpflege   | 151                  | 0,46             |
| <b>Gesamt</b>          | <b>33.294</b>        | <b>100,46</b>    | <b>Gesamt</b>          | <b>32.945</b>        | <b>100,46</b>    |
| davon abwesend         | 316                  | 0,95             | davon abwesend         | 323                  | 0,98             |
| <b>Auslastung in %</b> | <b>97,04</b>         |                  | <b>Auslastung in %</b> | <b>96,02</b>         |                  |

### 2.3 Tagespflege in der Brennergasse

Die Tagespflege bietet 14 Plätze an.

Im Geschäftsjahr 2022 war die Tagespflege zu 62,68 % ausgelastet.

Die Umsätze lagen für das Jahr 2022 bei der TPS bei 230 TEuro (im Vorjahr 230 TEuro).

Es wurden im Jahr 2022 2220 Berechnungstage sowie 97 Abwesenheitstage abgerechnet.

Im Vorjahr waren es 2247 Berechnungstage. Dies bedeutet eine Verringerung von 1,20 %. Eine höhere Auslastung wurde aufgrund der Umsetzung der Corona-Bestimmungen (Abstandsregeln etc.) und die daraus entstehende Reduktion der Platzzahl verhindert.

### 3. Bilanzaufbau und Finanzlage

| 3.1. Bilanzaufbau                              | 31.12.2022    |            | 31.12.2021    |            |
|--|---------------|------------|---------------|------------|
|  | TEuro         | %          | TEuro         | %          |
| <b>Aktivseite – langfristig</b>                |               |            |               |            |
| Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen | 10.393        |            | 10.465        |            |
| Finanzanlagen                                  | 0             |            | 0             |            |
|  | 10.393        | 91         | 10.465        | 89         |
| Vorräte, Handelswaren                          | 24            | 0          | 24            | 0          |
|  | 10.417        | 91         | 10.489        | 89         |
| <b>Aktivseite – kurzfristig</b>                |               |            |               |            |
| Forderungen                                    | 219           | 2          | 266           | 2          |
| Flüssige Mittel                                | 790           | 7          | 982           | 8          |
|  | 1.009         |            | 1.248         |            |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | 0             | 0          | 0             | 0          |
|  | <b>11.426</b> | <b>100</b> | <b>11.737</b> | <b>100</b> |
| <b>Passivseite - langfristig</b>               |               |            |               |            |
| Eigenkapital                                   | 5.256         | 46         | 5.390         | 46         |
| Sonderposten                                   | 1.707         | 15         | 1.744         | 15         |
| Verbindlichkeiten                              | 3.769         | 33         | 4.111         | 35         |
|  | 10.732        | 94         | 11.245        | 96         |
| <b>Passivseite – kurzfristig</b>               |               |            |               |            |
| Verbindlichkeiten                              | 694           | 6          | 492           | 4          |
|  | 0             | 0          | 0             | 0          |
|  | <b>11.426</b> | <b>100</b> | <b>11.737</b> | <b>100</b> |

Die bereinigte Bilanzsumme nahm um 311 TEuro oder 2,65 % ab. Auf der Aktivseite sank das Sachanlagevermögen einschließlich der immateriellen Vermögensgegenstände und Finanzanlagen um 72 TEuro oder 0,69 %. Der Bestand an Forderungen und flüssigen Mitteln hat sich um 239 TEuro oder 19,15 % verringert. Zum 31.12.2022 wurden für die Modernisierung 4.661 TEUR ausgegeben. Der Darlehensabruf liegt zu diesem Zeitpunkt bei 3.930 EUR. Die Passivseite ist durch eine Verringerung beim Eigenkapital in Höhe von 134 TEuro oder 2,49 % gekennzeichnet. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich um 342 TEuro oder 8,32 % aufgrund von erfolgten Tilgungen verringert.

Die Kapitalstruktur zeigt einen gleichbleibenden Anteil des Eigenkapitals von 46 %. Der Grundsatz, langfristiges Vermögen langfristig zu finanzieren, war zum Bilanzstichtag gewahrt, wie folgende Gegenüberstellung zeigt:

| <b>Fristenkongruenz 1</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <b>TEuro</b>      | <b>TEuro</b>      |
| Langfristiges Vermögen    | 10.417            | 10.489            |
| Langfristiges Kapital     | 10.732            | 11.245            |
| Überdeckung               | 315               | 756               |

Entsprechend lagen zum 31.12.2021 die kurzfristig verfügbaren Vermögensteile über den kurzfristigen Schulden:

| <b>Fristenkongruenz 2</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <b>TEuro</b>      | <b>TEuro</b>      |
| Kurzfristiges Vermögen    | 1.009             | 1.248             |
| Kurzfristiges Kapital     | 694               | 492               |
| Unterdeckung              | 315               | 756               |

Die bilanzielle Zahlungsbereitschaft war ebenso wie die tatsächliche immer gegeben.

### 3.2. Finanzlage 2022

Der Cash-Flow (im Wesentlichen: Jahresergebnis zuzüglich Abschreibungen und Buchabgänge abzüglich aktivierte Eigenleistungen) hat sich positiv entwickelt und beträgt 380 TEuro. Er liegt damit über dem Vorjahresergebnis (310 TEuro). Die tatsächliche Liquidität ist gegeben.

| 4. Erfolgsvergleich                               | 2022         |            | 2021         |            | Entwicklung<br>2021 = 100 |
|---|--------------|------------|--------------|------------|---------------------------|
|   | TEuro        | %          | TEuro        | %          |                           |
| Materialaufwand                                   | 1.068        | 18         | 1.024        | 19         | 104                       |
| Personalaufwand                                   | 4.157        | 71         | 3.859        | 70         | 108                       |
| Abschreibungen                                    | 305          | 5          | 292          | 5          | 104                       |
| Zinsen + ähnl.<br>Aufwendungen                    | 63           | 1          | 55           | 1          | 115                       |
| Aufwendungen für<br>zentrale Dienstleistung       | 131          | 2          | 131          | 2          | 100                       |
| Aufwendungen aus der<br>Zuführung zu SoPo         | 26           | 0          | 0            | 0          | 0                         |
| Aufwendungen für<br>Instandsetzungen              | 84           | 1          | 112          | 2          | 75                        |
| Sonstige betriebliche<br>Aufwendungen             | 28           | 0          | 20           | 0          | 140                       |
| <b>Betriebliche<br/>Aufwendungen</b>              | <b>5.862</b> | <b>100</b> | <b>5.493</b> | <b>100</b> | <b>107</b>                |
| Umsatzerlöse                                      | 5.356        | 90         | 5.071        | 92         | 106                       |
| Erträge aus öffentl./nicht-<br>öffentl. Förderung | 63           | 1          | 60           | 1          | 105                       |
| Sonstige Erträge                                  | 510          | 2          | 397          | 2          | 128                       |
| Zinserträge                                       | 1            | 0          | 0            | 0          | 0                         |
| <b>Betriebserträge</b>                            | <b>5.930</b> | <b>93</b>  | <b>5.528</b> | <b>95</b>  | <b>107</b>                |
| <b>Betriebsergebnis</b>                           | <b>68</b>    |            | <b>35</b>    |            | <b>194</b>                |
| <b>Außerordentliche<br/>Aufwendungen</b>          | <b>0</b>     |            | <b>0</b>     |            |                           |
| <b>Außerordentliche<br/>Erträge</b>               | <b>0</b>     |            | <b>0</b>     |            |                           |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>68</b>    |            | <b>35</b>    |            | <b>194</b>                |

Das Betriebsergebnis 2022 hat sich um 33 TEuro gegenüber dem Vorjahr (von 35 TEuro im Vorjahr auf + 68 TEuro) verbessert. Dies liegt zum einen daran, dass die 94 Pflegeplätze nahezu wieder voll belegt werden konnte sowie die Pflegesatzverhandlungen kontinuierlich und erfolgreich geführt werden konnten. Es sind auch positive Effekte durch die Einnahmen aufgrund der durchgeführten Testungen von Bewohnern, Tagespflegegästen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie der Besucher zu verzeichnen.

### 5. Änderungen der Grundstücke, Anlagenänderungen, Anlagen im Bau, Finanzanlagen

|  |       | Euro                 | Euro                 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |       |                      |                      |
| <b>Stand 01.01.2022</b>                    |       | <b>8.817,00</b>      |                      |
| Zugänge                                    |       | 0,00                 |                      |
| ./. Abschreibungen                         |       | 2.116,00             |                      |
| ./. Abgänge                                |       |                      |                      |
| <b>Stand 31.12.2022</b>                    |       | <b>6.701,00</b>      | <b>6.701,00</b>      |
| <b>Sachanlagen und Anlagen im Bau</b>      |       |                      |                      |
| <b>Stand 01.01.2022</b>                    |       | <b>10.456.426,47</b> |                      |
| Zugänge                                    |       | 232.014,69           |                      |
| ./. Abgänge und Umbuchungen                |       | 0,00                 |                      |
| + Abschreibung aus Anlagenabgängen         |       | 0,00                 |                      |
| ./. Abschreibungen                         |       | 302.426,06           |                      |
| <b>Stand 31.12.2022</b>                    |       | <b>10.386.015,10</b> | <b>10.386.015,10</b> |
| <b>Finanzanlagen</b>                       |       |                      |                      |
| <b>Stand 01.01.2022</b>                    |       | <b>0</b>             |                      |
| Zugänge                                    | 0     |                      |                      |
| ./. Abgänge                                | ./. 0 | 0                    |                      |
| <b>Stand 31.12.2022</b>                    |       | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Anlagevermögen gesamt am 31.12.2022</b> |       |                      | <b>10.392.716,10</b> |



## 6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

| Eigenkapital      | Stand 31.12.2021    | Zugänge | Abgänge | Stand 31.12.2022    |
|-------------------|---------------------|---------|---------|---------------------|
|                   | Euro                | Euro    | Euro    | Euro                |
| Gewährtes Kapital | 143.682,27          |         |         | 143.682,27          |
| Kapitalrücklagen  | 5.210.954,59        |         |         | 5.031.954,59        |
| Gewinnvortrag     | 0,00                |         |         | 35.445,74           |
| Jahresüberschuss  | 35.445,74           |         |         | 68.450,21           |
|                   | <b>5.390.082,60</b> |         |         | <b>5.279.532,81</b> |

| Rückstellungen                                   | Stand 31.12.2021  | Zugänge          | Abgänge          | Stand 31.12.2022  |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | Euro              | Euro             | Euro             | Euro              |
| für Urlaub/Mehrstunden TPS                       | 1.500,75          | 3.821,95         |                  | 5.322,70          |
| für Urlaub/Mehrstunden APH                       | 83.854,47         | 11.579,00        | 3.865,02         | 91.568,45         |
| für Altersteilzeit APH                           | 0,00              |                  |                  | 0,00              |
| für Abschlussprüfung und –erstellung überörtl.   | 0,00              |                  |                  | 0,00              |
| für interne Jahresabschlussarbeiten APH          | 5.400,00          |                  |                  | 5.400,00          |
| für interne Jahresabschlussarbeiten TPS          | 1.800,00          |                  |                  | 1.800,00          |
| Sonstige Rückstellungen gem. §249 (2) HGB        | 0,00              |                  |                  | 0,00              |
| Rückstellung Dambeck/Wartung 2020                | 3840,00           |                  | 3.840,00         | 0,00              |
| Sicherheitstechnische Betreuung 2020/21/22       | 0,00              | 9.717,84         |                  | 9.717,84          |
| für ausstehende Rechnungen                       | 1.000,00          |                  |                  | 1.000,00          |
| Rückstellung EDV-Kosten Stadt Kempten            | 43.000,00         |                  |                  | 43.000,00         |
| Rückstellung Verwaltungskosten Stadt Kempten SBA | 59.796,56         | 57.302,80        | 69.432,35        | 47.667,01         |
| Rückstellung Verwaltungskosten Stadt Kempten TPS | 2.064,40          | 1.378,66         |                  | 3.443,06          |
| für Archivierung                                 | 500,00            |                  |                  | 500,00            |
|  | <b>202.756,18</b> | <b>83.800,25</b> | <b>77.137,37</b> | <b>209.419,06</b> |

Die Rückstellungen wurden zum Jahresende dem aktuellen Stand angepasst. Die sonstigen Rückstellungen wurden aufgrund zu erwartender Zahlungen gebildet.

**7. Personalwirtschaft**

| <b>Personalstand APH<br/>(Mehlstraße)</b>    | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Heimleitung                                  | 1,00              | 1,00              |
| Verwaltung                                   | 2,33              | 1,93              |
| Pflegebereich                                | 44,58             | 42,82             |
| davon Auszubildende                          | 0,85              | 0,73              |
| Hauswirtschaft, Sonstige Dienste und Technik | 10,65             | 10,64             |
| Küche/Service                                | 6,00              | 6,18              |
| Betreuungskräfte                             | 5,05              | 4,80              |
| <b>Insgesamt</b>                             | <b>70,46</b>      | <b>68,10</b>      |

| <b>Personalstand TPS<br/>(Brennergasse)</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bereichsleitung                             | 1,00              | 1,00              |
| Stellv. Bereichsleitung                     | 0,50              | 0,50              |
| Pflegepersonal                              | 1,23              | 1,23              |
| Betreuungskraft                             | 0,63              | 0,63              |
| Reinigungskraft                             | 0,21              | 0,21              |
| <b>Insgesamt</b>                            | <b>3,57</b>       | <b>3,57</b>       |

| <b>Personalaufwand</b>       | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         | <b>Veränderung</b> | <b>Entwicklung 2021=100</b> |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|
|                              | <b>Euro</b>         | <b>Euro</b>         | <b>Euro</b>        | <b>%</b>                    |
| Löhne und Gehälter           | 3.057.203,21        | 3.302.927,85        | 245.724,64         | 108                         |
| Sozialabgaben                | 801.821,39          | 853.863,25          | 52.041,86          | 106                         |
| <b>Gesamtpersonalaufwand</b> | <b>3.859.024,60</b> | <b>4.156.791,10</b> | <b>297.766,50</b>  | <b>108</b>                  |

## 8. Direkte Leistungen an die Stadt Kempten (Kempten)

| Leistungen an die Stadt Kempten (Allgäu) | 2021              | 2022              | Veränderung | Entwicklung 2020=100 |
|--|-------------------|-------------------|-------------|----------------------|
|  | Euro              | Euro              | Euro        | %                    |
| Verwaltungskostenbeitrag/zentrale DL     | 130.800,00        | 130.800,00        | 0,00        | 0                    |
| <b>Gesamtsumme</b>                       | <b>130.800,00</b> | <b>130.800,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0</b>             |

Der Verwaltungskostenbeitrag für sogenannte zentrale Dienstleistungen beinhaltet eine Leistungsvergütung für erbrachte Leistungen vor allem in den Bereich Personalwesen / Kämmerei / Stiftungsverwaltung und Hochbauamt. Zusätzlich sind Kosten für EDV - Dienstleistungen der Stadt Kempten (Allgäu) in Höhe von 43 TEuro beinhaltet.

## 9. Angaben zu bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren

Der Geschäftsverlauf war im Bereich der Stationären- und der Kurzzeitpflege zufriedenstellend. Die Auslastung von 96,02 % war trotz des Belegungsschwankungen, bedingt durch die Corona-Pandemie, überdurchschnittlich hoch. Die Auslastung der Pflegeheime in Kempten lag am Stichtag 01.01.2023 bei durchschnittlich 75,56 %. Das geplante negative Betriebsergebnis konnte um 250 TEuro unterschritten werden (Gründe: siehe Punkt 4 auf Seite 7 - Erfolgsvergleich). Eine belastbare Bewertung des Ergebnisses ist durch die Ausnahmesituation innerhalb der Pandemie nach wie vor schwierig.

Die Auslastung der Tagespflege war bis zum Beginn der Coronapandemie gut. Eine Belegung der Plätze von 94 % für die Zeit nach der Pandemie ist weiterhin anzustreben.

Die regelmäßige Anpassung der Entgelte an die Kostenentwicklung wird weiterhin durch das zeitnahe Führen von Pflege-satzverhandlungen erreicht.

## 10. Angaben zu bedeutsamen nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Die Gewinnung von geeignetem Personal gestaltet sich aufgrund der insgesamt steigenden Nachfrage nach Pflegekräften nach wie vor schwierig. Der Bedarf an Pflegeleistungen ist weiterhin sehr hoch, bzw. überproportional gestiegen. Die Frage ist daher nicht, ob in Zukunft mehr Pflegebedürftige versorgt werden müssen, sondern wie sie versorgt werden können und wollen. Die Pflege in stationären Einrichtungen wird aber weiterhin eine wichtige Rolle spielen. Für die Seniorenbetreuung Altstadt bedeutet dies, dass neben der Personalgewinnung und -bindung der Ausbildung von Pflegepersonal eine nach wie vor sehr wichtige Bedeutung zukommt. Darum ist die Einrichtung an dem Projekt der Allgäu-GmbH "Starke Pflege im Allgäu" beteiligt.

Die bauliche Anpassung der Einrichtung an die AV PflWoqG und die damit verbundene Umsetzung der DIN 18040/2 ist erfolgt. Mit der seit dem Jahr 2017 begonnenen Sanierung des Nordtrakts wurden die Anforderungen nach Abschluss der Baumaßnahmen im Jahr 2022 erfüllt.

### **11. Ausblick auf das laufende Geschäftsjahr**

Für das Geschäftsjahr 2023 darf aufgrund der weitgehenden Beendigung der Corona Schutzmaßnahmen wieder mehr "Normalität" erwartet werden. Im Frühjahr 2023 erfolgt eine Neufestsetzung der sogenannten umlagefähigen Investitionskosten durch die Regierung von Schwaben. Diese Mehrkosten müssen aufgrund der Bau- und Sanierungskosten, und der daraus resultierenden Zins- und Abschreibungskosten, auf die Bewohner\*innen umgelegt werden. Die Investitionskosten sind ein Teil des Tagessatzes und werden zu deutlichen Erhöhungen desselben führen.

### **12. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Wir haben die wesentlichen Risiken im Geschäftsbericht erfasst und bewertet. Unsere internen Controlling-Maßnahmen gewährleisten die kontinuierliche Überwachung und das Steuern beim Auftreten von Risiken. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

### **13. Schlussbemerkung**

Der Leiter Amt für Finanzen, die Stiftungsverwaltung und die Einrichtungsleitung danken allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und ehrenamtlich Engagierten für deren Dienstbereitschaft und persönlichen Einsatz sowie für die vertrauensvolle und offene Zusammenarbeit im Geschäftsjahr 2022.

Kempen (Allgäu), 30.05.2023

Matthias Haugg  
Leiter Amt für Finanzen



| <b>B. BILANZ ZUM 31.12.2022 – SBA - Aktivseite</b>  | <b>Euro</b>         | <b>Euro</b>                 | <b>31.12.2021<br/>TEuro</b> |
|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                             |                             |
| <u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>   |                     |                             |                             |
| 1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte                           |                     | 6.701,00                    | 8.817                       |
| <u>II. Sachanlagen</u>  |                     |                             |                             |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 5.124.297,70        |                             | 5.336.606                   |
| 2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte m. Wohnbauten                                     | 285.662,00          |                             | 295.731                     |
| 3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten                                   |                     |                             |                             |
| 4. Technische Anlagen   | 2.554,27            |                             | 5.749                       |
| 5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 312.585,98          |                             | 234.805                     |
| 6. Fahrzeuge  | 2,51                |                             | 3                           |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | <u>4.660.912,64</u> | 10.386.015,10               | 4.583.533                   |
| <u>III. Finanzanlagen</u>   |                     |                             |                             |
| <b>Summe A. Anlagevermögen</b>  |                     | <b>10.392.716,10</b>        | <b>10.465.243</b>           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                             |                             |
| <u>I. Vorräte</u>   |                     |                             |                             |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren  |                     | 23.454,41                   | 23.454                      |
| <u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>                                  |                     |                             |                             |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 106.854,36          |                             | 109.056                     |
| 2. Forderungen an den Träger der Einrichtung  | 0,00                |                             | -                           |
| 3. Forderungen aus öffentl./nicht-öffentl. Förderung                                      | 0,00                |                             | -                           |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | <u>112.131,89</u>   | 218.986,25                  | 156.690                     |
| <u>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>                                  |                     | 790.149,47                  | 981.963                     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                     |                             |                             |
| 1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  |                     | 448,00                      | 448                         |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b>   |                     | <b><u>11.425.754,23</u></b> | <b><u>11.736.855</u></b>    |

| <b>B. BILANZ ZUM 31.12.2022 – SBA - Passivseite</b>               | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>                 | <b>31.12.2021<br/>TEuro</b> |
|---|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                   |                             |                             |
| I. Gewährtes Kapital  | 143.682,27        |                             | 143.682                     |
| II. Kapitalrücklagen  | 5.031.954,59      |                             | 5.210.955                   |
| III. Gewinnvortrag  | 35.445,74         |                             |                             |
| III. Jahresüberschuss   | <u>68.450,21</u>  |                             | <u>35.446</u>               |
|   |                   | 5.279.532,81                | 5.390.083                   |
| <b>B. Sonderposten</b>  |                   |                             |                             |
| aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögen           |                   |                             |                             |
| 1. aus öffentlicher Förderung für Investitionen                   | 1.683.104,69      |                             | 1.742.804                   |
| 2. aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen             | <u>23.668,45</u>  | 1.706.773,14                | 1.167                       |
| <b>C. Rückstellungen</b>  |                   |                             |                             |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit                              | 0,00              |                             | -                           |
| 2. Rückstellungen für Mehrarbeit/Urlaub                           | 0,00              |                             | -                           |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | <u>209.419,06</u> | 209.419,06                  | 202.756                     |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                       |                   |                             |                             |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                   | 638.058,09        |                             | 705.341                     |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen               | 53.415,67         |                             | 223.977                     |
| 3. Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlicher Förd. f. Invest.      | 0,00              |                             | -                           |
| 4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung für Investitionen | 3.071.606,39      |                             | 3.347.822                   |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen                         | 0,00              |                             | -                           |
| 6. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kempten                  | 46.536,27         |                             | 47.833                      |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                     | 408.178,35        |                             | 64.706                      |
| davon aus Steuern:  |                   |                             |                             |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00                     |                   |                             |                             |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:                   |                   |                             |                             |
| 8. Verwahrgeldkonto   | <u>12.234,45</u>  | 4.230.029,22                | 10.367                      |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              |                   | <u>0,00</u>                 |                             |
| <b>Bilanzsumme Passiva</b>  |                   | <b><u>11.425.754,23</u></b> | <b><u>11.736.855</u></b>    |

| <b>C. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2022 SBA</b>   | <b>Euro</b>   | <b>Euro</b>                 | <b>31.12.2021<br/>TEuro</b> |
|--|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Erträge aus allg. Pflegeleistungen und Rüstige  | 3.825.778,30  |                             | 3.605.048                   |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 903.254,88    |                             | 881.982                     |
| 3. Erträge aus Zusatz- u. Transportleistungen  | 34.972,50     |                             | 26.356                      |
| 4. Erträge aus ges. Berechnung von Investitionskosten  | 547.636,58    |                             | 557.422                     |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 39.100,75     |                             | 41.845                      |
| 6. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten   | 5.652,00      |                             |                             |
| 7. Sonstige betriebliche Erträge   | 510.269,85    |                             | 354.793                     |
| <b>Summe der Erträge (Ziffer 1-5)</b>  |               | <b><u>5.866.664,86</u></b>  | <b><u>5.467.447</u></b>     |
| 8. Personalaufwand   |               |                             |                             |
| a) Löhne und Gehälter  | -3.302.927,85 |                             | - 3.057.203                 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>und Unterstützung                      | -853.863,25   |                             | - 801.821                   |
| davon für Altersversorgung: 1            176.576,71 Euro   |               |                             |                             |
| 9. Materialaufwand   |               |                             |                             |
| a) Lebensmittel  | -254.101,20   |                             | - 218.340                   |
| b) Aufwendungen für Zusatzleistungen   | -23.439,66    |                             | - 10.205                    |
| c) Wasser, Energie, Brennstoffe  | -158.572,84   |                             | - 195.858                   |
| d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf  | -417.088,53   |                             | - 446.081                   |
| 10. Aufwendungen für zentrale Dienstleistung   | -38.682,60    |                             | - 36.175                    |
| 11. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | -175.246,04   |                             | - 116.151                   |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | -1.588,72     |                             | - 1.551                     |
| <b>Summe der Aufwendungen (Ziffer 6-10)</b>  |               | <b><u>-5.225.510,69</u></b> | <b><u>4.883.385</u></b>     |
| 13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 62.812,33     |                             | 59.753                      |
| 14. Aufwendungen aus der Zuführung zu<br>Sonderposten/Verbindlichkeiten                            | -25.614,00    |                             |                             |
| 15. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | -304.542,06   |                             | - 292.186                   |
| auf Ford. und sonst. Vermögensgegenstände  | 0,00          |                             | -                           |
| 16. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung   | -84.043,19    |                             | - 111.650                   |
| 17. Sonstige ordentliche und außerordentl. Aufwendungen  | -158.850,34   |                             | - 150.559                   |
|  |               | <b><u>-510.237,26</u></b>   | <b><u>494.643</u></b>       |
| 18. Zinsen und ähnliche Erträge  | 650,79        |                             | 482                         |
| 19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -63.117,49    | <b><u>-62.466,70</u></b>    | <b><u>54.454</u></b>        |
| <b>17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |               | <b><u>68.450,21</u></b>     | <b><u>35.446</u></b>        |
| 19. Außerordentliche Erträge   | 0,00          | 0,00                        | -                           |
| 20. Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00          |                             | -                           |
|  |               |                             | -                           |
| <b>Jahresüberschuss</b>  |               | <b><u>68.450,21</u></b>     | <b><u>35.446</u></b>        |