



## **Jahresabschluss**

# **Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH 2021**



*Der Kreis- und Strategieausschusses hat am 07.11.2022 einstimmig den folgenden Beschluss gefasst:*

*Jährlich werden bereits für die Haushaltsberatung zur Warteliste im Oktober folgende Informationen zur Verfügung gestellt:*

- 1. Das Jahresergebnis und die Bilanz einschließlich der Verbindlichkeiten und Forderungen der Kreisklinik Ebersberg gGmbH. Um die Klinik vor Konkurrenz zu schützen, werden diese Unterlagen nur nichtöffentlich zur Verfügung gestellt. Sobald die Unterlagen im Bundesanzeiger veröffentlicht werden, sind diese auch in öffentlicher Sitzung vorzustellen. Für die MVZ Kreisklinik Ebersberg gGmbH wird analog verfahren.*

Der Jahresabschluss der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH wurde am 30.11.2022 im eBundesanzeiger veröffentlicht.

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH Ebersberg	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021	30.11.2022



	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	TEUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	680.087,51	651
2. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>63.225,89</u>	<u>0</u>
	743.313,40	651
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	75.199.598,57	78.822
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	301.202,10	301
3. Technische Anlagen	2.020.415,00	2.276
4. Einrichtungen und Ausstattungen	7.594.194,06	8.310
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.415.370,88</u>	<u>1.160</u>
	86.530.780,61	90.869
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25
2. Beteiligungen	<u>10.000,00</u>	<u>10</u>
	35.000,00	35
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.649.157,81	1.323
2. Unfertige Leistungen	<u>704.374,38</u>	<u>671</u>
	2.353.532,19	1.994
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.522.908,15	7.906
2. Forderungen an Gesellschafter	6.799.952,06	1.186
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht - davon nach BPfIV/KHEntg 11.658.877,70 EUR (Vorjahr 9.278 TEUR)	15.245.676,88	12.634
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	686.943,61	694
5. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>93.790,53</u>	<u>135</u>
	34.349.271,23	22.555
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.080.366,91	3.742
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		
	<u>182.779,78</u>	<u>108</u>
	<u>126.275.044,12</u>	<u>119.954</u>



PASSIVSEITE

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> TEUR
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100
II. Kapitalrücklagen	5.745.168,77	5.745
III. Gewinnrücklagen	10.007.557,61	10.008
IV. Bilanzverlust	<u>-1.774.257,06</u>	<u>-2.878</u>
	14.078.469,32	12.975
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	52.363.956,64	55.216
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	16.151.272,34	16.018
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	<u>4.696.302,39</u>	<u>5.029</u>
	73.211.531,37	76.263
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	7.309.014,23	6.581
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	191.734,63	2.213
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.824.198,51	2.171
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	17.618.362,15	12.544
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht - davon nach BpflV/KHEntgG 4.251.994,32 EUR (Vorjahr 3.976 TEUR)	4.272.393,41	4.430
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.138.768,56	778
6. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.630.571,94</u>	<u>1.999</u>
	31.676.029,20	24.135
	<u>126.275.044,12</u>	<u>119.954</u>



## Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

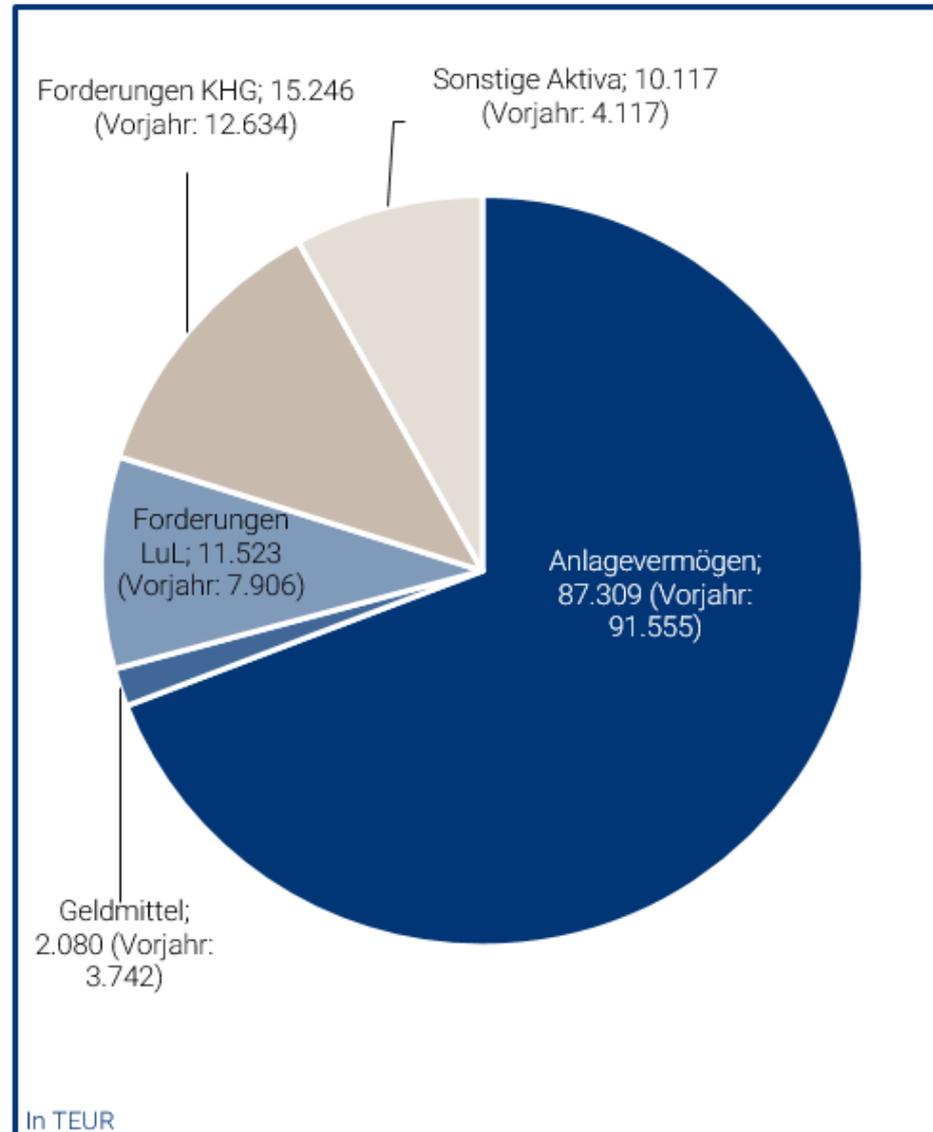
	2021 EUR	2020 TEUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	76.601.514,38	73.018
2. Erlöse aus Wahlleistungen	3.686.799,82	3.620
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.913.728,57	3.455
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	21.248,92	19
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	2.226.572,69	2.581
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/ unfertigen Leistungen	32.973,52	-45
6. Andere aktivierte Eigenleistungen	49.412,08	95
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	2.056.843,93	2.201
8. Sonstige betriebliche Erträge	1.386.581,75	1.067
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 EUR (Vorjahr 0 TEUR)		
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	52.802.049,50	49.888
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	11.739.110,43	11.065
- davon für Altersversorgung 2.693.848,06 EUR (Vorjahr 2.618 TEUR)		
	64.541.159,93	60.953
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	13.507.991,80	13.171
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.982.371,07	2.751
	16.490.362,87	15.922
<b>Zwischenergebnis</b>	8.944.152,86	9.136
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	8.441.510,08	6.760
- davon Fördermittel nach dem KHG 1.473.332,75 EUR (Vorjahr 1.439 TEUR)		
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.926.591,08	5.990



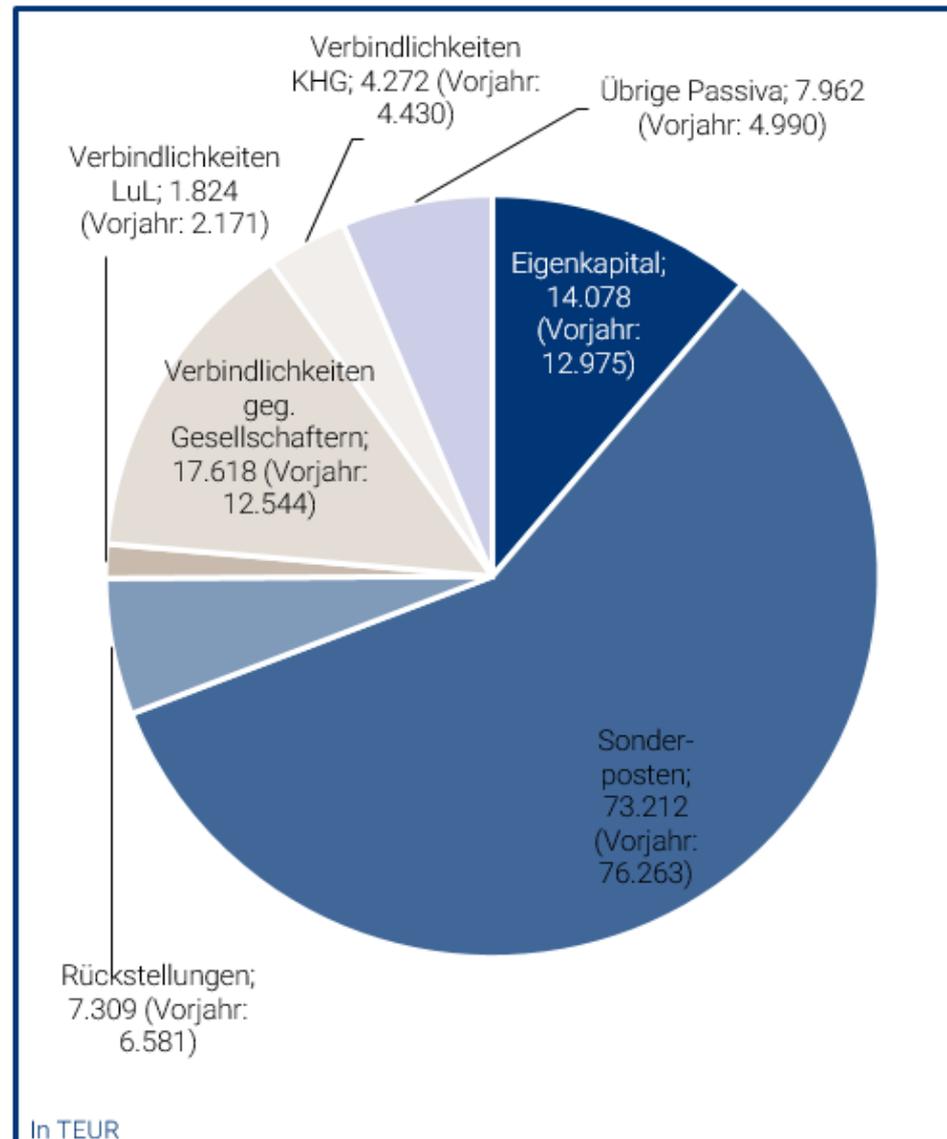
	2021 EUR	2020 TEUR
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	8.137.746,25	6.386
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	338.321,29	392
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.831.875,32	6.806
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.762.395,90	6.670
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 EUR (Vorjahr 0 TEUR)		
<b>Zwischenergebnis</b>	<u>1.241.915,26</u>	<u>1.632</u>
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.546,58	19
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123.551,90	212
- davon für Betriebsmittelkredite 3.900,50 EUR (Vorjahr 15 TEUR)		
- davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen 3.008,00 EUR (Vorjahr 10 TEUR)		
19. Steuern	23.509,54	29
- davon vom Einkommen und vom Ertrag 16.581,43 EUR (Vorjahr 21 TEUR)		
<b>20. Jahresüberschuss</b>	<u>1.103.400,40</u>	<u>1.410</u>



# Darstellung Aktiva



# Darstellung Passiva



# Stabile Entwicklung des Jahresergebnisses trotz Corona

## Entwicklung des Jahresergebnisses



### Jahresergebnis

1.103 TEUR  
(Vorjahr: 1.410 TEUR)



### Personalaufwand

64.541 TEUR  
(Vorjahr: 60.953 TEUR)



### Defizitausgleich Geb/Gyn

1.314 TEUR  
(Vorjahr: 1.173 TEUR)



### Umsatzerlöse

86.450 TEUR  
(Vorjahr: 82.692 TEUR)



### Materialaufwendungen

16.490 TEUR  
(Vorjahr: 15.922 TEUR)



## Umsatzerlöse (Gesamt)



+ 3.758 T€

+ 4,5 %

## Erlöse Krankenhausleistungen



+ 3.584 T€

+ 4,9%

## Erlöse a. KH (ohne Corona-Hilfen)



+ 1.897 T€

+ 2,8 %

## Stationäre Patienten



- 676

- 4,5 %



## Kennzahlen zur Wirtschaftlichkeit 2021

	<b>IST 2021</b>	<b>PLAN 2021</b>	<b>IST 2020</b>
<b>Casemix (Fälle x CMI)</b>	11.767,293	12.443,559	12.038,440
<b>Casemixindex</b>	0,813	0,815	0,806
<b>Bettenzahl</b>	328	328	328
<b>Belegung in Prozent</b>	65,50	77,02	70,3
<b>Fallzahl vollstationär (incl. PA, PSO)</b>	14.478	15.271	14.928
<b>Fallzahl teilstationär</b>	204	187	205
<b>Verweildauer</b>	5,29	4,90	5,41



## Kennzahlen zur Personalsituation 2021

	2021	2020	2019
<b>Personalintensität</b> (Pers.-Aufw. X 100 / Leistungsertr.)	76,63	76,09	75,29
<b>Gesamtleistung pro Beschäftigter</b> (Leistungsertr. / Anzahl VK)	111.249	106.564	102.034
<b>Kosten je Vollkraft</b> (Pers.-Aufw. / Anzahl VK)	85.251	81.080	76.820
<b>Personalbelastungsziffer</b> (VK je Tsd. Fälle)	52,27	49,1	41,48
<b>Vollkräfte</b> (kumm.)	757	752	715
<b>Fluktuationsquote</b> (in %, ohne AG-Kündigungen)	13,72	16,01	14,11





## Wesentliche Chancen und Risiken

- Gute Etablierung am Markt
- Fachkräftemangel
- Schwer prognostizierbare Auswirkungen Ukraine-Krieg und Nachwirkungen Corona-Pandemie



## Erwartungen und Ausblick

- Wirtschaftsplan 2022 prognostiziert ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 3.300 TEUR (unter Berücksichtigung Defizitausgleich Geburtshilfe/Gynäkologie)





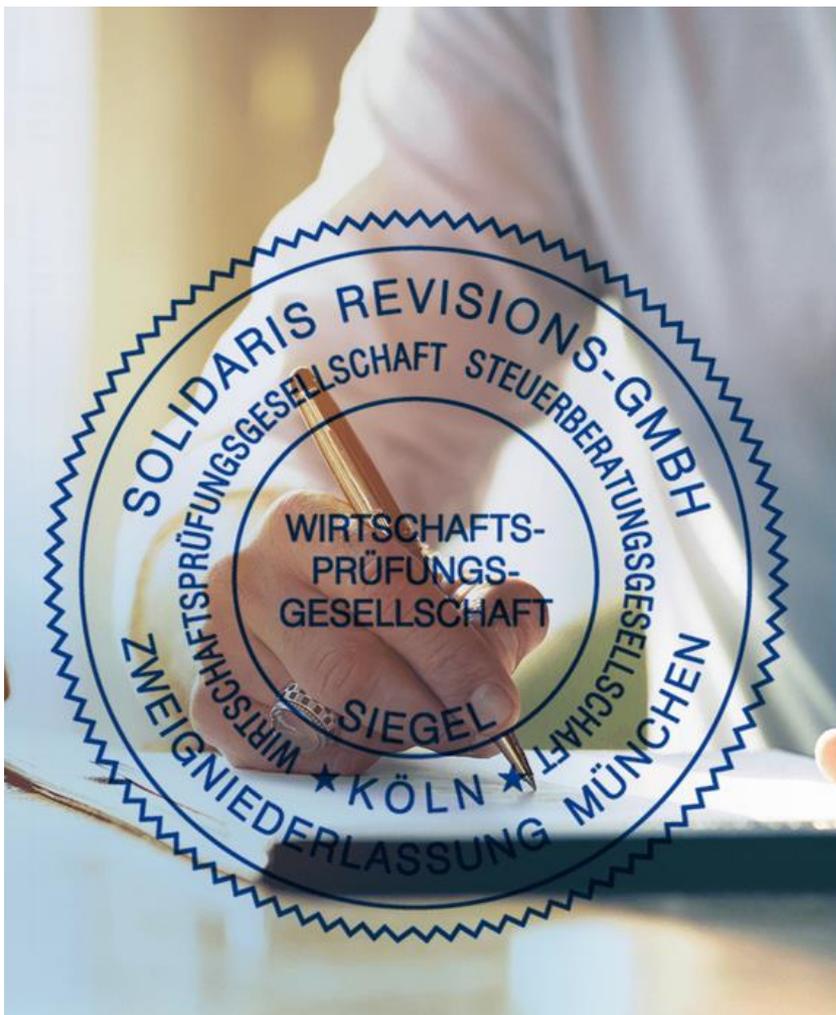
## Aufbauprüfung/update der Prozesse

- Jahresabschlusserstellung
- Patientenaufnahme und -abrechnung
- Personalwesen
- Einkauf
- Anlagenbuchhaltung

Beurteilung der Funktionalität des Internen Kontrollsystems  
(Schlüsselkontrollen, Zuständigkeiten)

## Ergebnisse

- Keine wesentlichen Feststellungen
- Grundsätzliche Funktionsfähigkeit des Internen Kontrollsystems



## Uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt für Jahresabschlüsse

- Kreisklinik Ebersberg gGmbH
- MVZ Ebersberg gGmbH



**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit**

