



**Jahresabschluss  
der Hospitalstiftung der Stadt Pirna  
zum 31.12.2024**

Inhaltsverzeichnis	Seite
<b>1 Allgemeine Bemerkungen</b>	<b>1</b>
<b>2 Gesamtrechnung</b>	<b>3</b>
2.1 Ergebnisrechnung	3
2.2 Finanzrechnung	5
<b>3 Teilrechnungen</b>	<b>8</b>
<b>4 Vermögensrechnung</b>	<b>18</b>
<b>5 Anhang</b>	<b>19</b>
5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung	19
5.1.1 <i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	19
5.1.2 <i>Jahresabschlüsse der Vorjahre</i>	19
5.1.3 <i>Berichtigungen</i>	19
5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19
5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	20
5.3.1 <i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	20
5.3.2 <i>Erträge</i>	21
5.3.3 <i>Aufwendungen</i>	22
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 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>	37
6.4.3 <i>Rücklagen</i>	38
6.4.4 <i>Erreichung der wesentlichen Ziele</i>	38
6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	38
6.6 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	38
<b>7 Angaben zu Organen der Stiftung nach § 88 (3) SächsGemO</b>	<b>40</b>
7.1 Stiftungsrat	40
7.2 Mitgliedschaft in Aufsichtsräten sowie privatrechtl. Unternehmen	42

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

### 1 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 Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieses Jährlichkeitsprinzip gilt auch für einen sogenannten Doppelhaushalt.

Den Rechtsrahmen für das Haushaltsjahr 2024 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,
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 nicht fristgemäß 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.

Es wird darüber hinaus angezeigt, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben auf Grund kaufmännischer Rundungen Differenzen auftreten können.

## 2 Gesamtrechnung

### 2.1 Ergebnisrechnung

#### Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
Euro						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Grundsteuer A und B	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	563.448,13	63.447	63.447,00	2.700,87	-60.746,13
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	allgemeine 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
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	622.659,11	602.500	602.500,00	639.195,39	36.695,39
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.771,08	0	0,00	413,78	413,78
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	35.708,61	0	0,00	65.320,36	65.320,36
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-733,09	0	0,00	20.985,50	20.985,50
9	+ sonstige ordentliche Erträge	3.644,10	0	0,00	21.803,28	21.803,28
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>1.226.497,94</b>	<b>665.947</b>	<b>665.947,00</b>	<b>750.419,18</b>	<b>84.472,18</b>
11	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597.369,53	490.747	753.545,05	408.287,51	-345.257,54
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	113.144,57	113.146	113.146,00	113.440,80	294,80
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	38.000,00	60.000	60.000,00	45.000,00	-15.000,00
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	57.348,99	57.650	66.218,00	59.973,90	-6.244,10
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)</b>	<b>805.863,09</b>	<b>721.543</b>	<b>992.909,05</b>	<b>626.702,21</b>	<b>-366.206,84</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>	<b>420.634,85</b>	<b>-55.596</b>	<b>-326.962,05</b>	<b>123.716,97</b>	<b>450.679,02</b>
20	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	1.092,00	1.092,00
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.092,00</b>	<b>-1.092,00</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>420.634,85</b>	<b>-55.596</b>	<b>-326.962,05</b>	<b>122.624,97</b>	<b>449.587,02</b>
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	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	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	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]</b>	<b>420.634,85</b>	<b>-55.596</b>	<b>-326.962,05</b>	<b>122.624,97</b>	<b>449.587,02</b>

### Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	123.716,97
	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

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



### 2.2 Finanzrechnung

#### Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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	560.747,26	60.747,00	60.747,00	0,00	-60.747,00
	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	632.627,10	602.500,00	602.500,00	640.768,17	38.268,17
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.914,39	0,00	0,00	2.331,23	2.331,23
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.069,72	0,00	0,00	60.694,20	60.694,20
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111,98	0,00	0,00	10,00	10,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>1.232.470,45</b>	<b>663.247,00</b>	<b>663.247,00</b>	<b>703.803,60</b>	<b>40.556,60</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	520.433,86	490.747,00	763.610,47	432.151,49	-331.458,98
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.000,00	60.000,00	60.000,00	45.000,00	-15.000,00
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.451,87	57.650,00	66.218,00	57.572,55	-8.645,45
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>654.885,73</b>	<b>608.397,00</b>	<b>889.828,47</b>	<b>534.724,04</b>	<b>-355.104,43</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b>	<b>577.584,72</b>	<b>54.850,00</b>	<b>-226.581,47</b>	<b>169.079,56</b>	<b>395.661,03</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	76.625,96	0,00	1.374,04	0,00	-1.374,04
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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</b>	<b>= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>76.625,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1.374,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.374,04</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</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-76.625,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.374,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.374,04</b>
<b>35</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)</b>	<b>500.958,76</b>	<b>54.850,00</b>	<b>-227.955,51</b>	<b>169.079,56</b>	<b>397.035,07</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</b>	<b>= 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</b>	<b>= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>500.958,76</b>	<b>54.850,00</b>	<b>-227.955,51</b>	<b>169.079,56</b>	<b>397.035,07</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	1.008.402,93			0,00	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.569.150,19			0,00	
<b>46</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]</b>	<b>-560.747,26</b>			<b>0,00</b>	
<b>47</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>	<b>-59.788,50</b>			<b>169.079,56</b>	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	282.805,51		
<b>50</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)</b>		<b>0,00</b>	<b>-510.761,02</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

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
53	= <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 51) ./ (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52) *</b>	-59.788,50	-5.897	-227.955,51	169.079,56	
54	<b>Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>	2.626.794,41	2.092.644,00	2.567.005,91	2.567.005,91	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	560.747,26			0,00	0,00
55	= <b>Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)</b>	2.567.005,91	2.086.747,00	2.339.050,40	2.736.085,47	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
	<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	1.990.263,44	1.984.366,44**	1.984.366,44	2.294.981,09	310.614,65

\*Zahlungen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen der Vorjahre sind bereits im fortgeschriebenen Ansatz enthalten.

\*\* Planzahl aktualisiert auf Ist-Ergebnis 2023.

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



### 3 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/ fortge- schriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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	563.448,13	63.447	63.447,00	2.700,87	-60.746,13
	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	622.659,11	602.500	602.500,00	639.195,39	36.695,39
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.771,08	0	0,00	413,78	413,78
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-733,09	0	0,00	20.985,50	20.985,50
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.644,10	0	0,00	21.803,28	21.803,28
<b>2 =</b>	<b>anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.190.789,33</b>	<b>665.947</b>	<b>665.947,00</b>	<b>685.098,82</b>	<b>19.151,82</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	597.369,53	490.747	753.545,05	408.287,51	-345.257,54
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	113.144,57	113.146	113.146,00	113.440,80	294,80
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	38.000,00	45.000	45.000,00	45.000,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	57.348,99	57.650	66.218,00	59.973,90	-6.244,10
<b>4 =</b>	<b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>805.863,09</b>	<b>706.543</b>	<b>977.909,05</b>	<b>626.702,21</b>	<b>-351.206,84</b>
<b>5 =</b>	<b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>384.926,24</b>	<b>-40.596</b>	<b>-311.962,05</b>	<b>58.396,61</b>	<b>370.358,66</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>384.926,24</b>	<b>-40.596</b>	<b>-311.962,05</b>	<b>58.396,61</b>	<b>370.358,66</b>

Teilfinanzrechnung  
A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	560.747,26	60.747	60.747,00	0,00	-60.747,00
	+ 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	632.627,10	602.500	602.500,00	640.768,17	38.268,17
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.914,39	0	0,00	2.331,23	2.331,23
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111,98	0	0,00	10,00	10,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.202.400,73</b>	<b>663.247</b>	<b>663.247,00</b>	<b>643.109,40</b>	<b>-20.137,60</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	520.433,86	490.747	763.610,47	432.151,49	-331.458,98
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.000,00	45.000	45.000,00	45.000,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.451,87	57.650	66.218,00	57.572,55	-8.645,45
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>654.885,73</b>	<b>593.397</b>	<b>874.828,47</b>	<b>534.724,04</b>	<b>-340.104,43</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>547.515,00</b>	<b>69.850</b>	<b>-211.581,47</b>	<b>108.385,36</b>	<b>319.966,83</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	76.625,96	0	1.374,04	0,00	-1.374,04
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	Ansatz 2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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
=	<b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>76.625,96</b>	<b>0</b>	<b>1.374,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.374,04</b>
=	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-76.625,96</b>	<b>0</b>	<b>-1.374,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.374,04</b>
<b>8</b>	<b>= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>470.889,04</b>	<b>69.850</b>	<b>-212.955,51</b>	<b>108.385,36</b>	<b>321.340,87</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 2024



### 31-35 Soziale Hilfen

Dem **Teilhaushalt** 31 Soziale Hilfen

35 Soziale Hilfen **zugeordnet**

**Produkte:** 31540 Obdachlosenheim, 35171 Seniorenförderung

**Budgets:** 120 Finanzen

### Teilergebnisrechnung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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 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

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	Ansatz 2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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
=	<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

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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 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>=</b>	<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

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge-
		2023	2024	Ansatz	2024	schriebener Ansatz
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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
=	<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 2024



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/ fortge- schriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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	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	35.708,61	0	0,00	65.320,36	65.320,36
+/-	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>35.708,61</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>65.320,36</b>	<b>65.320,36</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	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>4 =</b>	<b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 =</b>	<b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>35.708,61</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>65.320,36</b>	<b>65.320,36</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>35.708,61</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>65.320,36</b>	<b>65.320,36</b>

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(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 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	30.069,72	0	0,00	60.694,20	60.694,20
	+ 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>30.069,72</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>60.694,20</b>	<b>60.694,20</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	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>= Anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>30.069,72</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>60.694,20</b>	<b>60.694,20</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>=</b>	<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

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge-
		2023	2024	Ansatz	2024	schriebener Ansatz
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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
=	<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>30.069,72</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>60.694,20</b>	<b>60.694,20</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

#### 4 Vermögensrechnung

Aktivseite	2024	2023	Passivseite	2024	2023
	in Euro			in Euro	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>5.865.646,04</b>	<b>5.978.973,65</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>8.429.909,76</b>	<b>8.306.375,83</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	6.250.470,70	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	2.083.490,24	2.083.187,25
c) Sachanlagevermögen	5.865.646,04	5.978.973,65	b) Rücklagen	2.179.439,06	2.056.814,09
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	219.791,54	219.314,58	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.550.902,12	1.427.185,15
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	5.631.777,20	5.744.294,17	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	1.550.902,12	1.427.185,15
cc) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	628.536,94	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	628.536,94	629.628,94
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1,00	1,00	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.056,30	15.343,90	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>71.149,27</b>	<b>73.850,14</b>
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	71.099,27	73.800,14
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>2.935.186,95</b>	<b>2.742.112,46</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>53.577,35</b>	<b>102.404,34</b>
a) Vorräte	167.802,29	146.816,79	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	31.299,19	28.289,76	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.736.085,47	2.567.005,91	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichgesetzes	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,02</b>	<b>36,35</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	35.000,00
			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	53.577,35	67.404,34
			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>241.140,21</b>	<b>234.134,77</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	236.010,03	230.425,04
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	5.130,18	3.709,73
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.056,42</b>	<b>4.357,38</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>8.800.833,01</b>	<b>8.721.122,46</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>8.800.833,01</b>	<b>8.721.122,46</b>

Die Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre gemäß § 46 SächsKomHVO ist dem Anhang zu entnehmen. Siehe hierzu Abschnitt 5.6.4 und 6.3.4, Bürgschaften, Gewährverträge und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen gibt es nicht.

## **5 Anhang**

### **5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung**

#### **5.1.1 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.

#### **5.1.2 Jahresabschlüsse der Vorjahre**

Die Feststellung des mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehenen Jahresabschlusses 2023 ist am 24.06.2025 durch den Stadtrat, als Stiftungsrat, erfolgt.

#### **5.1.3 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. Eine Korrektur des Basiskapitals war nicht erforderlich.

### **5.2 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. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht vorgenommen.

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.

### 5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

#### 5.3.1 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 2024 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge in Höhe von 665.947,00 EUR und Aufwendungen in Höhe von 721.543,00 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis betrug -55.596,00 EUR.

**Außerordentliche** Erträge und Aufwendungen wurden nicht vorgesehen, sodass das Sonderergebnis auf 0 EUR festgesetzt wurde.

Das **Gesamtergebnis** sollte damit dem ordentlichen Ergebnis entsprechen. Eine Nachtragsatzung wurde 2024 nicht erlassen.

##### c) Fortschreibung der Planansätze

Die Planansätze bei den ordentlichen Erträgen, außerordentlichen Aufwendungen und außerordentlichen Erträgen konnten fortgeschrieben werden. Bei den ordentlichen Aufwendungen, kam es zu einer Differenz in Höhe von 271.366,05 Euro. Diese resultiert aus Haushaltsresteübertragungen in Zusammenhang mit der Erbschaft Zieschang sowie des Prüfvertrages zur Aufhebung der Stiftung.

##### d) Gesamtergebnis

Im fortgeschriebenen Ansatz des ordentlichen Ergebnisses wird ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -326.962,05 EUR ausgewiesen. Auf Grund höherer Erträge und deutlich geringerer Aufwendungen fällt das Rechnungsergebnis jedoch um 450.679,02 EUR besser aus. Das Sonderergebnis 2024 weist einen negativen Wert in Höhe von -1.092,00 EUR aus. Damit beträgt das Gesamtergebnis 122.624,97 EUR. Die Überschüsse fließen in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ein.

### 5.3.2 Erträge

#### a) ordentliche Erträge

Durch die Haushaltssatzung 2024 waren im Ergebnishaushalt ordentliche Erträge in Höhe von 665.947,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz weicht vom Planansatz nicht ab.

Der Jahresabschluss weist tatsächlich ordentliche Erträge in Höhe von 750.419,18 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 112,68 %. Ein Grund hierfür sind generierte Zinserträge für Tages- und Festgeldkonten. Des Weiteren konnten höhere Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Vermietungen und Verpachtungen) erzielt werden.

#### Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Der fortgeschriebene Planansatz sah die Buchung der Erbschaft als Ertrag nach der zweckentsprechenden Verwendung in Höhe von 60,7 TEUR vor. Bereits im Jahresabschluss 2023 wurde die Erbschaft vollständig ertragswirksam aufgelöst.

#### 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 Vermögensrechnung werden diese in dem Posten 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.

#### Kostenerstattungen

2024 wurden Erträge aus Gerichtskosten erstattet, welche hauptsächlich im Zusammenhang mit dem Objekt Franz-Schubert-Str. 13/15 stehen.

#### Zinsen und sonstige Finanzerträge

Im Haushaltsjahr 2024 wurden positive Zinserträge für Tages- und Festgeldkonten in Höhe von 65.320,36 EUR generiert.

#### Bestandsveränderungen

Hierunter werden die Bestandsveränderungen der noch nicht abgerechneten Betriebskosten gebucht.

#### Sonstige ordentliche Erträge

Hier wirken die Erträge aus aufgelösten Rückstellungen, da diese zum Teil nicht in voller Höhe benötigt worden. Die Verbuchung des Nießbrauches der Wohnung auf der Otto-Walther-Straße wird unter dem Konto „sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge“ ausgewiesen. Des Weiteren wurden durch den Objektverwalter, der Städtischen Wohnungsgesellschaft Pirna mbH (WGP), vereinzelt Mahngebühren für die verwalteten Objekte erhoben.

#### b) außerordentliche Erträge

Der Jahresabschluss weist keine außerordentlichen Erträge aus.

### 5.3.3 Aufwendungen

#### a) ordentliche Aufwendungen

Durch die Haushaltssatzung 2024 waren im Ergebnishaushalt ordentliche Aufwendungen in Höhe von 721.543,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz weicht vom Planansatz um 271.366,05 EUR ab. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 626.702,21 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 86,86 %.

Insgesamt liegen die ordentlichen Aufwendungen unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Differenz resultiert hauptsächlich aus einer großzügigen Planung für unvorhergesehene Instandhaltungsmaßnahmen.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

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

#### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen setzen sich aus den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen und der durch die WGP als Verwalter der Mietwohnungen vorgenommenen Wertberichtigungen auf Forderungen zusammen.

#### **Transferaufwendungen**

Transferaufwendungen betreffen 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 WGP, Verwahrenentgelte, Aufwendungen zum Prüfvertrag bezüglich Aufhebung der Stiftung sowie Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung, Kassenprüfung und die allgemeine Steuerberatung enthalten.

#### b) außerordentliche Aufwendungen

Der Jahresabschluss weist außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.092,00 EUR aus. Hintergrund sind außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund eines Teilabgangs sowie einer Neuvermessung von Grund und Boden.

### 5.4 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 2024 in EUR</b>	<b>Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024 in EUR</b>	<b>Rechnungser- gebnis 2024 in EUR</b>
Verwaltungstätigkeit	54.850,00	-226.581,47	169.079,56
Investitionstätigkeit	0,00	-1.374,04	0,00
Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Haushaltsunwirksame Vorgänge	0,00	0,00	0,00
<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>54.850,00</b>	<b>-227.955,51</b>	<b>169.079,56</b>

Der fortgeschriebene Planansatz ergibt sich aus der Übertragung von Haushaltsermächtigungen.

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

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

Anfangsbestand am 01.01.2024	2.567.005,91 EUR
Änderung Zahlungsmittelbestand 2024	<u>169.079,56 EUR</u>
Endbestand am 31.12.2024	<u>2.736.085,47 EUR</u>

Der Zahlungsmittelbestand teilt sich wie folgt auf:

<u>Kontostand zum 31.12.2024</u>	<u>2.736.085,47 EUR</u>
----------------------------------	-------------------------

Girokonto Ostsächsische Sparkasse Dresden	48.226,37 EUR
Zinsaktivkonto Ostsächsische Sparkasse Dresden	255.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP Deutsche Kreditbank	332.859,10 EUR
Festgeldkonto I Ostsächsische Sparkasse Dresden	500.000,00 EUR
Festgeldkonto II Ostsächsische Sparkasse Dresden	500.000,00 EUR
Festgeldkonto II Ostsächsische Sparkasse Dresden	1.100.000,00 EUR

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

### 5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12. des Jahres.

#### a) Aktiva

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

#### Anlagevermögen

Aktiva	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<b>Anlagevermögen</b>	<b>5.865,6</b>	<b>66,6</b>	<b>5.978,9</b>	<b>68,6</b>	<b>-113,3</b>
Sachanlagevermögen	5.865,6	100,0	5.978,9	100,0	-113,3
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.935,2</b>	<b>33,4</b>	<b>2.742,1</b>	<b>31,4</b>	<b>193,1</b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	167,8	5,7	146,8	5,4	21,0
Forderungen	31,3	1,1	28,3	1,0	3,0
Liquide Mittel	2.736,1	93,2	2.567,0	93,6	169,1
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.800,8</b>	<b>100,0</b>	<b>8.721,1</b>	<b>100,0</b>	<b>79,7</b>

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist als Anlage 5.6.1 beigefügt. Das Anlagevermögen ist aufgrund von planmäßigen Abschreibungen um 113,1 TEUR gesunken. Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen liegt zum 31.12.2024 bei 66,6 %. 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 31.12.2024 auf 5.865,6 TEUR.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2024 mit 2.935,2 TEUR ausgewiesen. Die noch abzurechnenden Betriebs- und Heizkosten in Höhe von 167,8 TEUR werden als unfertige Leistungen bilanziert.

Die liquiden Mittel weisen eine Steigerung um 169,1 TEUR auf. Zum 31.12.2024 betragen die liquiden Mittel 2.736,1 TEUR.

#### Rechnungsabgrenzungsposten

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten befindet sich die Verbuchung einer abgeschlossenen Bauleistungsversicherung, welche einen Fälligkeitszeitraum von März 2022 bis März 2024 ausweist.

#### Bilanzsumme Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva insgesamt ist gegenüber dem Vorjahr um 79,7 TEUR gestiegen.

**b) Passiva**

Die Herkunft der finanziellen Mittel entwickelte sich wie folgt:

Passiva	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung
		%	TEUR	%	TEUR
<b>Kapitalposition</b>	<b>8.429,9</b>	<b>95,8</b>	<b>8.306,3</b>	<b>95,2</b>	<b>123,6</b>
Basiskapital	6.250,5	74,1	6.249,5	71,7	1,00
Rücklagen	2.179,4	25,9	2.056,8	23,6	122,6
<b>Sonderposten</b>	<b>71,1</b>	<b>0,8</b>	<b>73,9</b>	<b>0,8</b>	<b>-2,8</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>53,6</b>	<b>0,6</b>	<b>102,4</b>	<b>1,2</b>	<b>-48,8</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>241,1</b>	<b>2,7</b>	<b>234,1</b>	<b>2,7</b>	<b>7,0</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	236,0	97,9	230,4	2,6	5,6
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	5,1	2,1	3,7	0,0	1,4
<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5,1</b>	<b>0,1</b>	<b>4,4</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.800,8</b>	<b>100,0</b>	<b>8.721,1</b>	<b>100,0</b>	<b>79,7</b>

**Kapitalposition**

Die Kapitalposition teilt sich in das Basiskapital und die Rücklagen auf. Eine minimale Veränderung des Basiskapitals gab es aufgrund einer Nachaktivierung eines Flurstückes. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses verzeichnete die Position Rücklagen eine Erhöhung.

**Sonderposten**

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

**Rückstellungen**

In 2024 wurde eine Rückstellung für Sachverständigenkosten gebildet, welche die Kosten für die Jahresabschluss- und Kassenprüfung enthält. Die Rückstellungen sinken aufgrund von Inanspruchnahmen und Auflösungen auf 53.577,35 EUR. Dies entspricht einer Reduktion im Vergleich zum Vorjahr von 48.826,99 EUR.

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Anfang 2024	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Zinseffekt	Ende 2024
	in EUR					
Rückstellungen für sonstige vertr. Verpflichtungen	67.404,34	7.780,02	11.882,57	4.500,00	1.335,60	53.577,35
Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	35.000,00	23.811,19	11.188,81	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>102.404,34</b>	<b>31.591,21</b>	<b>23.071,38</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.335,60</b>	<b>53.577,35</b>

**Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 7.005,44 EUR erhöht.

### **Rechnungsabgrenzungsposten**

In die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden Mieten und Pachten gebucht, die im Jahr 2024 für das Jahr 2025 im Voraus gezahlt wurden.

### **Bilanzsumme Passiva**

Die Bilanzsumme Passiva ist gegenüber dem Vorjahr um 79,7 TEUR gestiegen.

### **Nicht zu bilanzierendes Treuhandvermögen**

Die Hospitalstiftung verwaltet Treuhandvermögen in Form von Mietkautionen. In Höhe von 2.575,00 EUR liegen Mietkautionsbücher vor. Auf Mietkautionskonten werden 34.488,79 EUR verwaltet.

5.6 Anlagen zum Anhang

5.6.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbuchungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023	Abschreibungen in 2024	Auflösungen in 2024	Umbuchungen in 2024	Zuschreibungen in 2024	Stand am 31.12.2024	am 31.12.2023	am 31.12.2024
	in EUR												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	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>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	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>1.3 Sachanlagevermögen</b>	<b>8.668.919,25</b>	<b>908,96</b>	<b>1.092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.668.736,21</b>	<b>2.689.945,60</b>	<b>113.144,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.803.090,17</b>	<b>5.978.973,65</b>	<b>5.865.646,04</b>
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	219.314,58	908,96	432,00	0,00	219.791,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.314,58	219.791,54
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	908,96	0,00	0,00	97.740,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.831,39	97.740,35
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	432,00	0,00	77.366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.798,00	77.366,00
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	8.424.797,15	0,00	660,00	0,00	8.424.137,15	2.680.502,98	111.856,97	0,00	0,00	0,00	2.792.359,95	5.744.294,17	5.631.777,20
1.3.2.1 Wohnbauten	2.224.058,52	0,00	0,00	98,00	2.224.156,52	376.005,53	25.724,55	0,00	0,00	0,00	401.730,08	1.848.052,99	1.822.426,44
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.436.178,47	0,00	0,00	0,00	3.436.178,47	1.381.864,13	53.647,07	0,00	0,00	0,00	1.435.511,20	2.054.314,34	2.000.667,27
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	448.589,96	0,00	0,00	-98,00	448.491,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.589,96	448.491,96
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	660,00	0,00	2.136.342,03	786.166,15	32.485,35	0,00	0,00	0,00	818.651,50	1.350.835,88	1.317.690,53
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	3.970,10	1.287,60	0,00	0,00	0,00	5.257,70	15.343,90	14.056,30
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>8.668.919,25</b>	<b>908,96</b>	<b>1.092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.668.736,21</b>	<b>2.689.945,60</b>	<b>113.144,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.803.090,17</b>	<b>5.978.973,65</b>	<b>5.865.646,04</b>

**5.6.2 Verbindlichkeitenübersicht**

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2024	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende 2024
		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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>230.425,04</b>	<b>236.010,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.010,03</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>3.709,73</b>	<b>5.130,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.130,18</b>

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



### 5.6.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2024	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2024
	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>28.289,76</b>	<b>31.299,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.299,19</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>28.289,76</b>	<b>31.299,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.299,19</b>

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

lfd. Nr.	Produkt  <b>Finanzhaushalt</b>	a b c d e	HE 2023	Anordnung	rechnerisch	beantragte	durch Kämmererei	Erläuterungen
			Plan 2024	auf	möglicher	Haushaltsermächtigung	bestätigter Rest	
			Haushaltsveränd.	verfügbare	Rest			
			Sperrung	Mittel				
			gesamt 2024					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1	11150/78210000	a	1.374,04					Erwerb Flurstück 898/2 der Gemarkung Pirna -> Beurkundung am 03.07.2023 -> Eigentumsübertragung im Grundbuch noch offen
	Investitionsnr. 1115001.1	b						
	<b>Erwerb FlSt. 898/2</b>	c						
	<b>Gem. Pirna</b>	d			1.374,04	1.374,04	1.374,04	
		e	1.374,04					
<b>Gesamt</b>					<b>1.374,04</b>	<b>1.374,04</b>	<b>1.374,04</b>	

## **6 Rechenschaftsbericht**

### **6.1 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.

### **6.2 Grundlagen der Stiftung**

Die Hospitalstiftung Pirna ist eine rechtsfähige kommunale 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 2024 ergab der Vergleich zwischen der „Mietspiegel-Miete“ und der tatsächlich gezahlten Miete eine Differenz von 9.536,51 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.

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



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) 135 Stellplätze
- f) 47 Pachtgärten
- g) 9 Kleingartenanlagen
- h) 18,44 ha landwirtschaftliche Fläche
- i) 17 sonstige Flurstücke (Splitterflächen, Straßen)
- j) 1 Eigentumswohnung, Otto-Walther-Straße 8 inkl. Tiefgaragenstellplatz (Erbe Zieschang).

### 6.3 Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft

#### 6.3.1 Allgemein

Für die Jahre 2023 und 2024 wurde ein Doppelhaushalt verabschiedet. Ab 01.01.2007 wurde die Doppik (**Dopp**elte Buchung **in** **Kont**en) eingeführt. Die Doppik ermöglicht eine betriebswirtschaftlich gesteuerte Stiftung.

Der Stadtrat als Stiftungsvorstand hat am 12. Dezember 2023 die Haushaltssatzung für die Jahre 2023/2024 der Hospitalstiftung beschlossen.

#### 6.3.2 Ergebnisentwicklung

Die Hospitalstiftung weist im Jahresabschluss 2024 ein über dem geplanten Ansatz liegendes Gesamtergebnis aus. Es beläuft sich auf 122.624,97 EUR und ist fast ausschließlich auf das ordentliche Ergebnis zurückzuführen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erhöht sich somit auf 1.550.902,12 EUR. Die Verbuchung des Sonderergebnisses findet sich in der Rücklage aus Überschüssen wieder, sie sinkt dementsprechend um 1.092,00 EUR.

#### Entwicklung der Ertragspositionen

Die verbuchten ordentlichen Erträge übersteigen insgesamt mit 84.472,18 EUR den Planansatz. Begründet wird dies durch Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten sowie bei den Zinserträgen.

#### Entwicklung der Aufwandspositionen

Die Aufwandspositionen setzen sich aus den Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung der bebauten und unbebauten Grundstücke, den Abschreibungen, den Transferaufwendungen und den Verwaltungskosten der WGP zusammen. Insgesamt fielen die Aufwendungen geringer aus, als es der Planansatz vorsah.

**6.3.3 Finanzentwicklung**

**a) Einzahlungsarten**

<b>Einzahlungsarten</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2024 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2024 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	60.747,00	0,00	-60.747,00
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	602.500,00	640.768,17	38.268,17
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.331,23	2.331,23
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	60.694,20	60.694,20
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10,00	10,00
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>663.247,00</b>	<b>703.803,60</b>	<b>40.556,60</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>663.247,00</b>	<b>703.803,60</b>	<b>40.556,60</b>

Insgesamt liegen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 6 % über dem fortgeschriebenen Ansatz. Gründe hierfür sind u.a. Einzahlungen aus Pacht- und Mietverhältnissen sowie sonstige Kostenerstattungen in 2024, welche über die WGP Verwalterabrechnung dargestellt wurden. Des Weiteren sind positive Zinserträge für Tages- und Festgeldkonten generiert worden.

**b) Auszahlungsarten**

<b>Auszahlungsarten</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2024 in EUR</b>	<b>Jahresergebnis 2024 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	763.610,47	432.151,49	-331.458,98
Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000,00	45.000,00	-15.000,00
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.218,00	57.572,55	-8.645,45
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>889.828,47</b>	<b>534.724,04</b>	<b>-355.104,43</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.374,04	0,00	-1.374,04
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.374,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.374,04</b>
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>891.202,51</b>	<b>534.724,04</b>	<b>-356.478,47</b>

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen resultieren aus nicht durchgeführten Unterhaltungsmaßnahmen. Des Weiteren wirkt im fortgeschriebenen Ansatz die Übertragung der Haushaltsreste von 2023 nach 2024 zur Erbschaft Zieschang.

Im Jahr 2024 wurden keine Anträge auf direkte Zuwendungen gestellt, was sich in geringeren Transferauszahlungen niederschlägt.

### c) Finanzrechnung im Überblick

Zahlungsmittelsalden	Fortgeschriebener Ansatz 2024 in EUR	Jahresergebnis 2024 in EUR	Differenz in EUR
aus laufender Verwaltungstätigkeit	-226.581,47	169.079,56	395.661,03
aus Investitionstätigkeit	-1.374,04	0,00	1.374,04
aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	0,00	0,00
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-227.955,51</b>	<b>169.079,56</b>	<b>397.035,07</b>

### d) Entwicklung Finanzierungsmittel

Finanzierungsmittel	Fortgeschriebener Ansatz 2024 in EUR	Jahresergebnis 2024 in EUR	Differenz in EUR
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>663.247,00</b>	<b>703.803,60</b>	<b>40.556,60</b>
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>891.202,51</b>	<b>534.724,04</b>	<b>-356.478,47</b>
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-227.955,51</b>	<b>169.079,56</b>	<b>397.035,07</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.567.005,91</b>	<b>2.567.005,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>2.339.050,40</b>	<b>2.736.085,47</b>	<b>397.035,07</b>

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

Position		31.12.2024 in EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		2.736.085,47
privatrechtliche Forderungen	+	31.299,19
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+	0,02
Rückstellungen	-	53.577,35
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	236.010,03
Sonstige Verbindlichkeiten	-	5.130,18
passive Rechnungsabgrenzungsposten	-	5.056,42
Haushaltsermächtigungen Auszahlungen investiv	-	1.374,04
zweckgebundene Mittel aus Erbschaft	-	171.255,57
<b>Summe frei verfügbare Mittel</b>	<b>=</b>	<b>2.294.981,09</b>

**6.3.4 Vermögensentwicklung**

**Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen**

Eine Kreditaufnahme war 2024 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 31.12.2024 betragen 241.140,21 EUR. Die Verbindlichkeiten setzen sich größtenteils aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 236.010,03 EUR zusammen. Hinzu kommen noch sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 5.130,18 EUR. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bzw. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften bestehen nicht.

**Rücklage**

Die Rücklagen erhöhen sich auf Grund des Gesamtergebnisses auf 2.179.439,06 EUR. Sie setzen sich zusammen aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.550.902,12 EUR und der Rücklage des Sonderergebnisses in Höhe von 628.536,94 EUR.

**6.4 Analyse der Vermögens-, Kapital- und Liquiditätsstruktur**

**6.4.1 Vermögens- und Kapitallage**

**a) Bilanzsumme**

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2023 um 79,7 TEUR auf 8.800,8 TEUR erhöht.

**b) Entwicklung des Basiskapitals**

Das Basiskapital ist im Vergleich zum Vorjahr leicht angestiegen.

**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>2024</b>	<b>Vorjahr</b>
Eigenkapitalquote	95,8 %	95,2 %
= $\frac{\text{Kapitalposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{8.429,9 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{8.306,3 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	96,6 %	96,1 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100\%$	$\frac{8.429,9 \text{ TEUR} + 71,1 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{8.306,3 \text{ TEUR} + 73,9 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$

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>2024</b>	<b>Vorjahr</b>
Fremdkapitalquote	3,3 %	3,9 %
= $\frac{\text{Verbindl. + Rückstellungen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{294,7 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{336,5 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote belief sich im Jahr 2024 auf 3,3 %. Sie verringerte sich, da 2024 weniger Verbindlichkeiten existieren. Es gilt, eine geringere Fremdkapitalquote zeigt eine höhere Eigenfinanzierungskraft der Hospitalstiftung und repräsentiert eine höhere finanzielle Unabhängigkeit.

**e) Vermögensaufbau (Konstitution)**

	<b>2024</b>	<b>Vorjahr</b>
Anlagenintensität	66,6 %	68,6 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{5.865,6 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{5.978,9 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	33,4 %	31,4 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{2.935,2 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.742,1 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	0,4 %	0,3 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{31,3 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{28,3 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	31,1 %	29,4 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{2.736,1 \text{ TEUR}}{8.800,8 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.567,0 \text{ TEUR}}{8.721,1 \text{ TEUR}}$

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 wie viel Prozent das Anlagevermögen mit Eigenkapital und langfristigen Fremdkapital finanziert wird.

	2024	Vorjahr
Deckungsgrad I	144,9 %	140,2 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	8.429,9 TEUR	8.306,3 TEUR
	+71,1 TEUR	+73,9 TEUR
	5.865,6 TEUR	5.978,9 TEUR
Deckungsgrad II	144,9 %	140,2 %
= $\frac{\text{Langfr. Fremdkap.} + \text{Kapitalpos.} + \text{Sopo}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	8.429,9 TEUR	8.306,3 TEUR
	+71,1 TEUR	+73,9 TEUR
	5.865,6 TEUR	5.978,9 TEUR

Deckungsgrad I und II liegen per 31.12.2024 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).

	2024	Vorjahr
Grad der Verschuldung	3,5 %	4,1 %
= $\frac{\text{Verbindlichkeiten (inkl. Rückst.)}}{\text{Kapitalposition}} \times 100 \%$	294,7 TEUR	336,5 TEUR
	8.429,9 TEUR	8.306,3 TEUR

Der Grad der Verschuldung ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Sowohl die Verbindlichkeiten als auch die Rückstellungen haben sich rückläufig entwickelt.

### 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

	2024	Vorjahr
Liquidität 1. Grades	1.134,8 %	1.096,5 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100 \%$	2.736,1 TEUR	2.567,0 TEUR
	241,1 TEUR	234,1 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 hoch. Sie gibt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an.

## 6.4.2 Rückstellungen

In 2024 wurde eine neue Rückstellung für anfallende Sachverständigenkosten gebildet. Die weiteren Rückstellungen für sonstige vertragliche Verpflichtungen, welche aus Restbeträgen von Rückstellungen für Jahresabschlüsse und im Zusammenhang mit dem Nießbrauch Otto-Walther-Straße begründet sind,

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



bleiben bestehen. Der Gesamtbetrag der Rückstellungen zum 31.12.2024 beläuft sich auf 53.577,35 EUR. Die Entwicklung der Rückstellungen wurde bereits in 5.5 b) erläutert.

### 6.4.3 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 123.716,97 EUR, entsprechend der Verwendung des Jahresergebnisses, somit auf 1.550.902,12 EUR. Die außerordentliche Rücklage schrumpft um 1.092,00 EUR im Vergleich zum Vorjahr. Insgesamt verfügt die Hospitalstiftung der Stadt Pirna über Rücklagen in Höhe von 2.179.439,06 EUR. Die Rücklagen wirken jedoch nur als Buchgeld.

	Anfang des Jahres 2024	Zuführung	Auflösung	Ende des Jahres 2024
	in EUR			
ordentliches Ergebnis	1.427.185,15	123.716,97	0,00	1.550.902,12
außerordentliches Ergebnis	629.628,94	0,00	1.092,00	628.536,94
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2.056.814,09</b>	<b>123.716,97</b>	<b>1.092,00</b>	<b>2.179.439,06</b>

### 6.4.4 Erreichung der wesentlichen Ziele

Die im Doppelhaushalt 2023/2024 geplanten Maßnahmen, Renovierung der Treppenhäuser des Objektes Franz-Schubert-Straße 13/15 und die Instandsetzung der Treppenhausfenster im Ärztehaus Siegfried-Rädel-Straße 11, wurden umgesetzt.

Des Weiteren wurde im ersten Halbjahr 2024 die Sanierung des Objektes Robert-Koch-Straße 1 abgeschlossen. Lediglich die für 2023 geplante Instandhaltungsmaßnahme, Renovierung der Flure und Treppenhaus Haus 2, konnte nicht termingerecht umgesetzt werden und wurde für 2025 neu im Haushaltsplan aufgenommen.

Auch im Jahr 2024 wurde 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 9.536,51 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.

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

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

### 6.6 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung

Die umfangreiche Sanierung des Objektes Robert-Koch-Straße 1 wurde zwar abgeschlossen, aber auch in den Jahren 2025 und 2026 werden weitere werterhaltende Maßnahmen durchgeführt. Demnach wird im Jahr 2025 die Briefkasten- und Klingelanlage erneuert. Für 2026 sind Maler- und Bodenlegerarbeiten zur Renovierung der Flure sowie des Treppenhauses im Haus 1 geplant. Finanziert wird ein Großteil der Baumaßnahmen aus der erhaltenen Erbschaft.

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Weitere Maßnahmen sind für die Hospitalkirche in der Haushaltsplanung 2025/2026 enthalten. Dieses Objekt wurde im Jahr 2024 zu einer Kletterhalle umfunktioniert. Um den geänderten Anforderungen an das Gebäude gerecht zu werden, ist die Erneuerung des Bodenbelages und der Umbau der Heizungsanlage für 2025 eingeplant.

Im Jahr 2020 hat die Hospitalstiftung das Objekt Tischerplatz 16 von der Stadt Pirna erworben. Dieses Gebäude ist Sitz der Tafel Pirna und muss zwingend in den kommenden Jahren teilweise saniert werden. Geplant ist eine umfassende Erneuerung der Dachdeckung und der Elektrik.

Alle vorgenannten Maßnahmen dienen der Werterhaltung der im Eigentum der Hospitalstiftung der Stadt Pirna befindlichen Gebäude. Dadurch wird die Hospitalstiftung auch in Zukunft laufende Erträge aus Vermietung und Verpachtung erzielen. Die zur Instandhaltung benötigten Stiftungsmittel werden somit satzungsgemäß verwendet.

Aufgrund der Feststellung der Kanzlei Battke Grünberg Rechtsanwälte PartGmbH, dass es sich bei der Hospitalstiftung um eine sogenannte Ewigkeitsstiftung handelt, wird in Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte GmbH und dem Fachdienst Rechtsangelegenheiten an einer Änderung der Satzung gearbeitet. Zum einen ist eine Erweiterung des Stiftungszweckes geplant und zum anderen soll die derzeitige Satzung an die neuen gesetzlichen Vorgaben angepasst werden.

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, 02.10.2025

Tim Lochner  
Oberbürgermeister

## **7 Angaben zu Organen der Stiftung nach § 88 (3) SächsGemO**

### **7.1 Stiftungsrat**

Oberbürgermeister	Herr Klaus-Peter Hanke (bis 02/2024) Herr Tim Lochner (ab 02/2024)
Bürgermeister	Herr Markus Dreßler
Stadtkämmerin	Frau Birgit Erler
Mitglieder des Stadtrats	Herr Olaf Albrecht (ab 08/2024) Herr Peter Baldauf Herr Ralf Böhmer Frau Kathrin Dollinger-Knuth Herr Uwe Gebauer Frau Maria Giesing Dr. med. Sebastian Gilbert (bis 08/2024) Prof. Dr. Thomas Gischke (bis 08/2024) Herr Dolph Haupt (ab 08/2024) Frau Jutta Häcker (bis 08/2024) Herr Gernot Heerde (bis 08/2024) Herr Bodo Herath Herr Tilo Kloß (bis 08/2024) Herr Stan Krumbholz (ab 08/2024) Herr André Kurth Herr Bernd Kühnel (bis 08/2024) Frau Katrin Lang (ab 08/2024) Herr André Liebscher Herr Tim Lochner (bis 02/2024) Herr Frank Ludwig Herr Thomas Mache (bis 08/2024) Herr Armin Marschall (bis 08/2024) Herr Walter Matzke (bis 08/2024) Herr Sandro Otto (ab 08/2024) Herr Frank Protze-Lindner (bis 08/2024) Herr Patrick Reinert (ab 08/2024) Frau Ina Richter (ab 08/2024)

Herr Lutz Richter (ab 08/2024)  
Frau Katja Riedel (ab 08/2024)  
Herr Bernd Schneider (bis 08/2024)  
Herr Oliver Schulz (ab 08/2024)  
Herr Steffen Seifert (ab 08/2024)  
Herr Frank Siebert (ab 08/2024)  
Herr Michael Steffen (ab 08/2024)  
Herr Andreas Thiele (ab 08/2024)  
Herr Ralf Thiele  
Herr Dietmar Wagner  
Herr Ralf Wätzig  
Herr Thomas Wolf (bis 08/2024)

**7.2 Mitgliedschaft in Aufsichtsräten sowie privatrechtl. Unternehmen**

<b>Name</b>	<b>Aufsichtsrat und Geschäftsführung (GF)</b>
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
Tim Lochner	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna GmbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna Energie GmbH
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 Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH
Uwe Gebauer	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Prof. Dr. Thomas Gischke	Volksbank Pirna e. G.
Bodo Herath	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH
Tilo Kloß	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
André Kurth	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
Katrin Lang	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH
André Liebscher	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
Frank Ludwig	Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna GmbH Diakonie Pirna e.V. GH Projekt AG Königstein GF Dr. Ludwig & Partner GmbH
Thomas Mache	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH
Armin Marschall	Stadtwerke Pirna GmbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH
Sandro Otto	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Patrick Reinert	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna GmbH
Katja Riedel	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH

# Hospitalstiftung der Stadt Pirna

## Jahresabschluss 2024



Oliver Schulz	Stadtwerke Pirna GmbH
Andreas Thiele	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Ralf Thiele	Pura Hotels GmbH (GF) Stadtwerke Pirna GmbH Stadtwerke Pirna Energie GmbH Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH Lebenshilfe Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e.V.
Thomas Wolf	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
Dietmar Wagner	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH