

wir. zusammen.

caritas



Geschäftsbericht 2022

> **Finanzbericht** > **Bilanz** > **Spenden**

Caritasverband für die
Diözese Passau e.V.



Aktiva gesamt in T€

Der Caritasverband für die Diözese Passau e.V. ist mit seinen Werkstätten, Wohn- und Pflegeeinrichtungen ein anlagenintensives Sozialunternehmen.

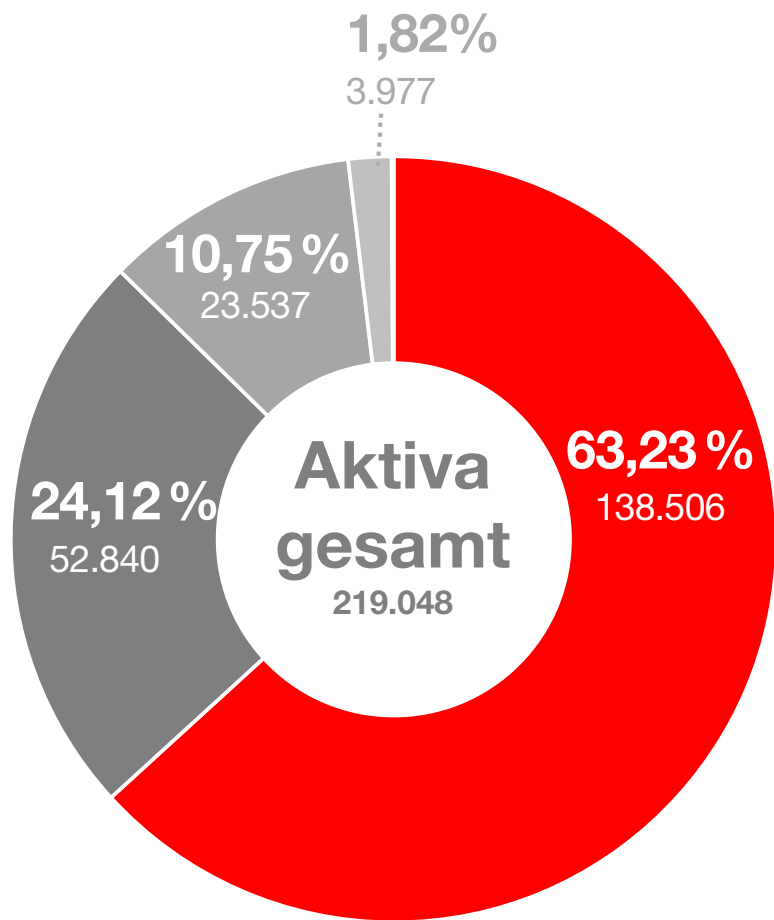
Deshalb entfallen von seinem Gesamtvermögen alleine auf das Anlagevermögen über 63%.

Vom Anlagevermögen selbst entfallen wiederum fast 110 Mio. Euro auf Grundstücke und betriebliche Bauten.

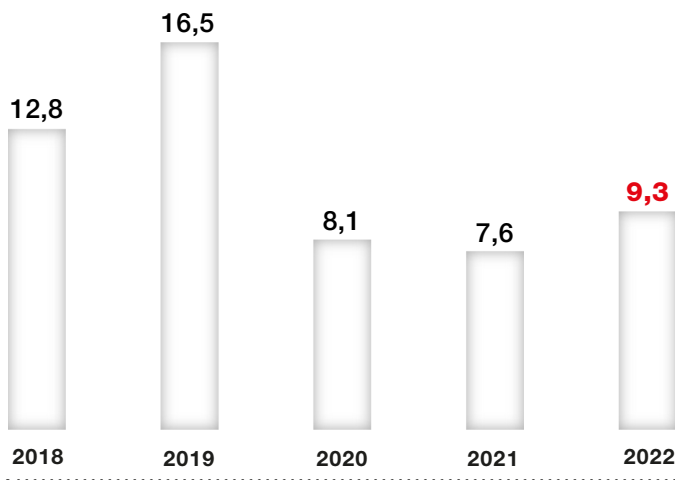
- Anlagevermögen in T€
- Guthaben bei Kreditinstituten in T€
- Forderungen in T€
- Vorräte in T€

Rechnungsabgrenzungsposten:
189T€ (0,09 %)

Hinweise: Rechnungsabgrenzungsposten wurde in der Darstellung des Diagramms vernachlässigt; Diagramm mit Rundungsdifferenzen.



Investitionen der letzten Jahre in Mio. €



In 2022 wurden insgesamt 9,3 Mio. Euro für Investitionsmaßnahmen verwendet. Dabei sind Aufwendungen für Instandhaltung nicht mit enthalten, da diese als laufender Aufwand in die Gewinn- und Verlustrechnung einfließen. Insgesamt wurden in den letzten fünf Jahren 54,3 Mio. Euro investiert.

Investitionsfinanzierung

62 %

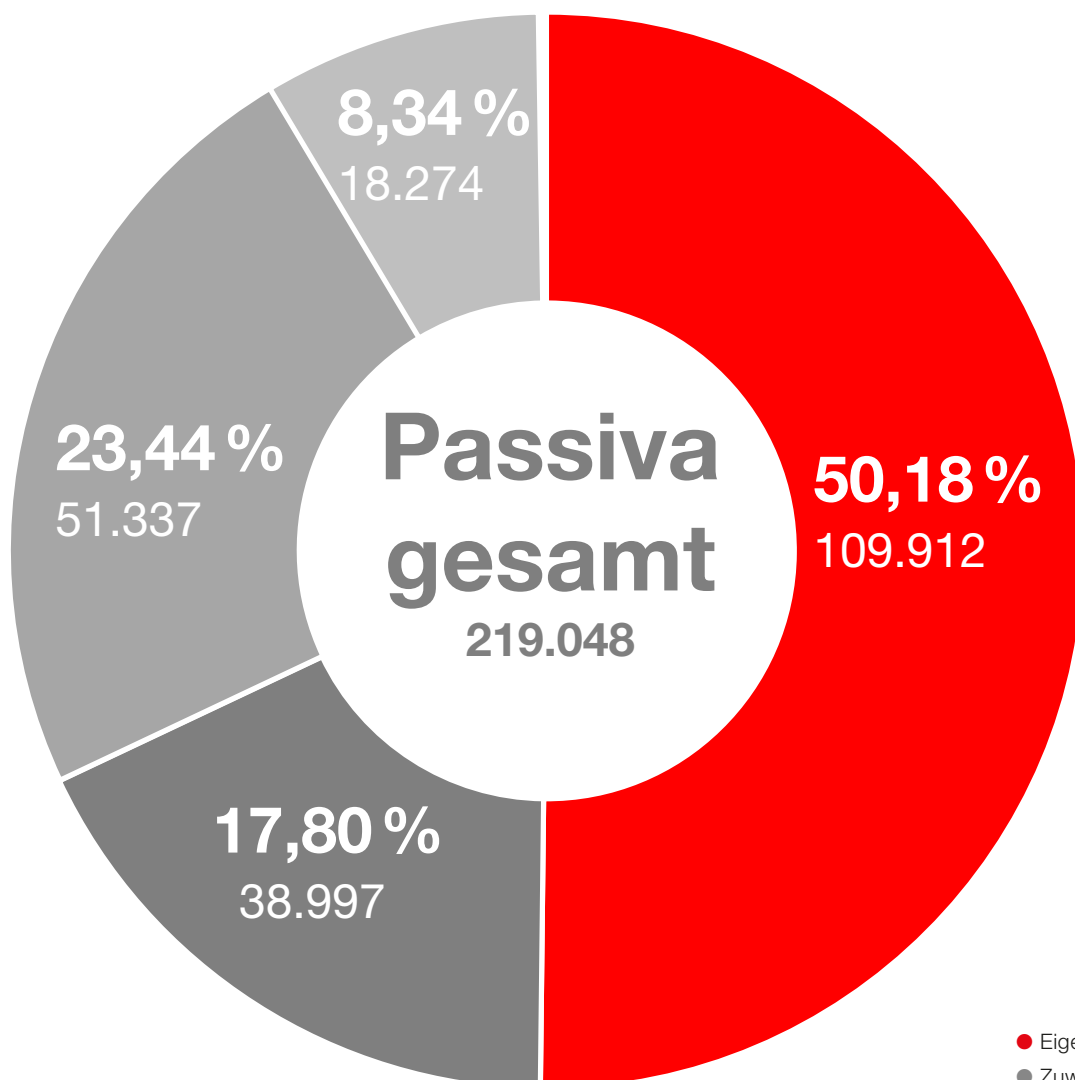
durch laufenden Betrieb

In 2022 wurden lediglich ein gutes Drittel (38%) der Investitionsmaßnahmen durch Darlehen und Investitionszuschüsse finanziert. Die übrigen 62% der Investitionsmaßnahmen wurden durch den laufenden Betrieb finanziert. Die Finanzierung aus dem laufenden Betrieb beinhaltet auch das Jahresergebnis 2022 von 5,2 Mio. Euro. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit betrug 9,3 Mio. Euro.

Passiva gesamt in T €

Die Passivseite zeigt die Mittelherkunft, beantwortet also die Frage, wie das Vereinsvermögen finanziert wurde.

Wesentliche Finanzierungsquellen sind das Eigenkapital mit 50,2 % und die Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens mit 17,8% der Bilanzsumme. Diese Mittel stehen langfristig zur Verfügung und dienen insbesondere der Finanzierung des langfristig gebundenen Anlagevermögens.



- Eigenkapital in T €
- Zuweisungen Finanzierung Sachanlagevermögen in T €
- Verbindlichkeiten in T €
- Rückstellungen in T €

Rechnungsabgrenzungsposten:
528 T € (0,24 %)

Wurde in der Darstellung des Diagramms vernachlässigt!

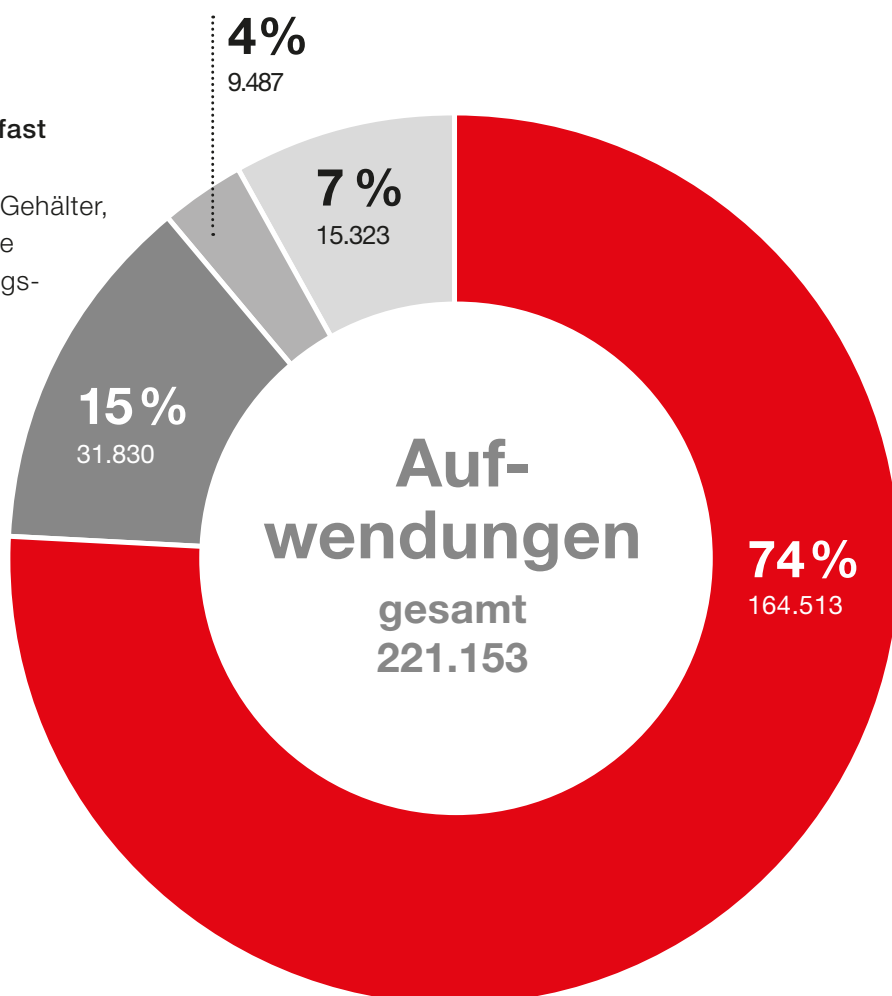
Ergebnisrechnung

Aufwendungen in T €

In 2022 wurde ein Jahresergebnis von fast 5,2 Mio. Euro erwirtschaftet.

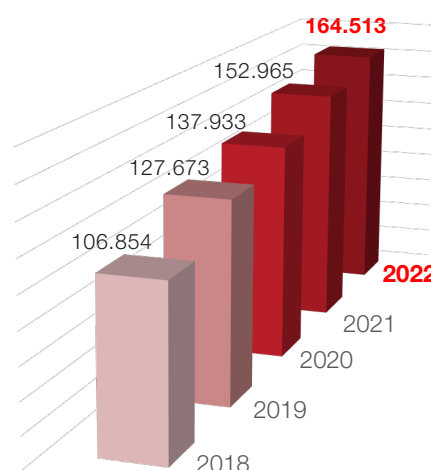
Der Personalaufwand umfasst Löhne und Gehälter, Sozialabgaben und Altersversorgung sowie Betreuungsentgelte und Sozialversicherungsbeiträge für Menschen mit Behinderung. Im Materialaufwand sind Aufwendungen für Energie, Wasser und Brennstoffe, Wirtschaftsbedarf, Lebensmittel und Materialaufwendungen der Werkstätten für Menschen mit Behinderung enthalten. Die investiven Aufwendungen bestehen aus Miet- und Instandhaltungsaufwendungen. Die sonstigen Aufwendungen umfassen insbesondere Aufwendungen für Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen, Abgaben und Versicherungen.

- Personalaufwand in T €
- Materialaufwand in T €
- Investive Aufwendungen in T €
- Sonstige Aufwendungen in T €



Entwicklung der Personalaufwendungen in T €

In den letzten Jahren sind regelmäßig die Personalaufwendungen gestiegen. Hierin spiegeln sich zum einen die tarifliche Steigerung der Löhne und Gehälter sowie die Aufwendungen für Altersversorgung wider, zum anderen die Übernahmen von zahlreichen Kindertageseinrichtungen in 2021. Ferner sind die Personalaufwendungen auch infolge des kontinuierlich erhöhten Personaleinsatzes gestiegen (siehe auch die Vollkräftestatistik).



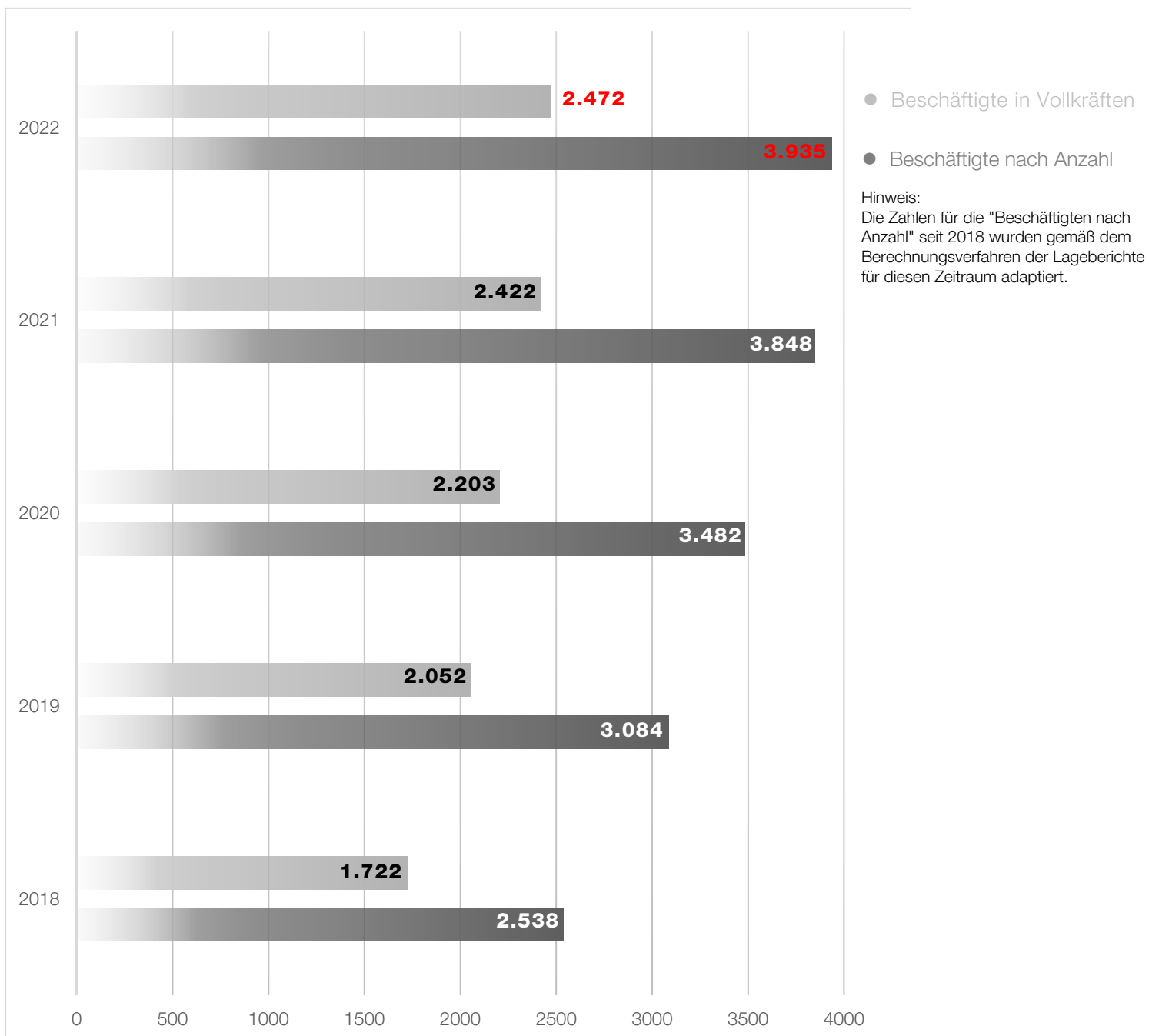
Beschäftigte nach Anzahl und in Vollkräften

Die Anzahl der Beschäftigten zeigt die Zahl der im Verband angestellten Mitarbeitenden, unabhängig vom Umfang des Beschäftigungsverhältnisses.

Bei den Vollkräften wird der Umfang oder die Beschäftigungsdauer berücksichtigt. So sind z. B. Mitarbeitende, die halbtags beschäftigt waren mit 0,5 Stellen in der Vollkräftestatistik enthalten.

Anzahl der Vollkräfte nach Bereichen:

- 511 in Werkstätten für Menschen mit Behinderung
- 812 in Kindertageseinrichtungen
- 389 in Senioren- und Pflegeeinrichtungen
- 278 in Wohnheimen für Menschen mit Behinderung
- 209 in Förderzentren für Kinder/Jugendliche mit Behinderung
- 181 in der Hauptstelle und Beratungsstellen
- 92 im Frühförderungsdienst/Berufsbildungszentrum



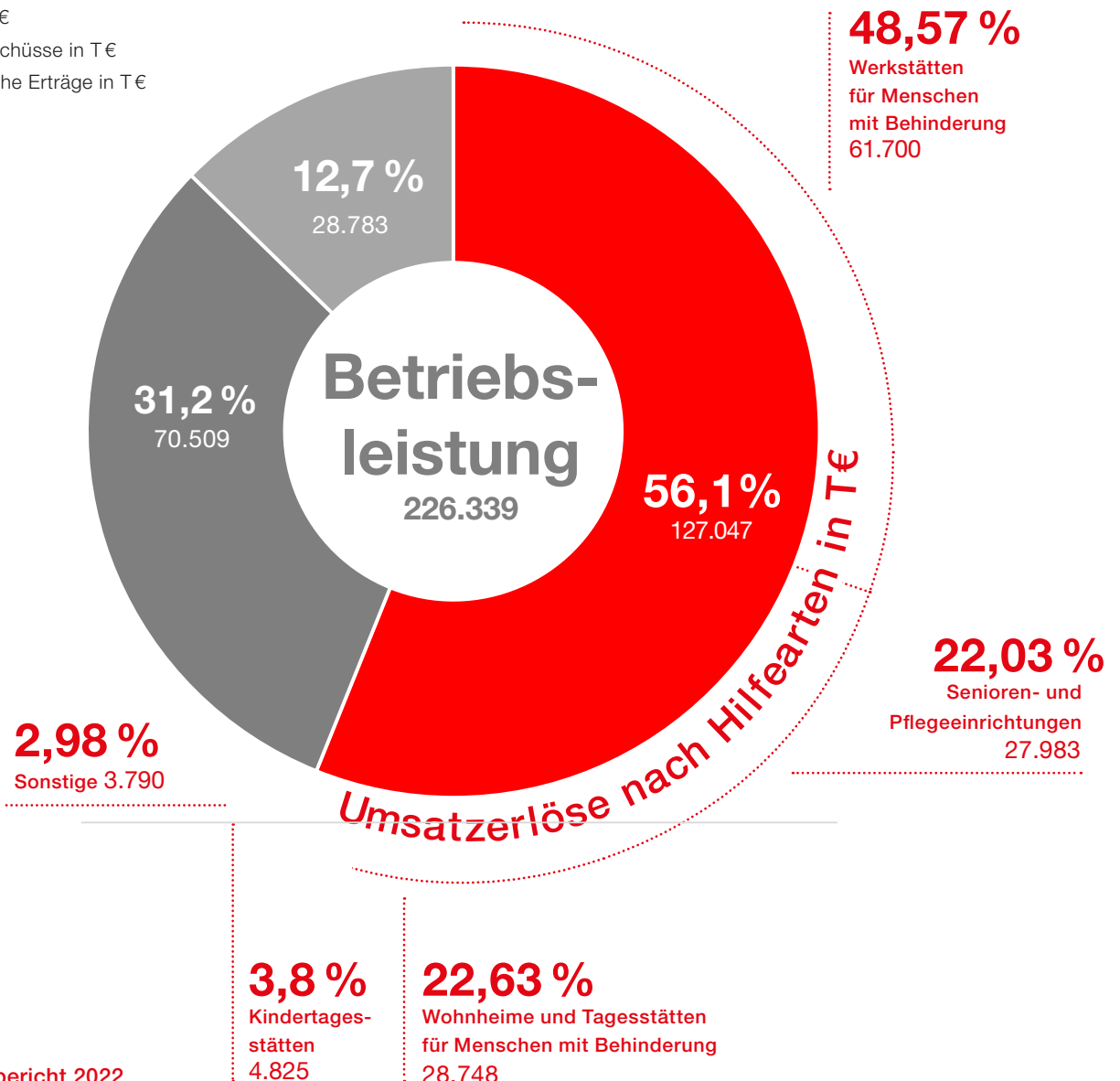
Ergebnisrechnung

Betriebliche Erträge in T €

Die Betriebsleistung – im Caritasverband definiert als die betrieblichen Erträge (Umsatzerlöse, Bestandsveränderung und sonstige betriebliche Erträge, in Summe 224.286 T Euro) zuzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (2.017 T Euro) und Zinserträgen (36 T Euro) betrug im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 226.336 T Euro (i. Vj. 208.880 T Euro). Die Betriebsleistung betrifft mit 56,1 % (i. Vj. 57,6 %) oder 127.047 T Euro (i. Vj. 120.247 T Euro) Umsatzerlöse mit 31,2 % (i. Vj. 31,0 %) oder 70.509 T Euro (i. Vj. 64.786 T Euro) Betriebskostenzuschüsse und mit 12,7 % (i. Vj. 11,4 %) oder 28.783 T Euro (i. Vj. 23.847 T Euro) übrige Erträge, wie sonstige

betriebliche Erträge, Auflösung von Sonderposten und Bestandsveränderungen. Die Betriebskostenzuschüsse enthalten kirchliche Zuschüsse und Zuwendungen der öffentlichen Hand. Ein Großteil der Zuschüsse der öffentlichen Hand dient der Finanzierung des laufenden Schulaufwandes. Die Umsatzerlöse enthalten die Entgelte für die Betreuung von Senioren, Menschen mit Behinderung und Kindern sowie die Produktionserlöse der Werkstätten für Menschen mit Behinderung.

- Umsatzerlöse in T €
- Betriebskostenzuschüsse in T €
- Sonstige betriebliche Erträge in T €



5.186.545,12 €

Im Geschäftsjahr 2022 hat der Caritasverband einen Jahresüberschuss in Höhe von gut 5,18 Mio Euro erzielt. Der Jahresüberschuss stieg somit im Vergleich zum Vorjahr um T€ 112 an.

Die Steigerung des Jahresergebnisses lässt sich im Wesentlichen auf gesteigerte Umsatzerlöse in Tagesstätten für Menschen mit Behinderung und Förderschulen zurückführen. Die Werkstätten erzielten ein zum Vorjahr vergleichbares Jahresergebnis. Die Jahresergebnisse der Senioren - und Pflegeeinrichtungen und der Kindertagesstätten sind geringer als im Vorjahr. Ergebnisbelastend haben sich im Wesentlichen Rückstellungen für Gebäudeteile ausgewirkt sowie allgemeine Preis- und Kostensteigerungen. Auch die Personalaufwendungen sind auf Grund von Tarifierhöhungen, einem Zuwachs an Mitarbeitenden und auch auf Grund von zusätzlich gebildeten personenbezogenen Rückstellungen angestiegen.

Der Caritasverband für die Diözese Passau e. V. kann mit seinem umfassenden und transparenten Einblick in das Geschäftsjahr 2022 auf solide Finanzierungsverhältnisse und eine geordnete Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verweisen. Es folgt die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung.

Caritasverband für die Diözese Passau e. V. zum 31. Dezember 2022

AKTIVSEITE	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	238.444,62	238.556,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	109.521.785,51	112.866.223,13
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.980.213,00	8.161.013,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	6.328.739,89	6.117.964,87
4. Fahrzeuge	1.035.058,00	943.463,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.208.075,64	8.757.854,11
	138.073.872,04	136.846.518,11
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	51.000,00	51.000,00
2. Beteiligungen	142.660,66	142.660,66
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	193.660,66	193.660,66
	138.505.977,32	137.278.734,77
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.744.612,13	2.350.861,33
2. fertige und unfertige Erzeugnisse	1.231.912,90	1.202.850,09
	3.976.525,03	3.553.711,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.197.380,99	13.937.557,91
2. Forderungen aus öffentlicher Förderung	5.199.847,60	3.882.431,14
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.139.286,49	4.705.212,52
	23.536.515,08	22.525.201,57
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	52.840.067,52	43.795.654,50
	80.353.107,63	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	188.659,96	195.991,25
	219.047.744,91	207.349.293,51

PASSIVSEITE	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Vereinskaptal	40.000.000,00	40.000.000,00
II. Rücklagen	59.650.226,18	58.036.213,34
III. Gewinnvortrag	5.074.999,38	1.614.012,84
IV. Jahresüberschuss	5.186.545,12	5.074.999,38
	109.911.770,68	104.725.225,56
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
I. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	37.639.057,09	36.729.959,12
II. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	1.358.169,63	1.408.390,63
	38.997.226,72	38.138.349,75
C. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	18.273.510,01	11.137.613,67
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.038,30	6.831.088,18
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	27.147.708,94	28.590.592,32
3. Sonstige Verbindlichkeiten	8.944.261,76	9.727.733,40
4. Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Fonds	8.940.127,23	7.711.387,97
	51.337.136,23	52.860.801,87
E. Rechnungsabgrenzungsposten	528.101,27	487.302,66
	219.047.744,91	207.349.293,51

Gewinn- und Verlustrechnung

Caritasverband für die Diözese Passau e. V. für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022	2021
	€	€
1. Umsatzerlöse		
a) Pflegeentgelte	57.458.902,11	43.538.785,24
b) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	6.303.229,06	13.041.302,63
c) Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	6.734.125,98	6.157.611,18
d) Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	2.945.472,38	2.931.157,16
e) Werkstatterlöse	26.946.427,98	25.964.799,81
f) Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	70.509.138,11	64.786.419,99
g) Sonstige Umsatzerlöse	26.658.179,37	28.612.512,17
	197.555.474,99	185.032.588,18
2. Bestandsveränderung	29.062,81	97.218,73
3. Sonstige betriebliche Erträge	26.701.098,54	21.711.751,12
	224.285.636,34	206.841.558,03
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	113.754.859,62	104.877.196,34
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	32.020.237,04	30.307.471,32
c) Betreuungsentgelte	8.204.792,19	6.769.265,13
d) Sozialversicherungsbeiträge Betreute	10.532.686,05	11.011.114,93
	164.512.574,90	152.965.047,72
5. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	3.806.524,48	3.192.079,75
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	8.855.094,03	7.595.305,97
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	5.043.039,51	3.979.065,63
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	10.060.208,85	8.058.913,84
e) Fertigungsaufwand, Handelswaren	4.064.993,09	4.600.450,60
	31.829.859,96	27.425.815,79
6. Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.554.578,44	1.512.435,78
7. Mieten, Pacht, Leasing	1.607.287,44	1.575.068,77
	199.504.300,74	183.478.368,06
Zwischenergebnis / Übertrag	24.781.335,60	23.363.189,97

	2022	2021
	€	€
Zwischenergebnis / Übertrag	24.781.335,60	23.363.189,97
<hr/>		
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.017.322,96	2.032.651,40
<hr/>		
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.111.442,26	9.376.643,36
b) Abschreibungen auf Forderungen	52.321,20	88.381,10
c) Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	875,64
	9.465.900,10	9.465.900,10
<hr/>		
Zwischenergebnis	18.634.895,10	15.929.941,27
<hr/>		
10. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	7.879.812,03	5.065.695,04
<hr/>		
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.996.985,41	5.166.120,08
<hr/>		
Zwischenergebnis	5.758.097,66	5.698.126,15
<hr/>		
12. Zinsen und ähnliche Erträge	35.861,07	5.537,48
<hr/>		
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	607.413,61	628.664,25
<hr/>		
14. Jahresüberschuss	5.186.545,12	5.074.999,38
<hr/>		



Caritassammlungen 2022

Spendengelder und ihre Verwendung

586.142 €

Die andauernde Pandemie, der Krieg in der Ukraine, die exorbitant hohen Strom- und Heizkosten. Sie hinterließen im Jahr 2022 tiefe Spuren in der Gesellschaft und brachten viele Menschen in Bedrängnis. 2022 konnte die Frühjahrs- und Herbstsammlung der Caritas wieder durchgeführt werden. Treue Sammler:innen baten (unter Einhaltung entsprechender Schutz- und Hygienemaßnahmen) wieder persönlich um Unterstützung. In vielen Pfarreien wurde auch mit Aufrufen und Überweisungsträgern, etwa im Pfarrbrief, um Spenden gebeten. An den Caritassonntagen wurden in den Gottesdiensten vor Ort über die Kollekte Spendengelder gesammelt. So haben wieder viele Spender:innen dazu beigetragen, dass die Caritas sowohl auf Orts- und Pfarreebene als auch auf Diözesanebene helfen kann.

So kamen für den Diözesan-Caritasverband 352.244,45 Euro zusammen (60% Prozent der Spenden), um Maßnahmen in der Beratungsarbeit zu fördern, die nicht refinanziert sind.

40% der jeweiligen Sammlung bleiben vor Ort. Mit diesen Mitteln für die Orts-Caritas soll in den einzelnen Pfarrgemeinden Menschen in Not direkt und schnell geholfen werden. Gesamt verblieb 2022 die Summe von 233.897,90 Euro in den Sammlungsorten.

Die Caritas dankt herzlich allen, die mit ihrer Spende ein Zeichen der Solidarität setzen und Nächstenliebe schenken.



Zusätzlich wird Caritas international mit 498.621 Euro unterstützt

Für weltweite Hilfsprojekte von Caritas international sind aus dem Bistum Passau 498.621,47 Euro eingegangen. 2.061 Spender:innen haben sich engagiert, um Menschen in Krisen- und Notsituationen zu helfen. Die meisten Spenden gingen aus dem Bistum für diese drei Hilfsprojekte ein: Ukraine, Kinderhilfe weltweit und Kinderhilfe in Asien.

Insgesamt wurde Caritas international die Rekordsumme von 119,5 Millionen Euro anvertraut. Im Jahr 2022 konnte so mehr 9.844.663 Menschen geholfen werden. So vielen wie nie zuvor. Das sind noch einmal 3,7 Millionen Menschen mehr als im Vorjahr.

Ein herzliches „Vergelt's Gott“!

Wir begleiten und unterstützen Menschen

in Kindheit, Jugend, Familie

im Alter

mit Behinderung

in Krisen

im christlichen Engagement

wir.
zusammen.
caritas.

www.caritas-passau.de



Caritasverband für die
Diözese Passau e.V.