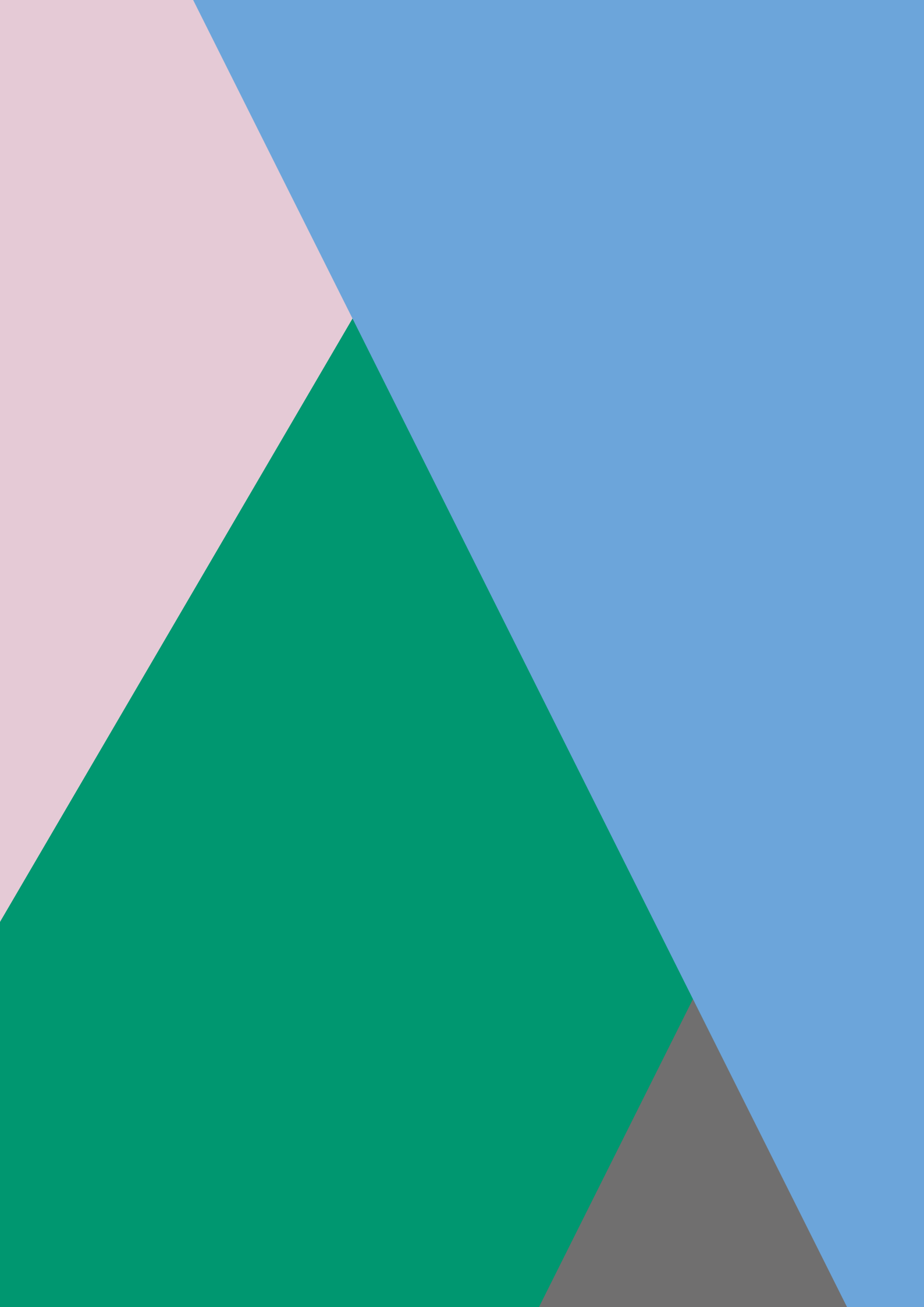


Konzernrechnung Insel Gruppe per 30. Juni 2022





Inhalt

4 Finanzkommentar

6 Konzernrechnung

- 6 Bilanz
- 7 Erfolgsrechnung
- 8 Geldflussrechnung
- 9 Eigenkapitalnachweis

Finanzkommentar

Finanzielles Ergebnis per 30. Juni 2022

Die Insel Gruppe schreibt im ersten Halbjahr 2022 einen Konzernverlust von CHF 28,8 Mio. (Vorjahresperiode: Konzernverlust CHF 12,3 Mio.). Das Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA) beläuft sich auf CHF 34,4 Mio. (Vorjahresperiode: CHF 35,5 Mio.). Dies entspricht einer EBITDA-Marge von 3,9 % (Vorjahresperiode: 4,1 %).

Die Verschlechterung auf Stufe Konzernergebnis ist hauptsächlich auf die Turbulenzen an den Finanzmärkten im ersten Halbjahr 2022 zurückzuführen. Die weltweiten Kursverluste führten zu einer deutlich negativen Rendite der Wertschriften im Segment «Fonds», welches insbesondere die Mittel für die wissenschaftliche Tätigkeit beinhaltet. Während im ersten Halbjahr 2021 noch ein Wertschriftengewinn von CHF 2,7 Mio. erzielt wurde, war im ersten Halbjahr 2022 ein Wertschriftenverlust von CHF 15,0 Mio. zu verzeichnen. Im Vorjahresperiodenvergleich verschlechterte sich das Wertschriftenergebnis somit um CHF 17,7 Mio. und erklärt damit den um CHF 16,5 Mio. höheren Konzernverlust im ersten Halbjahr 2022 im Vergleich zum ersten Halbjahr 2021.

Im ersten Halbjahr 2022 wurde seit Ausbruch von Covid-19 in der Insel Gruppe die Höchstzahl an positiv getesteten Patientinnen und Patienten verzeichnet. Auch die Anzahl der erkrankten Mitarbeitenden erreichte den Höchststand. Als Folge davon verschärften diese Absenzen die ohnehin angespannte Personallage aufgrund des Fachkräftemangels und führte zu Kapazitätseinschränkungen im Spitalbetrieb. Diese Situation verhinderte eine Rückkehr zum Leistungsniveau auf das Vor-Pandemie-Niveau. Im

ersten Halbjahr 2022 wurden 30 202 akutstationäre Patientinnen und Patienten behandelt (Vorjahresperiode: 30 237). Dies entspricht einer Abnahme um 0,1 % gegenüber der Vorjahresperiode. Die Anzahl ambulanter Konsultationen stieg hingegen im Vergleichszeitraum von 449 507 auf 472 319 (+ 5,1 %).

Für das Jahr 2020 entschädigte der Kanton Bern einen Teil der Covid-19 bedingten Minderleistungen. Für die Jahre 2021 und 2022 wurden bzw. werden keine entsprechenden Finanzmittel mehr zur Verfügung gestellt.

Laufende Entwicklung seit 30. Juni 2022

Der Mangel an Pflegepersonal im Schichtbetrieb wirkt sich im zweiten Halbjahr 2022 weiterhin negativ auf die finanzielle Situation aus. Die Insel Gruppe ist analog zur Entwicklung in der ganzen Spitalbranche von Kapazitätseinschränkungen in Form von Bettensperrungen betroffen. Eine Rückkehr zum Leistungsniveau auf das Vor-Pandemie-Niveau ist nach wie vor nicht möglich; dies obwohl die Fallzahlen für Notfallbehandlungen im 2022 über dem Wert von 2019 liegen.

Die Insel Gruppe hat im zweiten Halbjahr 2022 Massnahmen zur Verbesserung der herausfordernden Gesamtsituation eingeleitet. So ist beispielsweise der Aufbau eines Insel-Pflegepools initialisiert worden, welcher die Flexibilisierung der Arbeitseinsätze ermöglicht und damit ein steigendes Bedürfnis der Pflegefachpersonen berücksichtigt. Weitere definierte Massnahmen sollen dazu beitragen, die stationären Kapazitäten sukzessive zu erhöhen und den Ressourceneinsatz zu optimieren (z.B. Priorisierung von Rekrutierungen und Investitionen).

Ausblick

Im September 2023 wird auf dem Inselcampus das Anna-Seiler-Haus als neues Hauptgebäude den Betrieb aufnehmen und neue Potenziale eröffnen. Parallel dazu wird die Digitalisierung der Insel Gruppe im Rahmen der Vorbereitungsarbeiten zur Einführung des neuen Klinikinformations- und steuerungssystems (EPIC) vorangetrieben. Der Go-live wird im Frühjahr 2024 stattfinden. Die Insel Gruppe wird mit diesen beiden Hauptprojekten einen wichtigen Schritt in die Zukunft machen und ihre Vorreiterrolle in der universitären und integrierten Medizin stärken. Anfang 2023 wird zudem der Kauf des Berner Reha Zentrums Heiligenschwendi vollzogen. Dadurch wird sich das Potenzial der Insel Gruppe zur vertikalen Integration von Behandlungspfaden weiter erhöhen.

Die Realisierung von zukunftsgerichteten, optimalen betrieblichen Voraussetzungen ist deshalb so wichtig, weil die tariflichen Rahmenbedingungen für die ganze Spitalbranche eine grosse Herausforderung darstellen. Die politischen Forderungen nach verbesserten Anstellungsbedingungen (u.a. Pflegeinitiative), die Tatsache der erheblich gestiegenen Energiekosten sowie die generelle Teuerung zeigen die Notwendigkeit für steigende Tarife deutlich auf. Die Krankenversicherer lehnen Tariferhöhungen jedoch bisher ab bzw. fordern sogar Tarifsenkungen. Mit der Einkaufsgemeinschaft HSK (Helsana, Sanitas, KPT) sind die Tarifverhandlungen für die universitäre Baserate SwissDRG (Inselspital) deshalb gescheitert. Der Kanton Bern hat im Rahmen der Anhörung zur Festsetzung von provisorischen Tarifen für das Jahr 2023 eine Berücksichtigung der Teuerung in Aussicht gestellt. Mit santésuisse besteht für das Inselspital

noch ein gültiger Vertrag für die Baserate SwissDRG für 2023. Für den ambulanten Bereich (TARMED) hat die Insel Gruppe bereits im Jahr 2021 gemeinsam mit den Spitälern des Verbands diespitäler.be einen Tariffestsetzungsantrag beim Kanton Bern eingereicht. Das Verfahren ist noch nicht abgeschlossen.

Für den Fall, dass sich die Tarifsituation nicht massgeblich verbessert, bereitet die Insel Gruppe aktuell weitere Massnahmen zur finanziellen Stabilisierung vor. Dazu gehört insbesondere die Überprüfung der Angebote und Strukturen der Insel Gruppe.

Konzernrechnung

Bilanz

	30.6.2022 TCHF	31.12.2021 TCHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	55 630	116 445
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	251 619	326 755
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	1 210	525
Übrige kurzfristige Forderungen	12 954	4 032
Angefangene Behandlungen und Vorräte	51 123	42 419
Aktive Rechnungsabgrenzung	222 933	74 854
	595 469	565 030
Anlagevermögen		
Finanzanlagen	111 318	125 696
Assoziierte Gesellschaften	15 391	13 490
Mobile Sachanlagen	119 076	121 270
Immobilien	937 191	962 547
Immaterielle Anlagen	19 281	18 105
Anlagen in Bau	523 646	433 380
	1 725 903	1 674 488
Total Aktiven	2 321 372	2 239 518
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	175 140	50 547
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48 461	83 009
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	–	93
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	17 683	34 048
Passive Rechnungsabgrenzung	77 123	62 357
Kurzfristige Rückstellungen	44 260	32 738
	362 667	262 792
Langfristiges Fremdkapital		
Obligationenanleihe	150 000	150 000
Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	7 050	7 800
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	25 766	24 806
Langfristige Rückstellungen	179 862	173 198
Verpflichtungen aus Fonds	62 247	58 310
	424 925	414 114
Eigenkapital		
Konzernkapital ohne Minderheiten		
Stiftungskapital	19 098	19 098
Fondskapital	74 755	60 779
Reserven	1 461 570	1 450 996
Periodenergebnis	–28 798	24 548
	1 526 625	1 555 421
Minderheitsanteile	7 155	7 191
	1 533 780	1 562 612
Total Passiven	2 321 372	2 239 518

Erfolgsrechnung

	1.1.– 30.6.2022 TCHF	1.1.– 30.6.2021 TCHF
Betriebsertrag		
Stationärer Ertrag	512 958	496 974
Ambulanter Ertrag	255 525	233 842
Honorarertrag	-108	25 562
Ertrag Lehre & Forschung	46 131	47 841
Ertrag Weiterbildung Assistenzärzt:innen	5 306	5 364
Erlösminderungen	-603	-249
Veränderung angefangene Behandlungen	2 897	3 709
Übriger betrieblicher Ertrag	62 123	58 490
	884 229	871 533
Betriebsaufwand		
Personalaufwand	-568 720	-528 773
Honoraraufwand	-1 890	-26 802
Medizinischer Bedarf	-173 621	-171 420
Einlage in Fonds im Fremdkapital	-3 937	-1 591
Übriger Betriebsaufwand	-101 686	-107 487
	-849 854	-836 073
Ergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	34 375	35 460
Abschreibungen		
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-14 851	-15 085
Abschreibungen auf Immobilien	-29 917	-33 605
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-3 118	-1 745
	-47 886	-50 435
Betriebsergebnis (EBIT)	-13 511	-14 975
Finanzergebnis		
Ertrag aus assoziierten Gesellschaften	1 100	1 458
Übriger Finanzertrag	575	2 922
Finanzaufwand	-16 971	-1 639
	-15 296	2 741
Jahresergebnis vor Steuern (EBT)	-28 807	-12 234
Ertragssteuern	-28	-48
Jahresergebnis	-28 835	-12 282
Minderheitsanteil	37	-72

Geldflussrechnung

	1.1.–30.6.2022 TCHF	1.1.–30.6.2021 TCHF
Konsolidiertes Periodenergebnis	-28 835	-12 282
+/- Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Anlagevermögen	47 886	50 435
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) von Rückstellungen	18 186	20 280
+/- Verlust (+) / Gewinn (-) aus Anlageabgängen	-86	-263
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	74 451	69 365
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Vorräte und angefangene Behandlungen	-8 704	-2 806
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) übrige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung	-157 001	-102 474
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-34 641	-31 042
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) übrige kurzfr. Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung	-1 599	24 610
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) übrige langfr. Verbindlichkeiten	960	-643
+/- Anteilige Verluste (Gewinne) aus Anwendung der Equity-Methode	-1 101	-1 458
= Geldzufluss/-abfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	-90 484	13 722
- Auszahlungen (Kauf) für Wertschriften	-	-8 385
+ Einzahlungen (Verkauf) für Wertschriften	13 920	-
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von Sachanlagen	-100 271	-96 313
+ Einzahlungen aus Devestitionen (Verkauf) von Sachanlagen	162	453
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von übrigen Finanzanlagen	-308	-
+ Einzahlungen aus Devestitionen (Verkauf) von übrigen Finanzanlagen	766	5
- Auszahlungen für Investitionen (Kauf) von immateriellen Anlagen	-11 580	-544
- Auszahlungen für den Erwerb von Anteilen an assoziierten Gesellschaften	-800	-
- Sonstige Transaktionen	-	-638
+ Veränderung Konsolidierungskreis	-	427
= Geldzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit	-98 111	-104 995
+/- Aufnahme (+) / Rückzahlungen (-) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	124 593	49 500
+/- Aufnahme (+) / Rückzahlungen (-) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	3 187	841
= Geldzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit	127 780	50 341
Veränderung flüssige Mittel	-60 815	-40 932
Nachweis Veränderung flüssige Mittel		
Flüssige Mittel per 1.1.	116 445	104 485
Flüssige Mittel per 30.6.	55 630	63 553
Veränderung flüssige Mittel	-60 815	-40 932

Eigenkapitalnachweis

2022 in TCHF	Stiftungs- kapital	Freie Reserven		Jahres- ergebnis	EK exkl. Minderheiten	Minderheiten	EK inkl. Minderheiten
		Fondskapital	Reserven				
Stand 1.1.2022	19 098	60 779	1 450 996	24 548	1 555 421	7 191	1 562 612
Zuweisung an Reserven inkl. Fonds	–	13 976	10 572	– 24 548	–	–	–
Sonstige Transaktionen	–	–	2	–	2	–	2
Periodenergebnis 1.1.–30.6.2022	–	–	–	– 28 798	– 28 798	– 36	– 28 834
Stand 30.6.2022	19 098	74 755	1 461 570	– 28 798	1 526 625	7 155	1 533 780

2021 in TCHF	Stiftungs- kapital	Freie Reserven		Jahres- ergebnis	EK exkl. Minderheiten	Minderheiten	EK inkl. Minderheiten
		Fondskapital	Reserven				
Stand 1.1.2021	19 098	56 277	1 461 635	– 6 997	1 530 013	6 911	1 536 924
Zuweisung an Reserven inkl. Fonds	–	4 502	– 11 499	6 997	–	–	–
Sonstige Transaktionen	–	–	638	–	638	–	638
Periodenergebnis 1.1.–30.6.2021	–	–	–	– 12 354	– 12 354	72	– 12 282
Veränderung Konsolidierungskreis	–	–	223	–	223	– 434	– 211
Stand 30.6.2021	19 098	60 779	1 450 997	– 12 354	1 518 520	6 549	1 525 069

Insel Gruppe
CH-3010 Bern
www.inselgruppe.ch

