

Vorbericht 2025

Bezirksklinikum Mainkofen

94469 Deggendorf

Telefon Nr.: 09931/87-0

Telefax Nr.: 09931/87-30099

Vorbericht

**gem. § 2 Abs. 1 WkKV i.V.m. § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV
zum Wirtschaftsplan
des Bezirksklinikum Mainkofen**

Im Bezirksklinikum Mainkofen bestanden 2023 zwei Buchungskreise und zwar der Buchungskreis "Bezirksklinikum Mainkofen" und der Buchungskreis "Gutshof".

Daneben wurde ein weiterer Buchungskreis für das Pflegeheim Mainkofen geführt.

- 1. Gemäß folgender Bilanz wurde 2023 im Bezirksklinikum Mainkofen ein Bilanzgewinn in Höhe von 5.524.891,01 Euro erzielt.**

	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2022
AKTIVA		
1. Ausstehende Einlagen auf das Stamm- oder Grundkapital	0,00 €	0,00 €
2. Anlagevermögen	175.113.224,96 €	167.711.485,08 €
3. Umlaufvermögen	76.739.893,11 €	70.255.194,22 €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	392.515,52 €	422.337,14 €
5. Ausgleichsposten nach dem KHG	7.692.483,74 €	7.676.236,23 €
Gesamt	259.938.117,33 €	246.065.252,67 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2022
PASSIVA		
1. Eigen-, Stamm- oder Grundkapital	38.826.310,47 €	33.301.419,46 €
2. Sonderposten aus Fördermitteln nach KHG	64.985.826,00 €	67.261.470,68 €
3. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand und Dritter	46.452.958,55 €	47.478.390,00 €
4. Rückstellungen	65.219.633,75 €	66.298.276,85 €
5. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mindestens 4 Jahren	0,00 €	0,00 €
6. Andere Verbindlichkeiten	44.421.438,56 €	31.714.895,68 €
7. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.950,00 €	10.800,00 €
Gesamt	259.938.117,33 €	246.065.252,67 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Bezirksklinikums Mainkofen schließt 2023 wie folgt:

1.	Betriebliche Erträge	146.557.706,52 €	
	Sonstige Erträge	7.920.868,68 €	154.478.575,20 €
2.	Betriebliche Aufwendungen	137.716.469,23 €	
	Sonstige Aufwendungen	11.237.214,96 €	
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	148.953.684,19 €
	Bilanzgewinn:		5.524.891,01 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2024

Da das Geschäftsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2024 getroffen werden.

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2025

Der Wirtschaftsplan weist ein Ergebnis in Höhe von 336.900,00 € aus.

Im Ergebnis enthalten sind:

Abschreibungen mit Eigenkapital finanzierter Anlagegüter: -2.000.000,00 €

Im Wirtschaftsplan-Ansatz enthalten sind die Trägerzuschüsse für:

- Umlage an den Bayer. Versorgungsverband sowie in Höhe der entstandenen Beihilfen für die Pensionisten des Krankenhausbereichs	3.100.000,00 €
- Entstandener Verlust für Wohnbereich	0,00 €

4. Ergebnis 2023 entspricht dem Öffentlichen Auftrag (Betrauungsakt) des Bezirks Niederbayern

§ 2 Abs. 1 des Betrauungsaktes:

Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse:

Erträge	141.605.300,00 €	
Aufwendungen	141.576.030,00 €	
Summe § 2 Abs. 1		29.270,00 €

§ 2 Abs. 2 und Abs. 3 des Betrauungsaktes:

Dienstleistungen, die nicht zu den Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse zählen

1. Hoheitliche Tätigkeit

Forensische Klinik

Erträge	21.570.450,00 €	
Aufwendungen	21.570.450,00 €	
Ergebnis		0,00 €

2. Sonstige Dienstleistungen

Pflegeheim Mainkofen

Die Leistungen werden im Rahmen der Vollkostenrechnung verrechnet: **0,00 €**

Dienstleistungen für Dritte

(Technik, Informatik, Sicherheitstechnische Betreuung, Gesamtpersonalrat, Fortbildungsinstitut)

Erträge	513.000,00 €	
Aufwendungen	410.400,00 €	
Ergebnis		102.600,00 €

Diese Leistungen erfolgen zu marktüblichen Preisen und sind deshalb kostendeckend.

Abgaben von Waren und Produkten an Dritte

(Stromverkauf, BKH Straubing, Medikamentenverkauf an das Personal, Kindertagesstätte)

Erträge	778.000,00 €	
Aufwendungen	622.400,00 €	
Ergebnis		155.600,00 €

Vermietung und Verpachtung von Gebäuden und Gebäudeteilen

(Protek, Cafeteria, SB-Laden, Hallenbad, Archiv, Kostümfundus)

Erträge	247.150,00 €	
Aufwendungen	197.720,00 €	
Ergebnis		49.430,00 €

Die Verrechnung dieser Erlöse und Aufwendungen findet auf Basis der in der Anlage definierten Kostenstellenumlageschlüssel (Stand September 2018) entsprechend der Inanspruchnahme statt.

Summe § 2 Abs. 2 Nr. 2	307.630,00 €
-------------------------------	---------------------

Gesamtergebnis incl. Abschreibungen	336.900,00 €
--	---------------------

5. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist in den Einnahmen und Ausgaben einen Betrag in Höhe von aus.

Bei den Ausgaben handelt es sich um:

1. BA Strukturverbesserung	0,00 €
2. Sanierung Bestand Frühreha/Sanierung C3.4	2.200.000,00 €
3. Erweiterung BKH Passau	100.000,00 €
4. Sanierung Haus B15	1.000.000,00 €
6. BA Psychiatrie	3.260.000,00 €
8. Umbau B13	1.700.000,00 €
10. Kindergarten	500.000,00 €
11. B2 Schulungszentrum	0,00 €
12. Werksfeuerwehr - Anbau/Erweiterung	625.500,00 €
13. B12 Außenanlagen	250.000,00 €
14. Sanierung Festsaal	1.000.000,00 €
17. Krankenpflegeschule	1.900.000,00 €

Gesamt	12.535.500,00 €
---------------	------------------------

Diese Maßnahmen werden folgendermaßen finanziert:

Eigenmittelfinanzierung	9.847.850,00 €
Fördermittel nach KHG	2.000.000,00 €
Darlehen von Kreditinstituten	0,00 €
Fördermittel Forensik	500.000,00 €
Zuwendungen Dritter	187.650,00 €
Verlustdeckung	0,00 €
Gesamt	12.535.500,00 €

Umlage der Vorkostenstellen 2024

Stand 23.10.2024

Kostenstelle	Kostenstellenbezeichnung	Umlage
9000	Gebäude,Grundstücke,Außenanlagen	m²-Nutzfläche + Verkehrsfläche je Kostenstelle
9002	Gebäude A1	m² - Nutzfläche + Verkehrsfläche (A 1)
9003	Gebäude A2, A3, A4	m² - Nutzfläche + Verkehrsfläche (A 2, A3, A4)
9005	Qualitäts-/Risikomanagement	aufgestellte Betten - ohne Pflegeheim
9006	EDV-Abteilung	50% Rechner + 50% aufgestellte Betten
9007	Personalkosten "Allgemein"	VK je Kst (ohne Pflegeheim)
9008	Krankenhausdirektor	Pflegetage (ohne Pflegeheim)
9009	Info-Zentrum	aufgestellte Betten ohne PA, PH gewichtet
9010	Leitung + Verwaltung allgemein	VK
9011	Finanzen und Controlling	Aufteilung Finanzen und Controlling VK
9012	Wirtschaft und Versorgung	Pflegetage (PH gewichtet 50 %)
9013	Patientenverwaltung	Pflegetage (PH gew. 50 %; PA gew. 75 %)
9014	Personalabteilung	VK je Kst (Pflegeheim gew. 25 %)
9015	Pflegedienstleitung	Aufgestellte Betten
9016	MedGV	Arbeitseinheiten
9017	Technische Abteilung	50 % Gebäude Mainkofen 50 % VK Technik
9018	Marketing/Öffentlichkeitsarbeit UST-frei	aufgestellte Betten (Somatik, Psy, Forensik)
9020	PA Gebäude, Aussenanlagen	m² je Kst (Nutz- u. Verkehrsfläche)
9021	PA Untergeschoss 1	m² - Nutz- + Verkehrsfläche je Kst BK Passau
9022	Elektrotechnik	Arbeitseinheiten Elektrotechnik
9023	Versorgungstechnik	Arbeitseinheiten Versorgungstechnik
9026	PA Gesamthaus ohne Landshut	m² - Nutz- + Verkehrsfläche je Kst BK Passau
9028	Techn. Betreuung Forensik	m² je Kst Forensik
9029	Instandsetzung - Gebäude	Arbeitseinheiten Gebäudetechnik
9030	PA Pflegedienstleitung	aufgestellte Betten BK Passau
9032	Fuhrpark	Pflegetage (ohne Passau + 50% Pflegeheim)
9033	B13 Gebäude	m²
9034	B8 Gebäude	m²
9035	Instandhaltung Aussenanlagen	Arbeitseinheiten Aussenanlagen
9039	Digitalisierung Heydt-Verlag	Umlage nach Anteil Aufwand
9040	Sicherheitszentrale Forensik	Umlageschlüssel Forensik
9041	PA Aufnahme	Pflegetage
9042	PA Pforte	aufgestellte Betten - Landshut gewichtet
9043	PA EDV	PC Notebooks
9045	DRG	Pflegetage
9046	PA Technik	m² je KST (Nutz- und Verkehrsfläche)
9054	KP-Schule - Personalkosten Schüler/-innen	VK je KST
9056	FSJ-Schüler/-innen	aufgestellte Betten AKUT und Somatik
9060	Zentrale Sozialpädagogik Somatik	VK Sozialdienst Sozialpädagogik
9061	Seelsorge	Pflegetage, keine Umlage nach Passau, da andere Diözese
9062	Sozialdienst Psy	VK SD je Station (Summenblatt) ohne Passau
9063	Patientenbetreuung	Pflegetage ohne Passau, überwiegend für Theatersaal
9064	Sozialdienst Forensik	Pflegetage Forensik
9065	PA Ärztlicher Schreibdienst	VK Ärztlicher Dienst je Station Summenblatt
9066	PA Ärztlicher Dienst	VK Ärztlicher Dienst je Station lt. Summenblatt
9069	Bereitschaftsdienst Radiologie	100% Radiologie
9070	Ärztl. Schreibdienst Psy	VK Ärztlicher Dienst je Station lt. Summenblatt mit Passau
9071	Ärztl. Schreibdienst Neurologisches Zentrum	Pflegetage - ohne Amublanz
9073	Ärztl. Schreibdienst Forensik	aufgestellte Betten Forensik
9074	Psychologischer Dienst in Ausbildung	VK PPT i.A. (Summenblatt Sonstiges Personal)
9075	Psychologischer Dienst Psy	VK Psychologen je Station (Summenblatt) ohne Passau
9076	Psychologen Neurologisches Zentrum	Leistungserfassung
9077	Psychologischer Dienst Forensik	aufgestellte Betten Forensik
9078	PA Sozialdienst	VK SD je Station lt. Summenblatt
9079	PA Psychologischer Dienst	VK Psy. Je Station lt. Summenblatt
9080	Ärztlicher Dienst Psychiatrie	VK ÄD je Station lt. Summenblatt
9081	Ärztlicher Dienst Neurologisches Zentrum	Pflegetage
9083	Ärztlicher Dienst Forensik	aufgestellte Betten Forensik
9084	ZAMAS	VK je Kostenstelle
9085	Gleichstellungsbeauftragte Bezirk	VK - Ohne Pflegeheim u. Gutshof
9087	Controlling	Pflegetage (PH gewichtet 50 %)
9088	Finanzen	Pflegetage (PH gewichtet 50 %)
9089	Ruhegeldempfänger	% Aufteilung der Altfälle
9090	Örtlicher Personalrat	VK je Kostenstelle
9091	Sitzwachen	Einsatzstunden

9092	Bereitschaft Pflegedienst	It. Mitteilung Personalabteilung
9093	Rufbereitschaft Pflegedienstleitung	Aufgestellte Betten
9094	Bereitschaft Ärztlicher Dienst Neuro	100 % auf "9045 DRG"
9095	Bereitschaft Ärztlicher Dienst Psy	It. Mitteilung Personalabteilung
9096	SKN-Team	Aufgestellte Betten
9097	Gesamtpersonalrat	Ausgliederung gem. Betrauungsakt
9098	Gebäude C 3.5	m²
9099	Gebäude C 3.6 allgemein	m²
9101	Küche	Leistungserfassung Beköstigungstage
9103	Ernährungsberatung	Leistungserfassung ILEM
9110	Wäscherei	Leistungserfassung
9131	Wasser, Abwasser	It. Aufstellung Technik,
9132	Heizung, Dampf	It. Aufstellung Technik
9133	Strom	It. Aufstellung Technik
9135	Abfallbeseitigung	Pflegetage (ohne Passau)
9136	PA Entsorgung/Müllabfuhr	aufgestellte Betten Passau
9137	PA Wasser, Abwasser	m² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9138	PA Heizung	m² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9139	PA Strom	m² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9140	Innerbetriebliche Transporte	It. Aufzeichnungen Technik ohne Passau
9150	Zentrallager	Anforderungen Anzahl je Kostenstelle
9170	Apotheke	Anforderungen Anzahl je Kostenstelle
9180	Desinfektion/Hygiene	Nach Krinko
9187	PA Innerbetr. Transporte/Fuhrpark	aufgestellte Betten Passau
9188	PA Reinigung	It. Berechnung Reinigung
9201	Mehraufwendungen Covid-19	Pflegetage
9203	Radiologische Abteilung	Leistungserfassung
9215	Wundmanagement	Pflegetage ohne PH
9216	Medizincontrolling (Allgemein)	Pflegetage (nur Somatik und Psychiatrie)
9220	Labor	Leistungserfassung
9230	Funktionsdiagnostik	Leistungserfassung
9237	Elektrokonvulsionstherapie	Leistungserfassung
9264	Gebäude D5	m²
9265	AT Metall Forensik	Pflegetage
9267	Industriefertigung Forensik	Pflegetage Forensik
9270	A+B-Therapie Psychiatrie	Leistungserfassung
9278	BT Forensik	Pflegetage
9280	Internistische Abteilung	Leistungserfassung
9281	Zentrale Logopädie	Leistungserfassung
9283	Zentrale Physiotherapie	Leistungserfassung
9285	Zentrale Ergotherapie	Leistungserfassung
9286	Zentrale Tiergestützte Therapie	Leistungserfassung
9287	Zentrale Ergotherapie (Neu ab 2022)	Leistungserfassung
9290	Werksfeuerwehr Mainkofen	Betten Beschützend
9298	KEST Radiologie	Leistungserfassung

Erfolgsplan 2025

Bezirksklinikum Mainkofen

Erfolgsplan 2025

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
40 Stationäre Erträge		124.047.000 €	115.060.000 €	106.015.000 €
	Pflegesatzerlöse PEPP	75.679.000 €	70.525.000 €	61.647.000 €
	Zusatzentgelte PEPP	1.778.000 €	1.241.000 €	1.814.000 €
	Zuschläge PEPP	104.000 €	35.000 €	365.000 €
	Pflegefälle PEPP	289.000 €	320.000 €	277.000 €
	Übergangspflege PEPP	93.000 €	28.000 €	22.000 €
	DRG Erlös bewertet	8.393.000 €	7.196.000 €	6.902.000 €
	DRG Erlöse unbewertet	3.139.000 €	3.335.000 €	4.325.000 €
	DRG Erlöse Pflege	6.791.000 €	6.094.000 €	4.497.000 €
	DRG Zusatzentgelte	1.308.000 €	737.000 €	1.275.000 €
	DRG NUB	57.000 €	582.000 €	51.000 €
	DRG Zuschläge	38.000 €	49.000 €	92.000 €
	DRG Übergangspflege	24.000 €	27.000 €	38.000 €
	Erlöse Forensik	22.580.000 €	21.615.000 €	20.760.000 €
	Erlöse Alkure	786.000 €	686.000 €	655.000 €
	Ausbildungszuschläge	2.924.000 €	2.850.000 €	2.759.000 €
	Vorstationäre Behandlung	64.000 €	40.000 €	60.000 €
	Rückstellung MDK Kürzung	- €	300.000 €	192.000 €
	Energie Ausgleichszahlung	- €	- €	408.000 €
	Erlöse Covid	- €	- €	60.000 €
41 Erlöse aus Wahlleistungen		397.000 €	399.000 €	383.000 €
	Wahlleistungen	393.000 €	396.000 €	377.000 €
	Telefon	1.000 €	2.000 €	1.000 €
	Begleitperson	3.000 €	1.000 €	5.000 €
42 Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses		6.313.900 €	3.661.000 €	3.713.000 €
	Erlöse aus Institutsambulanzen	4.859.000 €	2.506.000 €	2.578.000 €
	Erlöse Konsildienst	57.000 €	52.000 €	54.000 €
	Erlöse Forensik Ambulanz	809.000 €	910.000 €	831.000 €
	Erlöse Heilmittel- und Wellnessambulanz	245.000 €	182.000 €	234.000 €
	Erlöse Psychotherapeuten	16.000 €	11.000 €	16.000 €
	Erlöse Präventionsambulanz Forensik	327.900 €	- €	- €
43 Nutzungsentgelte (Kostenerstattungen u. Vorteilsausgleich) u. sc		905.000 €	749.000 €	898.000 €
	Nutzungsentgelt f. wahlärztl. Leistungen	896.000 €	743.000 €	890.000 €
	Gutachten	9.000 €	6.000 €	8.000 €
44 Rückvergütungen, Vergütungen und Sachbezüge		929.000 €	799.000 €	954.000 €
	Erträge Wohnungen und Unterkünfte	645.000 €	599.000 €	645.000 €
	Erstattung Verpflegung	199.000 €	157.000 €	186.000 €
	Erträge sonstiges	84.000 €	41.000 €	122.000 €
	Erträge Telefon	1.000 €	2.000 €	1.000 €
45 Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben		12.658.000 €	10.424.000 €	11.082.000 €
	Erträge Apotheke	8.462.000 €	6.120.000 €	6.684.000 €
	Erträge Zentrallager	104.000 €	108.000 €	100.000 €
	Erträge Küche	66.000 €	62.000 €	63.000 €
	Erträge Stromerzeugung	286.000 €	302.000 €	347.000 €
	Erträge divers	- €	- €	- €
	Erträge Therapiebetriebe	322.000 €	393.000 €	308.000 €
	Erträge Miete	166.000 €	191.000 €	199.000 €
	Erträge SPZ	2.739.000 €	2.739.000 €	2.859.000 €
	Erträge DL für Dritte	468.000 €	463.000 €	440.000 €
	Erträge Bezirkseinrichtungen	45.000 €	46.000 €	82.000 €
46 Erträge aus Fördermittel nach KHG		5.568.000 €	5.254.000 €	10.601.000 €
	Fördermittel nach § 9 Abs. 1, Nr.1 KHG	3.500.000 €	3.500.000 €	8.732.000 €
	Pauschale FM nach § 9 Abs. 3 KHG	1.900.000 €	1.500.000 €	1.701.000 €
	Mitbenutzeranteil	3.000 €	3.000 €	3.000 €
	Pauschale FM § 9/3 nicht zu passivieren	165.000 €	251.000 €	165.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, sowie				
47 Zuweisungen Dritter		1.181.000 €	2.678.000 €	7.275.000 €
	Zuwendungen zur Fin. V. Investitionen	600.000 €	1.100.000 €	163.000 €
	Zuwendung Dritter zur Fin. lfd. Aufwendungen	- €	1.138.000 €	6.696.000 €
	Zuwendung Forensik	420.000 €	417.000 €	400.000 €
	Nutzungspauschalen	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	Zuweisungen KPS	- €	- €	- €
	Sponsoring	152.000 €	3.000 €	7.000 €
	Standmieten	4.000 €	15.000 €	4.000 €

Erfolgsplan 2025

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
Erträge Ausgleichsposten aus Darlehens- und für				
48	Eigenmittelförderung	17.000 €	17.000 €	16.000 €
	Erträge Ausgleichs- posten Darlehensförd.	1.000 €	1.000 €	1.000 €
	Erträge Ausgleichs- posten Eigenmittel	16.000 €	16.000 €	15.000 €
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten, Verbindlichkeiten				
49	nach dem KHG und Ausgleichsbeträgen aus Darlehensförderung	6.051.000 €	5.240.000 €	6.350.000 €
	Auflösung Sonderposten	6.051.000 €	5.240.000 €	6.350.000 €
50 - 55	Sonstige Erträge	790.000 €	734.000 €	1.214.000 €
50	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen	- €	1.000 €	- €
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600.000 €	26.000 €	1.131.000 €
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des AV	49.000 €	49.000 €	- €
54	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	90.000 €	313.000 €	90.000 €
55	Bestandsveränderungen, Aktivierte Eigenleistungen	51.000 €	345.000 €	7.000 €
57 - 59	Übrige Erträge	5.857.000 €	5.762.000 €	5.975.000 €
57	Sonstige ordentliche Erträge	5.677.000 €	5.582.000 €	5.997.000 €
59	Übrige Erträge	180.000 €	180.000 €	22.000 €
Gesamteinnahmen		164.713.900 €	150.777.000 €	154.476.000 €
60 - 64	Personalaufwendungen Ärzte	- 19.375.000 € -	15.783.000 € -	14.587.000 €
	Ärzte PsychPV	- 9.686.000 € -	- 9.323.000 € -	- 7.943.000 €
	Ärzte Abteilungspflegesatz	- 3.419.000 € -	- 2.929.000 € -	- 2.945.000 €
	Ärzte IBLV	- 1.022.000 € -	- 727.000 € -	- 848.000 €
	Ärzte nicht geförderte Einrichtungen	- 5.010.000 € -	- 2.568.000 € -	- 2.632.000 €
	Betriebsarzt	- 238.000 € -	- 236.000 € -	- 219.000 €
60 - 64	Personalaufwendungen Pflege	- 48.924.000 € -	47.346.000 € -	44.799.000 €
	Pflegepersonal und Pflegedienstleitung	- 40.639.000 € -	- 39.233.000 € -	- 37.010.000 €
	Pflegepersonal und Pflegedienstleitung Somatik	- 6.588.000 € -	- 6.418.000 € -	- 6.173.000 €
	Krankenpflegeschüler	- 1.697.000 € -	- 1.695.000 € -	- 1.616.000 €
60 - 64	Personalaufwendungen MTD	- 15.962.000 € -	13.707.000 € -	11.613.000 €
	Psychologen	- 5.851.000 € -	- 4.545.000 € -	- 3.620.000 €
	Sozialarbeiter	- 3.174.000 € -	- 3.055.000 € -	- 2.461.000 €
	Bewegungstherapeuten	- 1.747.000 € -	- 1.666.000 € -	- 1.552.000 €
	Logopäden	- 430.000 € -	- 520.000 € -	- 498.000 €
	MTD Übrige	- 4.760.000 € -	- 3.921.000 € -	- 3.482.000 €
60 - 64	Personalaufwendungen FD	- 6.351.000 € -	5.614.000 € -	4.640.000 €
	Ergotherapeuten	- 4.975.000 € -	- 4.587.000 € -	- 3.686.000 €
	FD Übrige	- 1.376.000 € -	- 1.027.000 € -	- 954.000 €
60 - 64	Genesungsbegleiter	- 212.000 €	- €	
	Genesungsbegleiter	- 212.000 €	- €	
60 - 64	Personalaufwendungen Sonstige Bereiche	- 22.154.000 € -	19.590.000 € -	18.113.000 €
	Klinisches Hauspersonal	- 486.000 € -	- 476.000 € -	- 435.000 €
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	- 3.567.000 € -	- 3.711.000 € -	- 3.336.000 €
	Verwaltungsdienst	- 5.749.000 € -	- 4.956.000 € -	- 4.500.000 €
	Technischer Dienst	- 3.820.000 € -	- 3.374.000 € -	- 3.143.000 €
	Sonderdienst	- 405.000 € -	- 482.000 € -	- 381.000 €
	Sonstiges Personal	- 668.000 € -	- 464.000 € -	- 362.000 €
	Versorgungsbezüge	- 5.590.000 € -	- 5.323.000 € -	- 5.033.000 €
	Ausbildungsstätten	- 1.052.000 € -	- 498.000 € -	- 548.000 €
	Nicht zurechenbare PK	- 817.000 € -	- 306.000 € -	- 375.000 €
Gesamt Personalaufwand		- 112.978.000 € -	102.040.000 € -	93.752.000 €
65	Lebensmittel	- 2.161.000 € -	2.142.000 € -	1.982.000 €
	Lebensmittel	- 2.135.000 € -	- 2.124.000 € -	- 1.957.000 €
	Aufwand freie Verpflegung	- 26.000 € -	- 18.000 € -	- 25.000 €
66	Medizinischer Bedarf	- 15.059.000 € -	15.184.000 € -	13.058.000 €
	Arzneimittel	- 9.269.000 € -	- 8.490.000 € -	- 7.793.000 €
	Verbandsmittel	- 75.000 € -	- 74.000 € -	- 74.000 €
	Verbrauchsmaterial	- 924.000 € -	- 1.482.000 € -	- 883.000 €

Erfolgsplan 2025

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	IST 2023
	Röntgenbedarf	- 58.000 €	- 55.000 €	- 43.000 €
	Laborbedarf	- 764.000 €	- 1.439.000 €	- 741.000 €
	Untersuchungen fremde Institute	- 983.000 €	- 874.000 €	- 958.000 €
	Covid Aufwendungen	- €	- €	- €
	Sonstiger med. Bedarf	- 363.000 €	- 312.000 €	- 309.000 €
	Desinfektionsmaterial	- 60.000 €	- 56.000 €	- 54.000 €
	Krankentransporte	- 104.000 €	- 123.000 €	- 103.000 €
	Immunadsorption	- 834.000 €	- 808.000 €	- 736.000 €
	Probewohnen	- 318.000 €	- 399.000 €	- 309.000 €
	Honorare Ärzte	- 105.000 €	- 33.000 €	- 33.000 €
	Externe Leistungen	- 662.000 €	- 969.000 €	- 585.000 €
	Pflegeentlastende Maßnahmen	- 540.000 €	- 70.000 €	- 437.000 €
67 Energie		- 3.268.000 €	- 3.115.000 €	- 5.077.000 €
	Wasser	- 303.000 €	- 306.000 €	- 265.000 €
	Strom	- 2.060.000 €	- 2.000.000 €	- 4.104.000 €
	Öl	- 25.000 €	- 29.000 €	- 25.000 €
	Gas	- 400.000 €	- 400.000 €	- 280.000 €
	Hackschnitzel	- 480.000 €	- 380.000 €	- 403.000 €
68 Wirtschaftsbedarf		- 6.373.000 €	- 5.804.000 €	- 6.030.000 €
	Reinigung	- 3.685.000 €	- 3.275.000 €	- 3.504.000 €
	Wäschebeschaffung	- 250.000 €	- 186.000 €	- 230.000 €
	Sonstiger WB	- 91.000 €	- 87.000 €	- 89.000 €
	Verbrauchsartikel	- 490.000 €	- 454.000 €	- 433.000 €
	Treibstoffe	- 81.000 €	- 88.000 €	- 79.000 €
	Arbeitsbelohnung	- 237.000 €	- 247.000 €	- 209.000 €
	Sachbedarf Therapien	- 146.000 €	- 128.000 €	- 117.000 €
	Archivierung	- €	- 36.000 €	- 54.000 €
	WB durch Dritte	- 1.294.000 €	- 1.300.000 €	- 1.256.000 €
	Versorgungsdienstleistungen	- 29.000 €	- 28.000 €	- 28.000 €
	Zeitungen	- 70.000 €	- 25.000 €	- 31.000 €
69 Verwaltungsbedarf		- 1.882.000 €	- 2.127.000 €	- 1.821.000 €
	Büromaterial	- 244.000 €	- 266.000 €	- 237.000 €
	EDV Bedarf	- 389.000 €	- 327.000 €	- 247.000 €
	Sonstiger VB	- 91.000 €	- 88.000 €	- 82.000 €
	Gebühren	- 136.000 €	- 149.000 €	- 128.000 €
	Taschengeld	- 52.000 €	- 54.000 €	- 42.000 €
	Reisekosten	- 23.000 €	- 14.000 €	- 22.000 €
	Personalbeschaffung	- 300.000 €	- 650.000 €	- 504.000 €
	Beratungskosten	- 257.000 €	- 211.000 €	- 249.000 €
	Beiträge	- 138.000 €	- 131.000 €	- 126.000 €
	AKDB	- 252.000 €	- 237.000 €	- 184.000 €
70 Zentrale Verwaltungskosten		- 920.000 €	- 923.000 €	- 809.000 €
	Verwaltungskosten	- 844.000 €	- 819.000 €	- 737.000 €
	Rechenzentrum	- 76.000 €	- 104.000 €	- 72.000 €
72 Instandhaltung und Wartung		- 4.429.000 €	- 5.402.000 €	- 3.786.000 €
	Instandhaltung	- 2.397.000 €	- 3.675.000 €	- 1.936.000 €
	Wartung	- 685.000 €	- 613.000 €	- 634.000 €
	Med. technische Geräte	- 360.000 €	- 266.000 €	- 310.000 €
	Instandhaltung EDV	- 121.000 €	- 118.000 €	- 118.000 €
	Wartung EDV	- 866.000 €	- 730.000 €	- 788.000 €
73 Steuern, Abgaben und Versicherungen		- 977.000 €	- 808.000 €	- 836.000 €
	Steuern	- 21.000 €	- 26.000 €	- 26.000 €
	Versicherungen	- 354.000 €	- 357.000 €	- 326.000 €
	Abgaben	- 602.000 €	- 425.000 €	- 484.000 €
74 Zinsaufwand		- 508.000 €	- 1.118.000 €	- 12.000 €
	Zinsen	- 8.000 €	- 118.000 €	- 8.000 €
	Zinsen BilMoG	- 500.000 €	- 1.000.000 €	- 4.000 €
Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführung der				
75 Fördermittel nach KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten		- 6.423.000 €	- 6.917.000 €	- 11.034.000 €
	Zuführung zu SP oder Verb. nach KHG	- 5.403.000 €	- 5.400.000 €	- 10.498.000 €
	Zuw.+Zusch.öffentl. Hand zur Fin.v.Inv.	- 100.000 €	- 100.000 €	- €
	Zuführung Zuweis. Dritter zu SP	- 500.000 €	- 1.000.000 €	- 163.000 €
	Zuwendungen Forensik	- 420.000 €	- 417.000 €	- 373.000 €

Erfolgsplan 2025

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2025		Plan 2024		IST 2023
76	Abschreibungen	-	7.969.000 €	-	7.635.000 €	8.533.000 €
	Abschreibungen	-	7.969.000 €	-	7.635.000 €	8.533.000 €
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern nach § 9 Abs.						
77 2 Nr. 1 KHG		-	223.000 €	-	302.000 €	221.000 €
	Aufw. § 11 KHG	-	185.000 €	-	268.000 €	184.000 €
	Mieten	-	38.000 €	-	34.000 €	37.000 €
78 - 79	Sonstige Aufwendungen	-	1.207.000 €	-	1.277.000 €	1.999.000 €
78	Ausgleiche	-	300.000 €	-	500.000 €	- €
78	Vergütungen	-	12.000 €	-	15.000 €	12.000 €
78	Lehr- und Arbeitsmittel	-	57.000 €	-	45.000 €	69.000 €
78	Praktische Ausbildung	-	81.000 €	-	92.000 €	79.000 €
78	Mietverträge	-	145.000 €	-	61.000 €	68.000 €
78	Sonstige Aufwendungen	-	134.000 €	-	125.000 €	131.000 €
78	Öffentlichkeitsarbeit	-	90.000 €	-	98.000 €	69.000 €
78	Veranstaltungsaufwand	-	3.000 €	-	- €	3.000 €
79	Aufwand AV	-	50.000 €	-	50.000 €	2.000 €
79	Aufwand Inventur	-	66.000 €	-	30.000 €	135.000 €
79	Aufwand periodenfremd	-	269.000 €	-	261.000 €	153.000 €
79	Rückzahlung Forensik	-	- €	-	- €	1.277.000 €
79	Spenden	-	- €	-	- €	1.000 €
Gesamt Sachaufwand		-	51.399.000 €	-	52.754.000 €	55.198.000 €
Jahresergebnis			336.900 €	-	4.017.000 €	5.525.000 €

Vermögensplan 2025

Bezirksklinikum Mainkofen

BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN

Krankenhaus-Vermögensplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Vermögensumschichtung	10.891.000 €
2	Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0 €
	Summe I	10.891.000 €
II	Aussenfinanzierung	
1	Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	
1.1	für geförderte Einrichtungen	0 €
1.2	für nichtgeförderte Einrichtungen	0 €
1.3	für Tilgungsleistungen	0 €
2	Fördermittel nach dem KHG	3.719.000 €
3	Einnahmen aus Krediten	
3.1	Darlehen von Kreditinstituten	0 €
3.2	Darlehen von Versicherungen	0 €
3.3	Sonstige Darlehen	0 €
4	Sonstige Einnahmen	
4.1	Spenden	0 €
4.2	Darlehensrückflüsse	0 €
4.3	Zuwendungen Dritter	438.000 €
4.4	Forensik-Pauschale	250.000 €
4.5	Zuwendungen Forensik	0 €
	Summe II	4.407.000 €
III	Verlustdeckung	
1	Verrechnung mit	
1.1	den Kapitalrücklagen	0 €
1.2	den Gewinnrücklagen	0 €
1.3	dem Gewinnvortrag	0 €
2	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0 €
	Summe III	0 €
Deckungsmittel Gesamt		15.298.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025	Verpflichtungs ermächtigung
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV		
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	12.536.000 €	
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0 €	
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0 €	
4	Technische Anlagen	0 €	
5	Einrichtungen und Ausstattungen		
a	Geförderter Bereich	1.569.000 €	
b	Forensik	889.000 €	
c	Kurzzeitentwöhnung	42.000 €	
d	Ambulanz	61.000 €	
e	Wohnbereich	1.000 €	
f	Sonstige Bereiche, die nicht unim.d.stat.KV dienen	50.000 €	
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0 €	
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	150.000 €	
	Summe I	15.298.000 €	
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen		
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0 €	
2	Tilgung von sonstigen Darlehen		
2 1	von Kreditinstituten	0 €	
2 2	vom Träger	0 €	
2 3	von sonstigen	0 €	
	Summe II	0 €	
III	Deckung der Verluste		
1	des Jahres 2019	0 €	
2	des Jahres 2020	0 €	
3	des Jahres 2021	0 €	
	Summe III	0 €	
	Ausgaben insgesamt	15.298.000 €	

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
		1	3	4	5	6		

Gesamtkosten:

Kosten	66.654.016 €	6.540.787 €	12.535.500 €	12.049.000 €	8.403.213 €	970.000 €	107.152.512 €
Finanzierung							
Art. 11 BayKrG	28.273.060 €	4.023.561 €	2.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	- €	38.296.621 €
Art. 12 BayKrG	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fördermittel nach dem KHG	28.273.060 €	4.023.561 €	2.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	- €	38.296.621 €
Zuw. Forensik	3.123.000 €	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €	6.623.000 €
Zuw. Dritter	23.954.940 €	1.041.365 €	187.650 €	- €	- €	- €	25.183.955 €
Pauschale Forensik	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Finanzierung über Kredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Eigenkapital	11.303.016 €	1.475.861 €	9.847.850 €	8.549.000 €	4.903.209 €	970.000 €	37.048.936 €
Buchung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	66.654.016 €	6.540.787 €	12.535.500 €	12.049.000 €	8.403.209 €	970.000 €	107.152.512 €
Wohnbauten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Technische Anlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

1. 1. BA Strukturverbesserung

Kosten	45.198.000 €	7.576 €					45.205.576 €
Finanzierung	- €						- €
Art. 11 BayKrG	21.243.060 €	3.561 €					21.246.621 €
Art. 12 BayKrG	- €						- €
Zuw. Forensik	- €						- €
Zuw. Dritter	23.954.940 €	4.015 €					23.958.955 €
Pauschale Forensik	- €						- €
Finanzierung über Kredite	- €						- €
Eigenkapital	- €		- €				- €
Buchung	- €						- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	45.198.000 €	7.576 €					45.205.576 €
Wohnbauten	- €						- €
Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

2. Sanierung Bestand Frühreha/Sanierung C3.4

Kosten	762.586 €	680.410 €	2.200.000 €					3.642.996 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	762.586 €	680.410 €	2.200.000 €					3.642.996 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	762.586 €	680.410 €	2.200.000 €					3.642.996 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

3. Erweiterung BKH Passau

Kosten	1.000 €		100.000 €	199.000 €				300.000 €
Finanzierung								- €
Art. 11 BayKrG								- €
Art. 12 BayKrG								- €
Zuw. Forensik								- €
Zuw. Dritter								- €
Pauschale Forensik								- €
Finanzierung über Kredite								- €
Eigenkapital	1.000 €		100.000 €	199.000 €				300.000 €
Buchung								- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	1.000 €		100.000 €	199.000 €				300.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

4. Sanierung Haus B15

Kosten	13.740 €		1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €		7.013.740 €
Finanzierung							- €
Art. 11 BayKrG							- €
Art. 12 BayKrG							- €
Zuw. Forensik	- €		500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €		3.500.000 €
Zuw. Dritter							- €
Pauschale Forensik							- €
Finanzierung über Kredite							- €
Eigenkapital	13.740 €		500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €		3.513.740 €
Buchung							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	13.740 €		1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €		7.013.740 €
Wohnbauten	- €						- €
Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

5. Umnutzung Haus C1 (ehe. Hallenbad)

Kosten	579.200 €							579.200 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	579.200 €							579.200 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	579.200 €							579.200 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

6. 3. BA Psychiatrie

Kosten	16.484.923 €	4.741.868 €	3.260.000 €	2.500.000 €	2.753.209 €			29.740.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	7.030.000 €	4.020.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	- €		17.050.000 €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	9.454.923 €	721.868 €	1.260.000 €	500.000 €	753.209 €	- €		12.690.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	16.484.923 €	4.741.868 €	3.260.000 €	2.500.000 €	2.753.209 €			29.740.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

7. B18 Forensik

Kosten	3.123.000 €							3.123.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	3.123.000 €							3.123.000 €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	- €							- €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	3.123.000 €							3.123.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

8. Umbau B13

Kosten		300.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	400.000 €			4.100.000 €
Finanzierung								- €
Art. 11 BayKrG								- €
Art. 12 BayKrG								- €
Zuw. Forensik								- €
Zuw. Dritter								- €
Pauschale Forensik								- €
Finanzierung über Kredite								- €
Eigenkapital		300.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	400.000 €			4.100.000 €
Buchung								- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.		300.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	400.000 €	- €		4.100.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

9. Außenanlagen Barfusspfad (ehe. B4)

Kosten	128.000 €							128.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	128.000 €							128.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	128.000 €							128.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

10. Kindergarten

Kosten	50.000 €		500.000 €	500.000 €	1.000.000 €	970.000 €	3.020.000 €
Finanzierung	- €						- €
Art. 11 BayKrG	- €						- €
Art. 12 BayKrG	- €						- €
Zuw. Forensik	- €						- €
Zuw. Dritter	- €		- €				- €
Pauschale Forensik	- €						- €
Finanzierung über Kredite	- €						- €
Eigenkapital	50.000 €	- €	500.000 €	500.000 €	1.000.000 €	970.000 €	3.020.000 €
Buchung	- €						- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	50.000 €		500.000 €	500.000 €	1.000.000 €	970.000 €	3.020.000 €
Wohnbauten	- €						- €
Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

11. Werksfeuerwehr - Anbau/Erweiterung

Kosten	- €	124.500 €	625.500 €					750.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €	37.350 €	187.650 €					225.000 €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	- €	87.150 €	437.850 €					525.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	124.500 €	625.500 €					750.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2023	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
		0						
12.	B12 Außenanlagen	0						
	Kosten	- €		250.000 €				250.000 €
	Finanzierung	- €						
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €		250.000 €				250.000 €
	Buchung	- €						
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €		250.000 €				250.000 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

Finanzplan 2025

Bezirksklinikum Mainkofen

FINANZPLAN BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

		2024	2025	2026	2027	2028
		€	€	€	€	€
Einnahmen						
I	Innenfinanzierung					
1	Vermögensumschichtung	2.778	10.891	9.755	6.109	2.176
2	Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0	0	0	0	0
II	Aussenfinanzierung					
1	Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
2	Fördermittel nach dem KHG	5.922	3.719	3.710	3.710	1.710
3	Einnahmen aus Krediten	0	0	0	0	0
4	Sonstige Einnahmen	41	688	1.500	1.500	0
III	Verlustdeckung					
1	Verrechnung mit dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
2	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
	Einnahmen des Vermögensplanes	8.741	15.298	14.965	11.319	3.886
Ausgaben						
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV					
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	6.103	12.536	12.049	8.403	970
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0	0	0	0	0
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0
4	Technische Anlagen	0	0	0	0	0
5	Einrichtungen und Ausstattungen					
a	Geförderter Bereich	1.494	1.569	1.610	1.610	1.610
b	nicht geförderter Bereich	886	930	1.015	1.015	1.015
c	Sonstige Bereiche, die nicht unm.d.stat.KV dienen	108	113	191	191	191
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	150	150	100	100	100
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen					
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0	0	0	0	0
2	Tilgung von sonstigen Darlehen	0	0	0	0	0
III	Deckung der Verluste	0	0	0	0	0
	Ausgaben des Vermögensplanes	8.741	15.298	14.965	11.319	3.886

INVESTITIONSPROGRAMM BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN
zum Finanzplan 2021 - 2026

- in 1.000 €

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	2008-2023	von Spalte 3 entfallen auf						im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungserm ächtigung
				2024	2025	2026	2027	2028	spätere Jahre	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV									
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	106.715	66.654	6.103	12.536	12.049	8.403	970	0	
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Einrichtungen und Ausstattungen									
a	Geförderter Bereich	7.893		1.494	1.569	1.610	1.610	1.610	0	
b	nicht geförderter Bereich	4.861		886	930	1.015	1.015	1.015	0	
c	Sonstige Bereiche, die nicht un.m.d.stat.KV dienen	795		108	113	191	191	191	0	
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0		0	0	0	0	0	0	
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	600		150	150	100	100	100	0	
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen	0								
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0		0	0	0	0	0	0	
2	Tilgung von sonstigen Darlehen	0		0	0	0	0	0	0	
III	Deckung der Verluste	0		0	0	0	0	0	0	
	Ausgaben des Vermögensplanes	120.864	66.654	8.741	15.298	14.965	11.319	3.886	0	
IV	Finanzierung									
1	Fördermittel nach KHG	47.044	28.273	5.922	3.719	3.710	3.710	1.710	0	
2	FAG-Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Eigenkapital	43.012	11.303	2.778	10.891	9.755	6.109	2.176	0	
4	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Sonstige Zuweisungen	30.808	27.078	41	688	1.500	1.500	0	0	
6	Verlustdeckung	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Finanzierung Gesamt	120.864	66.654	8.741	15.298	14.965	11.319	3.886	0	

Jahresabschluss 2023

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirksklinikum Mainkofen

Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A		31.12.2023	31.12.2022
A.	<u>Ausstehende Einlagen auf gez. /festges. Kapital</u>		
	davon eingefordert	- €	- €
B.	<u>Anlagevermögen</u>		
I.	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen</u>		
1.	selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	- €	- €
2.	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechte und Werte	1.432.838,52 €	691.185,00 €
3.	Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
4.	geleistete Anzahlungen	- €	- €
		1.432.838,52 €	691.185,00 €
II.	<u>Sachanlagen</u>		
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	119.658.922,63 €	120.870.342,30 €
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	333.500,88 €	389.937,88 €
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	- €	- €
4.	Technische Anlagen	26.028.977,00 €	27.794.884,51 €
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	6.036.288,18 €	6.895.667,74 €
6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	21.617.262,75 €	11.064.032,65 €
		173.674.951,44 €	167.014.865,08 €
III.	<u>Finanzanlagen</u>		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €
2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	- €	- €
3.	Beteiligungen	5.435,00 €	5.435,00 €
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	- €	- €
6.	sonstige Finanzanlagen	- €	- €
	<i>davon: bei Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger</i>	- €	- €
		5.435,00 €	5.435,00 €

Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A		31.12.2023	31.12.2022
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.484.591,19 €	2.215.067,40 €	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	5.479.146,67 €	5.674.232,35 €	
3. fertige Erzeugnisse und Waren	- €	- €	
4. geleistete Anzahlungen	- €	- €	
	7.963.737,86 €	7.889.299,75 €	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.679.752,98 €	22.508.407,55 €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	- €	- €	
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. dem Krankenhausträger	6.879.801,82 €	6.614.936,83 €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	- €	- €	
3.. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	3.739.888,59 €	98.880,82 €	
davon: nach der BPfIV	- €	- €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	- €	- €	
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	- €	- €	
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste	- €	- €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	- €	- €	
6. Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	- €	- €	
7. sonstige Vermögensgegenstände	- 797.896,81 €	2.212.332,04 €	
davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.785,00 €	7.406,07 €	
	31.501.546,58 €	31.434.557,24 €	
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
davon: Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	
	- €	- €	
	- €	- €	
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten			
	37.274.608,67 €	30.931.337,23 €	

Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A		31.12.2023	31.12.2022
D.	<u>Ausgleichsposten nach dem KHG</u>		
1.	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	918.545,85 €	917.743,85 €
2.	Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	<u>6.773.937,89 €</u>	<u>6.758.492,38 €</u>
		7.692.483,74 €	7.676.236,23 €
E.	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
1.	Disagio	- €	- €
2.	andere Abgrenzungsposten	<u>392.515,52 €</u>	<u>422.337,14 €</u>
		392.515,52 €	422.337,14 €
F.	<u>Aktive latente Steuern</u>	- €	- €
G.	<u>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</u>	- €	- €
H.	<u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	- €	- €
S U M M E A K T I V A		259.938.117,33 €	246.065.252,67 €

Bilanz zum 31.12.2023

P A S S I V A		31.12.2023	31.12.2022
A.	<u>Eigenkapital</u>		
1.	Gezeichnetes / festgesetztes Kapital	3.285.969,58 €	3.285.969,58 €
2.	Kapitalrücklagen	47.523.964,66 €	47.523.964,66 €
3.	Gesetzliche Rücklage Forensik	- €	- €
4.	Gewinnrücklagen	- 20.713.660,36 €	- 20.713.660,36 €
5.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.205.145,58 €	977.405,35 €
6.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.524.891,01 €	2.227.740,23 €
		38.826.310,47 €	33.301.419,46 €
B.	<u>Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u>		
1.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	64.985.826,00 €	67.261.470,68 €
2.	Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	19.514.071,55 €	20.353.288,00 €
3.	Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	26.938.887,00 €	27.125.102,00 €
		111.438.784,55 €	114.739.860,68 €
C.	<u>Rückstellungen</u>		
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.821.758,00 €	41.821.758,00 €
2.	Steuerrückstellungen	- €	- €
3.	sonstige Rückstellungen	23.397.875,75 €	24.476.518,85 €
		65.219.633,75 €	66.298.276,85 €

Bilanz zum 31.12.2023



P A S S I V A

31.12.2023

31.12.2022

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- €	- €
davon: gefördert nach dem KHG	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
2. erhaltene Anzahlungen	46.347,36 €	39.161,36 €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	46.347,36 €	39.161,36 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.881.197,08 €	5.705.772,81 €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	7.881.197,08 €	5.705.772,81 €
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	- €	2.500.000,00 €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	19.104.638,97 €	10.187.858,59 €
davon: nach der BPfIV	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	19.104.638,97 €	10.187.858,59 €
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen z. Finanzierung d. Anlageverm	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	- €	- €
10. sonstige Verbindlichkeiten	17.389.255,15 €	13.282.102,92 €
davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	17.389.255,15 €	13.282.102,92 €
	44.421.438,56 €	31.714.895,68 €

Bilanz zum 31.12.2023



PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
E. <u>Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</u>	- €	- €
F. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	31.950,00 €	10.800,00 €
G. <u>Passive latente Steuern</u>	- €	- €
SUMME PASSIVA	259.938.117,33 €	246.065.252,67 €

Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung 2023



		2023	2022
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	106.014.975,35 €	98.122.626,09 €
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	382.511,64 €	384.761,85 €
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.713.259,64 €	3.418.693,47 €
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	898.603,61 €	748.625,95 €
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	18.012.352,10 €	19.496.598,53 €
	<i>davon: aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre</i>	- €	- €
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen / unfertigen Leistungen	- 195.085,68 €	284.196,41 €
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	188.107,93 €	47.168,47 €
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	- €	96.526,17 €
8.	sonstige betriebliche Erträge	6.797.048,66 €	1.519.101,83 €
		135.811.773,25 €	124.118.298,77 €
9.	Personalaufwand		
a)	Löhne und Gehälter	70.787.153,03 €	64.877.357,93 €
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	22.965.900,28 €	22.788.487,38 €
	<i>davon: für Altersversorgung</i>	8.453.500,37 €	8.274.097,95 €
10.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	19.753.327,18 €	15.663.576,40 €
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.394.667,30 €	5.901.401,55 €
		119.901.047,79 €	109.230.823,26 €
	ZWISCHENERGEBNIS	15.910.725,46 €	14.887.475,51 €

Gewinn- und Verlustrechnung



Gewinn- und Verlustrechnung 2023

	2023		2022	
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	11.169.513,75 €		8.298.089,95 €	
<i>davon: Fördermittel nach dem KHG</i>	<i>10.601.470,44 €</i>		<i>5.051.025,94 €</i>	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	16.247,51 €		17.769,00 €	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.350.242,92 €		6.041.232,61 €	
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	- €		- €	
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	11.034.239,94 €		8.074.149,05 €	
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	- €		- €	
17. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	165.244,57 €		161.616,29 €	
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	- €		- €	
23. Aufwendungen für nach dem JHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	- €		- €	
19. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	- €	6.336.519,67 €	- €	6.121.326,22 €
20. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.534.264,34 €		8.112.464,27 €	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	- €		- €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.281.157,10 €	17.815.421,44 €	10.688.754,46 €	18.801.218,73 €
<i>davon: aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre</i>	<i>- €</i>		<i>- €</i>	
ZWISCHENERGEBNIS		4.431.823,69 €		2.207.583,00 €

Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung 2023



	2023		2022	
22. Erträge aus Beteiligungen	13,87 €		35,84 €	
davon: aus verbundenen Unternehmen	- €		- €	
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
davon: aus verbundenen Unternehmen	- €		- €	
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.130.783,90 €		111.676,55 €	
davon: aus verbundenen Unternehmen	- €		- €	
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €		- €	
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.735,57 €	1.119.062,20 €	76.314,68 €	35.397,71 €
davon: für Betriebsmittelkredite	- €		- €	
davon: aus verbundenen Unternehmen	- €		- €	
27. Steuern		25.994,88 €		15.240,48 €
davon: vom Einkommen	- €		- €	
davon: vom Ertrag	- €		- €	
28. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		<u>5.524.891,01 €</u>		<u>2.227.740,23 €</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung 2023



	2023	2022
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.524.891,01 €	2.227.740,23 €
<u>nachrichtlich:</u>		
Verwendung des Jahresüberschusses:		
a) zur Tilgung des Verlustvortrages		
b) zur Einstellung in Rücklagen		
c) zur Einstellung in die gesetzliche Rücklage Forensik		
d) auf neue Rechnung vorzutragen	5.524.891,01 €	2.227.740,23 €
oder: Behandlung des Jahresfehlbetrages:		
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		
b) zu tilgen aus Rücklagen		
c) aus dem Haushalt des Trägers auszugleichen		
d) auf neue Rechnung vorzutragen		
e) zu tilgen aus gesetzlicher Rücklage Forensik - Entnahme Rücklage Forensik		

Landshut, den

Dr. Olaf Heinrich
Bezirkstagspräsident

Lagebericht



**BEZIRK
NIEDERBAYERN**
Bezirksklinikum
Mainkofen

Vollkräfte

2023

Bezeichnung	Geförderter Bereich				Nicht gef. Bereich			Ambulanz									sonstige Bereiche				Gesamt
	Neurologi- sches Zentrum	Kpf- Schule	PSY	Summe	For- ensik	SPZM	Kurz- zeite.	Summe 2	Neuro.	Psych.	For- ensik	Rad- iologie	Int	Heilm.	INST	Summe 3	Wohn- ber.	KITA	son- stige	Summe 4	
Ärztlicher Dienst	25,0590	0,0244	71,8560	96,9394	9,0308	0,0138	0,5975	9,6421	0,5813	0,1015	0,6065	0,0011	0,0028	0,0037	10,0590	11,3559	0,0043	0,0001	0,0098	0,0142	117,9516
Pflegedienst	93,7924	8,4913	414,4660	516,7497	104,7441	0,0000	0,9785	105,7226	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0019	0,0019	622,4742
Med. Tech. Dienst	31,2937	0,9758	86,7726	119,0421	23,0396	0,0221	3,0265	26,0882	7,2960	0,0393	4,6948	0,0029	0,0042	2,0823	12,0333	26,1528	0,0055	0,0002	0,4832	0,4889	171,7720
Funktionsdienst	11,2790	0,0000	29,4460	40,7250	20,2302	0,0520	0,4550	20,7372	0,0000	0,0000	4,2457	0,0000	0,0000	0,6349	5,6459	10,5265	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	71,9887
Genesungshelfer	0,0000	0,0000	0,0744	0,0744	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0744
Klin. Hausp.	0,0773	0,0000	0,1281	0,2054	8,6382	0,0000	0,0024	8,6406	0,0000	0,0000	0,1516	0,0000	0,0000	0,0108	0,0020	0,1644	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	9,0104
Wirt. + Versorgung	6,2254	0,1062	39,9151	46,2467	10,9306	5,7667	0,8276	17,5249	0,0397	0,0000	0,0318	0,0000	0,0000	0,0095	0,1057	0,1867	0,0227	0,1211	0,1984	0,3422	64,3005
Technischer Dienst	5,9367	1,1274	21,5809	28,6450	9,4508	2,2803	0,5279	12,2590	0,3043	0,0136	0,1423	0,0001	0,0003	0,0790	0,3469	0,8865	3,1356	0,0083	3,1946	6,3385	48,1290
Verwaltungsdienst	6,1891	1,0853	39,1220	46,3964	13,0435	2,0083	0,7257	15,7775	0,2218	0,1613	0,2274	0,0634	0,0326	0,1399	0,9818	1,8282	0,0568	0,0014	2,4885	2,5467	66,5488
Sonderdienst	0,5831	0,0607	2,3029	2,9467	2,7189	0,0337	0,0230	2,7756	0,0266	0,0000	0,0322	0,0000	0,0000	0,0091	0,0914	0,1593	0,0121	0,0004	0,3217	0,3342	6,2158
Ausbildungsstätten	0,0000	6,5714	0,0000	6,5714	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	6,5714
Gesamt	180,4357	18,4425	705,5896	904,4678	201,8267	10,1769	7,1641	219,1677	8,4697	0,3157	10,1323	0,0675	0,0399	2,9692	29,2660	51,2603	3,2370	0,1315	6,6981	10,0666	1.185,0368
sonstiges Personal	2,6787	0,5365	14,9196	18,1348	2,3236	0,5099	0,1360	2,9695	0,0773	0,0000	0,0451	0,0000	0,0001	0,0139	0,1382	0,2746	0,6868	0,0014	0,3232	1,0114	22,3903
Gesamtpersonal	183,1144	18,9790	720,5092	922,6026	204,1503	10,6868	7,3001	222,1372	8,5470	0,3157	10,1774	0,0675	0,0400	2,9831	29,4042	51,5349	3,9238	0,1329	7,0213	11,0780	1.207,4271

Vorbericht 2025

Bezirkskrankenhaus Landshut

Prof.-Buchner-Straße 22
84034 Landshut

Telefon Nr.: 0871/6008-0

Telefax Nr.: 0871/6008-143

VORBERICHT

gemäß § 2 Abs. 1 WkKV in Verbindung mit § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV zum Wirtschaftsplan
des Bezirkskrankenhauses Landshut
2025

1. Allgemeines

a) Betriebsgrößenmerkmale

Das Bezirkskrankenhaus verfügt über folgende Fachabteilungen und Einrichtungen:

- Klinik für Psychiatrie und Psychotherapie für den Erwachsenenbereich
Chefarzt: Prof. Dr. Hermann Spießl
- Klinik für Kinder- und Jugend-Psychiatrie und Psychotherapie
mit den Aussenstellen in Passau und Deggendorf
Chefärztin: Dr. Tanja Hohegger

Institutsambulanzen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Landshut mit Aussenstellen in Passau, Deggendorf, Zwiesel und Waldkirchen

Institutsambulanz der Erwachsenenpsychiatrie in Landshut

Schule für Kranke in Landshut, Passau und Deggendorf

Krisendienst Niederbayern

Der stationäre inkl. teilstationäre Bereich umfasst 331 Betten bzw. Plätze.

b) Rechnungslegung und Buchführung

Gemäß den gesetzlichen Bestimmungen der KHBV wird für das BKH Landshut das betriebliche Rechnungswesen in folgender Form erstellt:

- Finanzbuchhaltung in Form der doppelten Buchführung
- Jahresabschluß sowie Gewinn- und Verlustrechnung nebst Lagebericht und Anhang dazu.

Die Erstellung der Buchhaltung sowie des Jahresabschlusses erfolgt unter der Beachtung folgender Vorschriften:

- handelsrechtliche Bilanzierungsvorschriften (HGB, AktG, GoB).
- soweit relevant, steuerrechtliche Vorschriften zur Gewinnermittlung (EStG, BewG, Steuerrechtsprechung.)
- Spezifische Vorschriften für das Krankenhausrechnungswesen (KHBV, AbgrV).
- Vorschriften des kommunalen Haushaltsrechts soweit relevant.

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2021

a) Schlußbilanz zum 31.12.2021

AKTIVA	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
A) Anlagevermögen		
I. Immat. Vermögensgegenstände	166.116,00	158.773,00
II. Sachanlagen	57.614.547,62	57.906.651,54
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
B) Umlaufvermögen		
I. Vorräte	165.874,80	117.091,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.703.239,78	7.413.383,63
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	338.479,64	2.041.545,67
C) Rechnungsabgrenzungsposten	45.110,02	41.595,48
	<u>70.033.367,86</u>	<u>67.679.040,40</u>

PASSIVA		31.12.2021	31.12.2020
		Euro	Euro
A) Eigenkapital			
1. festgesetztes Kapital	17.191.706,11		16.395.600,51
2. Kapitalrücklagen	2.870.473,87		2.870.473,87
3. Gewinnrücklagen	2.174.759,09		2.084.358,18
4. Gewinn-/Verlustvortrag	546.288,07		90.400,91
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>-746.978,21</u>	22.036.248,93	<u>546.288,07</u>
B) Sonderposten			
1. Fördermittel KHG		34.702.075,00	35.193.463,00
2. Zuweisungen der öffentl. Hand		1.871.506,00	1.938.485,00
3. Zuwendungen Dritter		18.684,00	0,00
C) Rückstellungen			
1. Rückstellungen f. Pensionen		1.635.836,00	1.635.836,00
3. Steuerrückstellungen		0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen		4.601.247,59	4.152.806,78
D) Verbindlichkeiten			
1. Bankverbindlichkeiten		5,14	11.965,27
2. Lieferantenverbindlichkeiten		1.607.650,04	1.104.134,34
3. Verbindlichkeiten gegenüber Krankenhausträger		1.807.000,76	0,00
4. Verbindlichkeiten KHG		175.379,02	951.310,77
5. Sonstige Verbindlichkeiten		1.577.735,38	703.917,70
E) Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>70.033.367,86</u>	<u>67.679.040,40</u>

Der Jahresfehlbetrag von 746.978,21 EUR wurde nach § 10 Abs. 1 WkKV auf die neue Rechnung vorgetragen.

b) Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Kalenderjahr 2021 schließt wie folgt ab:

	Euro	Euro
betriebliche Erlöse	36.929.363,11	
sonst. Erträge	<u>2.924.798,97</u>	
		<u>39.854.162,08</u>
betriebliche Aufwendungen	38.253.803,96	
sonst. Aufwendungen	<u>2.347.336,33</u>	
		<u>40.601.140,29</u>
Jahresüberschuß / -fehlbetrag		-746.978,21

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2022

Da das Geschäftsjahr 2022 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2022 getroffen werden.

Es wird mit einem Ergebnis in ähnlicher Höhe des Wirtschaftsjahres 2022 gerechnet.

4. Ausblick auf das Geschäftsjahr 2023

Nach dem Erfolgsplan wird im Jahr 2023 ein Jahresfehlbetrag von 3.578.343 EUR erwartet.

Der Vermögensplan sieht Ausgaben in Höhe von Euro 3.897.333 vor.

Er wird finanziert durch:

- a) die Zuweisung von Fördermittel nach dem KHG/BayKrG
- c) Einnahmen aus erwirtschafteter Afa
- d) Zuschüsse des Trägers.
- e) Zuwendungen Dritter

Erfolgsplan 2025

Bezirkskrankenhaus Landshut

Vorbemerkung

Die Erstellung der Wirtschaftsplanansätze erfolgt mit Unsicherheiten bei den Erlös- als auch Kostenansätzen.

Nachstehende Unsicherheiten bestehen bei den Erlösansätzen:

- Ausgangsbasis ist das Budget 2024.
- Die Verhandlungen für das Jahr 2024 haben bereits stattgefunden.
- Zuzüglich wurden folgende Anpassungen beim Erlösbudget eingearbeitet.
Die Budgetverhandlungen für das Jahr 2025 fanden noch nicht statt.
(teilweise Annahmen):

Erhöhung der Erlöse um den geschätzten Veränderungswert für 2025 um 5,5 %.
Der tatsächliche Veränderungswert stand zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2025 noch nicht fest.

- Die Planung der Erlöse erfolgte unter der Annahme, dass keine PPP-RL Sanktionszahlungen eintreten.
- PPP-RL Sanktionszahlungen sind gem. der Richtlinie erst im Jahr 2026 zu erwarten.
- Alle KJP-Außenstellen sind in den Erlösansätzen enthalten

Nachstehende Unsicherheiten bestehen bei den Kostenansätzen:

- Bezüglich der Ansätze für die Personalkosten bestehen Unsicherheiten, da die Tarifverhandlungen noch ausstehen.
- Weiterhin stehen umfangreiche Großreparaturen und technische Ersatzbeschaffungen an, so zum Beispiel:
Sanierung der Patientenbäder [Kosten i.H.v. ca. 400.000,00 €]
Sanierung Aufzüge [Kosten i.H.v. ca. 150.000,00 €]
- 900.000 Euro Infrastrukturmaßnahme Telefonie (Verkabelung)
- Alle KJP-Außenstellen sind in den Kostenansätzen enthalten

Öffentlicher Auftrag
(Betrauungsakt)

des Bezirks Niederbayern an die Gesundheitseinrichtungen

auf der Grundlage des

BESCHLUSSES DER KOMMISSION
vom 20. Dezember 2011

über die Anwendung von Artikel 106 Absatz 2 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union auf staatliche Beihilfen in Form von Ausgleichsleistungen zugunsten bestimmter Unternehmen, die mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse betraut sind (bekanntgegeben unter Aktenzeichen K(2011) 9380) (2012/21/EU, ABl. EU Nr. L 7/3 vom 11. Januar 2012) - Freistellungsbeschluss -,

der
MITTEILUNG DER KOMMISSION
vom 11. Januar 2012

über die Anwendung der Beihilfenvorschriften der Europäischen Union auf Ausgleichsleistungen für die Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (2012/C 8/02, ABl. EU Nr. C 8/4 vom 11. Januar 2012),

der
MITTEILUNG DER KOMMISSION
vom 11. Januar 2012

Rahmen der Europäischen Union für staatliche Beihilfen in Form von Ausgleichsleistungen für die Erbringung öffentlicher Dienstleistungen (2011) (2012/C 8/03, ABl. EU Nr. C 8/15 vom 11. Januar 2012)

und der
RICHTLINIE 2006/111/EG DER KOMMISSION
vom 16. November 2006

über die Transparenz der finanziellen Beziehungen zwischen den Mitgliedstaaten und den öffentlichen Unternehmen sowie über die finanzielle Transparenz innerhalb bestimmter Unternehmen (ABl. EU Nr. L 318/17 vom 17. November 2006)

1) Erlöse und Aufwendungen für Dienstleistungen von allgemeinen wirtschaftlichen Interesse im Sinne von § 2 Abs. 1 des Betrauungsaktes

	€
Erlöse	53.574.424
Aufwendungen	<u>55.529.807</u>
Jahresfehlbetrag	<u><u>-1.955.383</u></u>

2) Nennung der Dienstleistungen die nicht von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse im Sinne von § 2 Abs. 2 des Betrauungsaktes erachtet werden:

Sponsoring und Studien
Vermietung von Räumen
Telefonvermietung an Mitarbeiter
Telefonvermietung an Patienten
Gutachtertätigkeit

Verkauf von Sachgegenstände für das Hilfsprojekt
Personalessensverkauf

3) Erlöse und Aufwendungen für Dienstleistungen die nicht von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse errachtet werden im Sinne von § 2 Abs. 2 des Betrauungsaktes:

	€
Erlöse	21.000
Aufwendungen	<u>18.333</u>
Jahresüberschuss	<u><u>2.667</u></u>

**4) Erlöse und Aufwendungen für Dienstleistungen konsolidiert;
§ 2 Abs. 1 und 2 des Betrauungsaktes:**

	€
Erlöse	53.595.424
Aufwendungen	<u>55.548.140</u>
Jahresfehlbetrag	<u><u>-1.952.716</u></u>

**5) Nennung der weiteren Begünstigungen im Sinne von
§ 4 Abs. 3 des Betrauungsaktes:**

- Zuschüsse des Trägers für Baumaßnahmen, soweit diese vor dem 31.12.2016 genehmigt worden sind
- Anteilige Umlage an den Bayerischen Versorgungsverband sowie die Beihilfeaufwendungen für die Pensionisten.

Erfolgsplan

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
4	Erlöse aus Krankenhausleistungen			
40	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen			
400702	Erlöse P002-Prä KiJu.vollstat.	0	0	0
400703	Erlöse P003-Prä Erw.vollstat.	0	0	0
400711	Erlöse PA01-Psychiatrie Erw.vollstat.	278.097	248.507	180.701
400712	Erlöse PA02-Psychiatrie Erw.vollstat.	3.947.467	3.264.028	2.097.299
400713	Erlöse PA03-Psychiatrie Erw.vollstat.	3.226.478	4.329.701	3.673.667
400714	Erlöse PA04-Psychiatrie Erw.vollstat.	7.606.172	9.309.938	6.504.099
400724	Erlöse PA14-Psychiatrie Erw.vollstat.	3.136.448	2.145.563	1.040.812
400725	Erlöse PA15-Psychiatrie Erw.vollstat.	6.095.817	5.152.041	3.448.192
400741	Erlöse PK01-Psychiatrie KiJu.vollstat.	184.866	138.659	143.658
400742	Erlöse PK02-Psychiatrie KiJu.vollstat.	383.173	189.413	194.143
400743	Erlöse PK03-Psychiatrie KiJu.vollstat.	245.075	507.568	564.180
400744	Erlöse PK04-Psychiatrie KiJu.vollstat.	7.701.002	6.924.895	4.140.120
400750	Erlöse PK10-Psychiatrie KiJu.vollstat.	969.847	1.110.411	834.568
400754	Erlöse PK14-Psychiatrie KiJu.vollstat.	2.078.792	1.683.154	827.683
400780	Erlöse PA16Z-Psychiatrie Erw.vollstat.	14.295	1.364	5.858
400783	Erlöse PA18Z-Psychiatrie Erw.vollstat.	0	58.666	26.500
400784	Erlöse PA98Z Neuropsych.Nebendiagn.	0	0	250
400785	Erlöse PA99Z-Psychiatrie Erw. vollstat.	0	0	0
400787	Erlöse PK16Z-Psychiatrie KiJu.vollstat.	0	0	0
400789	Erlöse PK18Z-Psychiatrie KiJu.vollstat.	0	32.182	5.021
400802	Erlöse TA02-Psychiatrie Erw.teilstat.	53.873	83.656	12.827
400805	Erlöse TA15-Psychiatrie Erw.teilstat.	0	0	299
400809	Erlöse TA19-Psychiatrie Erw.teilstat.	60.538	991.898	38.234
400810	Erlöse TA20-Psychiatrie Erw.teilstat.	2.817.018	2.573.705	514.852
400824	Erlöse TK04-Psychiatrie KiJu.teilstat.	1.897.126	1.604.780	1.532.007
400828	Erlöse TK14-Psychiatrie KiJu.teilstat.	2.072.183	72.845	1.827.438
400844	Erlöse TK18Z-Psychiatrie KiJu.teilstat.	0	202.117	103.260
400886	Erlöse ZP36 Gabe von Natalizumab	0	0	0
400899	Erlöse Zusatzentgelt Testung auf SARS-CoV-2	0	0	303.593
400900	Erlöse ZP75.01 rTMS Grundleistung	6.581	0	0
400901	Erlöse ZP75.02 rTMS Therapiesitzung	78.083	0	0
400926	Erlöse ZP2018-26 unbewertetes Zusatzentgelt	47.340	37.848	22.534
400951	Erlöse ET01-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
400952	Erlöse ET02-ergänz.Tagesentgelte	3.001	7.385	8.197
400954	Erlöse ET04-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
400955	Erlöse ET05-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
403001	Erlöse Ausbildungsbudget	158.000	158.000	114.133
403002	Erlöse Pflegeausbildungsfonds / Umlage	0	0	142.875
404004	Ausgleichsbeträge für das laufende Jahr	0	0	3.022.640
404005	Erlösausfall Fehlbelegungen	0	0	0
405001	Telematikzuschlag	21.800	21.800	152.646
405010	Zuschlag persönl.Schutzausrüstung	0	0	72.600
405020	Zuschlag für nicht refinanzierte Tarifsteigerungen	0	0	15.589
405030	Abschlagszahlg. Corona Ausgleichsvereinbarung 2021	0	0	581.646
405999	Ertrag PEPP Systemzuschl. f.gem.Bundesausschuss §91 SGB V	10.400	9.847	6.270
406011	Ertrag DRG-Systemzuschlag	0	0	0
406012	Ertrag Systemzuschlag § 91 SGB V	0	0	0
406013	Ertrag PEPP DRG-Systemzuschlag	7.735	7.297	5.451
407011	Externe Qualitätssicherung	0	0	0
407012	Ertrag PEPP Zuschlag f. externe Qualitätssicherung	4.388	4.140	3.333
	Summe Gruppe 40:	43.105.595	40.871.409	32.167.174

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
41	Erlöse aus Wahlleistungen			
410	Erlöse aus wahlärztlichen Leistungen			
410111	Erlöse wahlärztliche Leistungen Ki.- u. Jug. Psychiatrie	60.000	50.000	23.895
410112	Erlöse wahlärztliche Leistungen Erwachsenenpsych.	250.000	250.000	233.333
411	Erlöse aus gesondert berechneter Unterkunft nach § 7 Abs. 4 BPfIV			
411116	1-Bett-Zimmer Erwachsene stationär	30.000	30.000	30.597
413	Erlöse aus sonst. nichtärztlichen Wahlleistungen			
413229	Erlöse aus Wahlleistung Begleitperson (Erwachsenenpsychiatrie u. Kinderpsychiatrie)	0	0	0
413230	Erlöse aus Mitaufnahme eines Kindes	0	0	0
413302	Erlöse aus der Wahlleistung "Telefon" Erw.	0	0	0
	Summe Gruppe 41:	340.000	330.000	287.825
42	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses			
420018	Institutsambulanz Erwachsenenpsychiatrie	1.297.730	1.398.900	794.557
420026	Institutsambulanz Ki.- u. Jugendpsychiatrie Landshut	946.953	1.258.276	880.414
420027	wievor Passau	812.866	757.745	390.349
420028	wievor Deggendorf	848.967	947.621	454.092
420029	wievor Zwiesel	670.365	928.032	231.567
420030	wievor Waldkirchen	93.308	880.494	212.420
420111	Erlöse Krankenhausambulanz Ki. u. Jug. Psych.	110.000	110.000	65.003
420112	Erlöse Krankenhausambulanz Erwachsenenpsychiatrie	220.000	220.000	208.169
	Summe Gruppe 42:	5.000.189	6.501.068	3.236.572

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
43	Nutzungsentgelte (Kostenerstattung u. Vorteilsausgleich) u. sonst. Abgaben der Ärzte			
430	Nutzungsentgelte für wahlärztliche Leistungen			
430017	Nutzungsentgelt für wahlärztliche Leistungen Erwachsenenpsychiatrie vollstationär	0	0	0
430025	Nutzungsentgelt für wahlärztliche Leistungen Erwachsenenpsychiatrie Tagklinik	0	0	0
430033	Nutzungsentgelt für wahlärztliche Leistungen Kinder- u. Jugendpsychiatrie, vollstationär	0	0	0
430041	Nutzungsentgelt für wahlärztliche Leistungen Kinder- u. Jugendpsychiatrie, Tagklinik	0	0	0
430058	Vorteilsausgleich aus stationärer Behandlung	0	0	0
431	Nutzungsentgelt für von Ärzten berechnete ambulante ärztliche Leistungen	0	0	0
431007	Ambulante Sachkosten - Psy.	0	0	0
431049	Ambulante Sachkosten - Psychotherapie	0	0	0
431106	Nutzungsentgelt Ambulanz	0	0	0
431114	Vorteilsausgleich aus ambulanten Leistungen	0	0	0
434	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit			
434019	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit 19% UST	5.000	5.000	6.206
434020	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit Ust-frei	0	0	0
	Summe Gruppe 43:	5.000	5.000	6.206
44	Rückvergütungen, Vergütungen und Sachbezüge			
442	Erstattungen des Personals für Verpflegung			
442004	Erstattungen des Personals für Verpflegung	0	380	0
442005	Erstattungen Zivis für Verpflegung (ust-frei)	0	0	0
	Summe Gruppe 442:	0	380	0
443	Erstattungen des Personals für sonst. Leistungen			
443101	Telefonbenutzung	0	0	0
	Summe Gruppe 443:	0	0	0

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
444	Erstattungen von Betriebsfremden			
444109	Telefonbenutzung BSN	0	0	0
444110	Telefonbenutzung betriebsfremder Pers. 19% MWST	0	0	0
444111	Parkplatzeinnahmen 19% Ust.	28.000	25.000	9.829
444112	Parkplatzeinnahmen Zweckbetrieb Ust-frei	320	320	200
444208	Erstattungen Nebenkosten Cafeteria	6.420	6.420	6.420
	Summe Gruppe 444:	34.740	31.740	16.449
	Summe Gruppe 442	0	380	0
	Summe Gruppe 443	0	0	0
	Summe Gruppe 444	34.740	31.740	16.449
	Summe Gruppe 44:	34.740	32.120	16.449
45	Erträge aus Hilfs- u. Nebenbetrieben			
450007	Erträge aus Beschäftigungstherapie	4.000	5.000	3.264
450015	Erlöse Arbeitstherapie	1.200	1.500	1.236
450601	Sonstige Erträge	3.000	1.500	17.908
450610	Sonstige Erträge MWSt 19%	2.000	2.500	4.366
450611	Sonstige Erträge ust.pflichtig	0	0	0
453000	Erstattungen Nebenkosten Sonderschule u. ISPR (Landshut und Passau)	150.000	113.323	148.537
454000	Erstattungen Kosten Krisendienst	1.330.552	0	0
	Summe Gruppe 45:	1.490.752	123.823	175.311

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
46	Erträge aus Fördermittel nach KHG			
460	Fördermittel, die zu passivieren sind			
460204	Fördermittel § 9 Abs. 1 Nr. 1 KHG	0	0	0
460501	Pauschale Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG	880.000	810.000	787.919
	Summe Gruppe 460:	880.000	810.000	787.919
461	Sonstige Fördermittel			
461100	Mietaufwendungen mit Fördermitteln finanziert § 9 Abs. 2 KHG für Tagklinik Passau	0	0	0
461400	Pauschale Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG n.z. passivierende Verwendung	35.000	35.000	28.666
	Summe Gruppe 461:	35.000	35.000	28.666
	Summe Gruppe 46:	915.000	845.000	816.585
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffent- lichen Hand, sowie Zuweisungen Dritter			
470005	Zuweisungen Dritter für Sonderschule zur Finanzierung von Investitionen	0	0	0
471000	Zuwendungen Dritter zur Finanzierung von Investitionen	0	0	0
472001	Zuwendungen öffentlicher Hand zur Finanzierung lfd. Aufwendungen (u. a. Altersteilzeitzeit)	80.000	60.000	156.487
472012	Zuschüsse zur Finanzierung der Zivis	0	0	0
473001	Zuwendungen Dritter zur Finanzierung lfd. Aufwendungen	2.000	1.000	0
473002	Zuwendung Sponsoring u. sonst. Industrie 19% Ust.	0	0	0
473100	Zahlungen aus Ausgleichsfond an das Krankenhaus für Krankenpflegeausbildung (siehe Kto. 403001)	0	0	0
	Summe Gruppe 47:	82.000	61.000	156.487
49	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Aus- gleichsposten aus Darlehensförderung			
490003	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG	1.995.385	1.995.385	2.036.521
491001	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	54.645	54.645	66.979
494000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	818	818	316
	Summe Gruppe 49:	2.050.848	2.050.848	2.103.816

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
	Summe Gruppe 40:	43.105.595	40.871.409	32.167.174
	Summe Gruppe 41:	340.000	330.000	287.825
	Summe Gruppe 42:	5.000.189	6.501.068	3.236.572
	Summe Gruppe 43:	5.000	5.000	6.206
	Summe Gruppe 44:	34.740	32.120	16.449
	Summe Gruppe 45:	1.490.752	123.823	175.311
	Summe Gruppe 46:	915.000	845.000	816.585
	Summe Gruppe 47:	82.000	61.000	156.487
	Summe Gruppe 49:	2.050.848	2.050.848	2.103.816
	Summe Kontenklasse 4:	53.024.124	50.820.268	38.966.425
5	Andere Erträge			
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
511	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten			
511006	Zinsen aus Bankguthaben	0	0	0
511007	Zinsen Bilmog	4.000	4.000	4.367
512004	Zinsen Arbeitgeberdarlehen	0	0	31
	Summe Gruppe 51:	4.000	4.000	4.398
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens u.a. Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			
520502	Erträge aus dem Abgang von Anlagegegenständen	0	0	0
	Summe Gruppe 52:	0	0	0
54	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
545000	Erträge aus der Auflösung von anderen Rückstellungen	0	0	0
	Summe Gruppe 54:	0	0	0
55	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen			
552000	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
	Summe Gruppe 55:	0	0	0

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
57	Sonstige ordentliche Erträge			
570002	Erträge aus Verpachtung, Cafe, Laden	11.000	11.000	11.000
570009	Erträge Bewegungsbad 19% MWST.	500	500	67
570011	Erträge Mehrzweckhalle 19 % MWST.	500	500	160
570013	Erstattung nicht geförderte Miete Passau (Ambulanz, Sonderschule u. Anteil Tagklinik)	0	0	0
570020	Erträge aus Vermietung 19% Klinikum Apartments	15.000	21.000	10.272
571018	Skontokonto	0	0	-46
577111	Ertrag Rundungsdifferenz Euro	0	0	0
579300	Personal- und Sachschadensersatz	5.000	8.000	8.942
579351	Erträge Kongresse	0	0	0
579310	Erstattungen Aufwendungsabgleichsges.	250.000	150.000	571.463
579320	Aufwandspauschale erfolgreicher MDK-Prüfung	60.000	50.000	62.100
579325	Kostenpauschale Zuzahlung	800	1.000	519
579350	Erträge Fortbildg.	0	0	0
579351	Erträge Fachtag KiJu.v.23.05.19 (19%)	0	0	0
579355	Erträge Wartezeit bis Heimunterbringung	220.000	260.000	148.431
579904	Erträge Mahngebühren	4.500	5.000	3.723
579912	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
	Summe Gruppe 57:	567.300	507.000	816.631
58	Erträge aus Ausgleichsbeträgen nach § 4 Abs. 1 - 3 BPfIV für frühere Geschäftsjahre			
580001	Außerordentliche Erträge aus Ausgleichsbeträgen nach § 4 Abs. 1 - 3 BPfIV	0	0	0
	Summe Gruppe 58:	0	0	0

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
	Übrige Erträge			
591511	Periodenfremde Erträge aus Pflegesätzen und Wahlleistungen	0	0	242
591529	Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	2.384
592006	Erträge aus Spenden und ähnlichen Zuwendungen	0	0	0
592008	Erträge Projekt	0	0	1.138
	Summe Gruppe 59:	0	0	3.764
	Summe Gruppe 51:	4.000	4.000	4.398
	Summe Gruppe 52:	0	0	0
	Summe Gruppe 54:	0	0	0
	Summe Gruppe 55:	0	0	0
	Summe Gruppe 57:	567.300	507.000	816.631
	Summe Gruppe 58:	0	0	0
	Summe Gruppe 59:	0	0	3.764
	Summe Kontenklasse 5:	571.300	511.000	824.793
	Summe Gruppe 5:	571.300	511.000	824.793
	Summe Gruppe 4:	53.024.124	50.820.268	38.966.425
	Gesamteinnahmen:	53.595.424	51.331.268	39.791.218

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
6	Aufwendungen			
60	Löhne, Vergütungen und Bezüge			
600015	Ärztlicher Dienst	5.949.567	6.546.157	4.951.193
600114	Pflegedienst	14.372.801	15.987.888	11.861.427
600213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	2.690.173	2.547.660	2.049.395
600221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	2.092.532	1.492.895	1.184.628
600254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	2.438.633	1.442.798	1.319.047
600312	Funktionsdienst	1.458.958	1.441.689	858.970
600411	Klinisches Hauspersonal		0	0
600528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	224.666	334.727	249.846
600619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz			8.383
600627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	695.935	730.733	538.207
600718	Verwaltungsdienst	2.810.376	2.185.133	1.577.627
600817	Sonderdienst	139.830	65.848	61.048
601104	Sonstiges Personal	178.089	45.104	38.146
601203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	160.000	16.121
	Summe Gruppe 60:	33.051.560	32.980.632	24.714.037
61	Gesetzliche Sozialabgaben			
610015	Ärztlicher Dienst	865.179	1.233.037	726.716
610114	Pflegedienst	2.842.398	3.011.486	2.268.588
610213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	545.078	479.878	400.912
610221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	423.199	281.202	226.739
610254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	499.310	271.766	263.201
610312	Funktionsdienst	298.484	271.557	176.689
610411	Klinisches Hauspersonal		0	0
610528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	45.930	63.049	51.006
610619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz			1.697
610627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	143.316	137.641	108.795
610718	Verwaltungsdienst	556.291	411.593	309.268
610817	Sonderdienst	28.413	12.403	12.316
611104	Sonstiges Personal	73.575	8.496	18.057
611203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
	Summe Gruppe 61:	6.321.173	6.182.108	4.563.983

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
62	Aufwendungen für Altersversorgung			
620015	Ärztlicher Dienst	301.308	398.177	279.653
620114	Pflegedienst	796.356	972.480	784.979
620213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	132.217	154.964	103.804
620221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	103.095	90.807	85.912
620254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	137.343	87.760	86.011
620312	Funktionsdienst	83.961	87.692	57.000
620411	Klinisches Hauspersonal		0	0
620528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	12.037	20.360	15.344
620619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz			696
620627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	39.364	44.448	34.928
620718	Verwaltungsdienst	167.715	132.913	101.360
620817	Sonderdienst	9.268	4.005	4.936
621104	Sonstiges Personal		2.743	654
621203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
	Summe Gruppe 62:	1.782.664	1.996.349	1.555.277
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unter- stützungen			
630015	Ärztlicher Dienst	5.000	15.567	-1.369
630114	Pflegedienst	15.000	38.019	31.447
630213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	5.000	6.058	0
630221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	5.000	3.550	7.450
630254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	2.000	3.431	0
630312	Funktionsdienst	500	3.428	402
630411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
630528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	0	796	0
630627	Technischer Dienst	200	1.738	82
630718	Verwaltungsdienst	3.200	5.196	5.352
630817	Sonderdienst	0	157	0
631104	Sonstiges Personal	0	107	0
631203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
631204	Beihilfen Ruhestandsbeamte	140.000	121.000	119.065
	Summe Gruppe 63:	175.900	199.047	162.429

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
64	Sonstige Personalaufwendungen			
640015	Ärztlicher Dienst	44.300	93.800	13.421
640114	Pflegedienst	100.000	97.800	28.761
640213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	7.000	6.440	6.341
640221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	3.100	2.860	3.636
640254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	600	570	3.536
640312	Funktionsdienst	5.000	4.720	2.435
640411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
640528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	0	0	0
640627	Technischer Dienst	0	0	0
640718	Verwaltungsdienst	40.000	23.170	9.367
640817	Sonderdienst	11.031	11.440	0
641104	Sonstiges Personal	18.969	10.010	0
641105	Sonst. Pers.aufw. Fortbildung	0	0	1.666
641203	Nicht zurechenbare Personalkosten	230.000	220.000	89.566
641204	Pool/Beteiligungsvergütung KiJu	15.650	10.000	8.890
641205	Pool/Beteiligungsvergütung Erwa	50.000	45.000	38.759
	Summe Gruppe 64:	525.650	525.810	206.377
	Summe Gruppe 60	33.051.560	32.980.632	24.714.037
	Summe Gruppe 61	6.321.173	6.182.108	4.563.983
	Summe Gruppe 62	1.782.664	1.996.349	1.555.277
	Summe Gruppe 63	175.900	199.047	162.429
	Summe Gruppe 64	525.650	525.810	206.377
	Summe Gruppe 60 - 64:	41.856.947	41.883.946	31.202.103
65	Lebensmittel und bezogene Leistungen			
650002	Lebensmittel	128.000	120.000	83.616
650003	Lebensmitteleinkäufe (19%)	1.000	2.500	59
650004	Lebensmitteleinkäufe (7%)	1.200	1.500	0
651000	Bezogene Leistungen	2.043.000	1.442.000	1.075.646
	Summe Gruppe 65:	2.173.200	1.566.000	1.159.321

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
66	Medizinischer Bedarf			
660001	Arzneimittel	210.000	194.000	154.785
660100	Kosten der Lieferapotheke	30.000	30.000	25.892
660209	Blut, Blutkonserven und Blutplasma	300	500	2
660308	Verbandsmaterial	15.000	20.000	10.703
660407	Ärztl. u. pfleg. Verbrauchsmaterial, Instrumente	110.005	110.000	131.010
660803	Laborbedarf	95.000	90.000	268.938
660902	Laboruntersuchungen in fremden Institutionen	190.000	180.000	275.412
660913	Röntgen- und Strahlenuntersuchungen	150.000	150.000	170.407
660925	Sonst. Untersuchungen in fremden Instituten	55.000	35.000	40.243
661009	Bedarf für EEG, EKG	4.000	4.000	3.258
661108	Bedarf der physikalischen Therapie	1.100	1.100	862
661207	Apothekenbedarf, Desinfektionsmaterial	6.000	6.000	5.544
661603	Kosten für Krankentransporte (soweit nicht Durchlaufposten)	50.000	43.000	43.486
661702	Sonstiger medizinischer Bedarf	40.000	33.000	26.994
661710	im Krankenhaus nicht angestellte Pflegekräfte u. Therapeuten	500	500	15.875
661801	Honorare für nicht im Krankenh. angestellte Ärzte	7.000	8.000	4.165
661880	Sonstige Untersuchungen Personal	75.000	90.000	70.300
	Summe Gruppe 66:	1.038.905	995.100	1.247.875

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
67	Wasser, Energie und Brennstoffe			
670	Wasser			
670000	Wasser incl. Kanal	65.000	77.000	62.470
	Summe Gruppe 670:	65.000	77.000	62.470
671	Energie			
671008	Strom	500.000	450.000	333.869
671107	Fernwärme	520.000	550.000	233.736
	Summe Gruppe 671:	1.020.000	1.000.000	567.604
672	Brennstoffe			
672907	Sonstige Brennstoffe	0	0	0
	Summe Gruppe 672:	0	0	0
	Summe Gruppe 670:	65.000	77.000	62.470
	Summe Gruppe 671:	1.020.000	1.000.000	567.604
	Summe Gruppe 672:	0	0	0
	Summe Gruppe 67:	1.085.000	1.077.000	630.074

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
68	Wirtschaftsbedarf			
680009	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	32.031	32.000	33.255
680108	Wäschebeschaffung	45.000	45.000	16.187
680207	Wäschereinigung auf Stationen	50	150	0
680306	Haushaltsverbrauchsmittel	42.013	35.000	28.963
680405	Geschirr	12.000	12.000	11.086
680504	Treibstoffe und Schmiermittel	25.000	23.000	14.229
680603	Gartenpflege	5.000	5.000	1.156
680702	kultureller Sachaufwand	2.000	2.500	1.627
680705	Öffentlichkeitsarbeit	43.142	30.000	1.277
680710	Heilpädagogische Ausgaben und Außenaktivitäten	21.000	17.600	12.052
680715	Milieuthérapie Ausgaben und Außenaktivitäten	22.000	0	0
680736	Zeitungen und Zeitschriften	14.000	14.000	9.165
680835	Belohnung Arbeitstherapie	0	0	0
680843	Sachbedarf Arbeitstherapie	2.500	2.500	952
680850	Sachbedarf für Beschäftigungstherapie	20.077	20.000	18.151
680868	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	25.141	25.000	16.827
681210	Kosten der Lieferfirma	35.000	35.000	31.109
	Summe Gruppe 680:	345.954	298.750	196.036

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
681	Bezogene Leistungen			
681007	Unterhaltsreinigung durch fremde Betriebe	820.710	800.000	567.386
681106	Wäschereinigung durch fremde Betriebe	150.000	150.000	73.568
	Summe Gruppe 681:	970.710	950.000	640.954
	Summe Gruppe 680:	345.954	298.750	196.036
	Summe Gruppe 681:	970.710	950.000	640.954
	Summe Gruppe 68:	1.316.664	1.248.750	836.990
69	Verwaltungsbedarf			
690008	Büromaterialien und Druckarbeiten, Zeitschriften und Fachbücher	91.020	90.000	75.962
690107	Medizinische Fachliteratur	12.182	12.000	10.259
691006	Porto-, Postfach-, Bankgebühren, Kleinfrachten	30.000	30.000	27.240
692004	Fernsprech-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	45.178	40.000	35.576
693002	Reisekosten, Fahrgelder und Spesen	10.100	10.000	3.974
694000	Personalbeschaffungskosten, Aufw. für Inserate	130.000	130.000	107.586
695007	Beratungskosten, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsgebühren	270.000	90.000	27.598
696005	Beiträge an Organisationen	28.000	26.000	23.916
697003	Repräsentationsaufwand	2.626	2.500	155
698001	EDV - und Organisationsaufwand	1.250.704	80.000	64.443
698010	Digitalisierungskosten Patientenakten	0	0	1.785
699009	Sonstiger Verwaltungsbedarf	500	500	391
	Ansatz für Krisendienst	0	0	0
	Summe Gruppe 69:	1.870.310	511.000	378.884

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
	Summe Gruppe 60:	33.051.560	32.980.632	24.714.037
	Summe Gruppe 61:	6.321.173	6.182.108	4.563.983
	Summe Gruppe 62:	1.782.664	1.996.349	1.555.277
	Summe Gruppe 63:	175.900	199.047	162.429
	Summe Gruppe 64:	525.650	525.810	206.377
	Summe Gruppe 65:	2.173.200	1.566.000	1.159.321
	Summe Gruppe 66:	1.038.905	995.100	1.247.875
	Summe Gruppe 67:	1.085.000	1.077.000	630.074
	Summe Gruppe 68:	1.316.664	1.248.750	836.990
	Summe Gruppe 69:	1.870.310	511.000	378.884
	Summe Kontenklasse 6:	49.341.026	47.281.796	35.455.248
70	Zentrale Verwaltungsdienste			
700005	Verwaltungskostenanteil an den Bezirk	340.000	350.000	361.184
700007	Zentrale Verwaltungsdienste	15.000	23.000	10.000
700104	Zentrales Rechenzentrum	0	0	0
	Summe Gruppe 70:	355.000	373.000	371.184

Konto-Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
72	Instandhaltung			
720010	Rückstellungen u. Aufwand für Instandhaltung § 17 Abs. 4b KHG (Großreparaturen)	0	0	0
720102	Medizintechnik	14.000	15.000	12.001
720201	Außenanlagen	50.500	52.500	49.755
720219	Gebäude	807.000	600.000	364.816
720227	Technische Anlagen	545.300	300.000	179.383
720235	Wirtschaftsbereich	129.512	92.000	102.021
721150	Brandschutzsanierung Eigenanteil 20 %	0	0	0
720243	Verwaltungsbereich (u.a. Wartung Orbis)	335.301	230.000	199.588
722222	Kosten gebührenpfl. Parkplätze	9.000	11.000	18.108
722223	Kosten gebührenpfl. Parkplätze ohne Vorsteuer	0	0	61
	Summe Gruppe 72:	1.890.613	1.300.500	925.734
73	Steuern, Abgaben und Versicherungen			
730002	Steuern, Kfz-Steuer	4.000	4.000	4.387
731000	Abgaben, Müllabfuhr, Kaminreinigung	35.000	35.000	31.516
732008	Versicherungen	160.000	155.000	137.091
	Summe Gruppe 73:	199.000	194.000	172.994
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
740001	Zinsen u. ähnl. Aufwend. f. Betriebsmittelkredite	6.000	6.000	8.970
740002	Zinsen u. ähnl. Aufwend. Bilmog	80.000	140.000	49.932
742100	Zinsaufwand für Parkplatz	0	0	138
	Summe Gruppe 74:	86.000	146.000	59.039

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zu- führung der Fördermittel nach KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten			
752006	Zuführung Sonderposten nach § 9 Abs. 1 KHG	0	0	0
752014	Zuführung Sonderposten nach § 9 Abs. 3 KHG	880.000	810.000	787.919
754002	Zuführung von Zuweisungen o. Zuschüssen der öffentl. Hand	0	0	0
756000	Zuführung Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0	0	0
	Summe Gruppe 75:	880.000	810.000	787.919
76	Abschreibungen			
760009	Afa a. immat. Wirtschaftsgüter m. Eigenkap.fin., FS 30, 31, 32, 33	8.000	1.500	8.090
760017	Afa a. immat. Wirtschaftsgüter § 9I KHG, FS 72	0	0	0
760025	Afa a. immat. Wirtschaftsg. m. pausch. Förderm. FS 75	75.000	98.400	69.563
760033	Afa a. immat. Wirtschaftsg. m. FAG u. Sonst. Zuw. FS 77	0	0	0
761007	Afa a. wiederbeschaffte Gebrauchsgüter med.	0	0	0
761015	Afa wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (Basispflegesatz)	0	0	0
761221	Afa Zuweisungen Dritter FAG (Sonderschule, Tiefgarage, FS 77)	66.980	54.645	66.979
761304	Afa Einr. u. Gebäude mit EK finanz. FS 30	100.296	100.296	139.371
761305	Afa wirtschaftl. Geschäftsbetriebe	4.654	4.654	3.375
761403	Afa Einr. u. § 9(I) KHG a. Einzelantrag gef., FS 72	1.452.833	1.452.833	1.209.961
761502	Afa Einr. m. pausch. Fördermittel § 9 III finanziert, FS 75	444.152	444.152	756.997
761809	Afa n. Geförderte Sonderschule, HPT FS 33	89.202	89.202	75.505
761817	Afa n. gefördert Kiosk, Laden und Friseur, FS 31	12.734	12.734	11.379
	Übertrag Gruppe 76:	2.253.851	2.258.416	2.341.220
	Übertrag Gruppe 76:	2.253.851	2.258.416	2.341.220
761825	Afa n. geförderte Ambulanzen, FS 32	68.000	68.000	64.348
761830	Afa nicht gefördert Krisendienst	25.000	25.000	24.684
761840	Afa Einrichtungen aus Spenden	818	818	316
763003	Abschreibungen auf Forderungen	30.000	30.000	124
	Summe Gruppe 76:	2.377.669	2.382.234	2.430.691

Konto-Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern nach § 9 Abs. 2 Nr. 1 KHG			
771	Aufwendungen mit pauschalen Fördermitteln finanziert			
771006	Mietaufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern auf der Basis von Mietverträgen	33.000	35.000	28.666
771007	Mietaufwendungen mit Fördermitteln finanziert § 9 Abs. 2 KHG für Tagklinik Passau	0	0	0
	Summe Gruppe 771:	33.000	35.000	28.666
772	Investitionskostenanteile			
772004	Investitionskostenanteile § 17 Abs. 5 DVBayKrG	250	450	164
	Summe Gruppe 772:	250	450	164
	Summe Gruppe 771:	33.000	35.000	28.666
	Summe Gruppe 772:	250	450	164
	Summe Gruppe 77:	33.250	35.450	28.830
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
780007	Ausgleichsbetrag nach § 4 Abs. 1 BPfIV (für das laufende Geschäftsjahr)	0	0	0
	Summe Gruppe 780:	0	0	0
781	Sachaufwand für Ausbildungsstätten			
781000	Aufwand für Krankenpflegeschüler	50.000	200.000	69.991
	Summe Gruppe 781:	50.000	200.000	69.991

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
782	Übrige Aufwendungen			
782000	Mieten Institutsambulanz Passau	0	0	0
782001	Miete Institutsambulanz Deggendorf	12.340	12.340	6.735
782002	Miete Institutsambulanz Zwiesel	16.330	16.330	16.330
782003	Miete Institutsambulanz Waldkirchen	21.000	21.000	20.948
782011	Miete Sonderschule Passau	0	0	0
782015	Mietnebenkosten Passau	66.000	66.000	66.000
782016	Mietnebenkosten Deggendorf	22.000	22.000	16.970
782017	Miete + Nebenkosten Whg. Klinikum	30.000	26.000	24.913
782018	Mietnebenkosten Zwiesel	1.800	1.800	1.854
782019	Mietnebenkosten Waldkirchen	5.000	5.000	4.834
782020	Miete Tagklinik Passau (nicht geförderter Anteil)	0	0	0
782021	Miete Tagklinik DEG (nicht geförderter Anteil)	0	0	14.726
782030	Sonstige Mieten	5.000	5.000	4.409
782409	Lehrgangsgebühren - Fortbildung - (bei Pers. Kosten)	0	0	0
782810	Aufw. Tagungen m. Kostenerst.	0	0	0
782811	Aufwendungen Fachtag KiJu. v.23.05.19 (19%)	0	0	0
782812	Aufwendungen Fachtag KiJu. v.23.05.19 (7%)	0	0	0
782813	Sonst. Aufwand/Kosten Whg. Klinikum 19 % Ust.	1.000	1.000	1.043
782814	Sonst. Aufwand/Kosten Whg. Klinikum 16 % Ust. v.01.07.-3	0	0	-70
782904	Andere sonstige Aufwendungen (u.a. Leiharbeitnehmer)	138.712	180.000	38.116
782930	Anschubfinanzierung AOK Bayern	0	0	0
782931	Anschubfinanzierung TKK Bayern	0	0	0
782932	Anschubfinanzierung DAK Bayern	0	0	0
782933	Anschubfinanzierung BKK BMW	0	0	0
782934	Anschubfinanzierung Barmer	0	0	0
782935	Anschubfinanzierung Sammelkonto	0	0	0
782936	Anschubfinanzierung Gmünder Ersatzkasse	0	0	0
782937	Anschubfinanzierung Hanseatische EK (HEK)	0	0	0
783011	Aufwand DRG-Systemzuschlag	5.200	7.297	6.235
783012	Aufwand Systemzuschlag § 91 SGB V	10.200	9.847	7.099
783110	Aufwand externe Qualitätssicherung	1.000	1.172	826
783200	Aufwand Fortsetzung MDK- Prüfverfahren	0	0	300
	Ansatz für Krisendienst	0	0	0
	Summe Gruppe 782:	335.582	374.786	231.268

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
	Summe Gruppe 780:	0	0	0
	Summe Gruppe 781:	50.000	200.000	69.991
	Summe Gruppe 782:	335.582	374.786	231.268
	Summe Gruppe 78:	385.582	574.786	301.259
79	Übrige Aufwendungen			
790	Aufwendungen aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre			
790006	Aufwendungen aus Ausgleichsbeträgen nach BPflV für frühere Geschäftsjahre	0	0	0
790007	Aufwendungen aus Ausgleichsbeträgen Vj. § 17a KHG	0	0	0
	Summe Gruppe 790:	0	0	0
791	Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
791004	Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
	Summe Gruppe 791:	0	0	0
792	Außerordentliche Aufwendungen			
792000	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
792100	Vorsteuerberechtigte Aufwendungen Mallesdorf			385
	Summe Gruppe 792:	0	0	385
793	Periodenfremde Aufwendungen			
793000	Gehaltsnachzahlung	0	0	0
793200	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0	0	4.912
793307	Periodenfremde Aufwend. nicht pflegesatzwirksam	0	0	0
	Summe Gruppe 793:	0	0	4.912

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2021 Euro
	Summe Gruppe 790:	0	0	0
	Summe Gruppe 791:	0	0	0
	Summe Gruppe 792:	0	0	385
	Summe Gruppe 793:	0	0	4.912
	Summe Gruppe 79:	0	0	5.297
	Summe Gruppe 70:	355.000	373.000	371.184
	Summe Gruppe 71:	0	0	0
	Summe Gruppe 72:	1.890.613	1.300.500	925.734
	Summe Gruppe 73:	199.000	194.000	172.994
	Summe Gruppe 74:	86.000	146.000	59.039
	Summe Gruppe 75:	880.000	810.000	787.919
	Summe Gruppe 76:	2.377.669	2.382.234	2.430.691
	Summe Gruppe 77:	33.250	35.450	28.830
	Summe Gruppe 78:	385.582	574.786	301.259
	Summe Gruppe 79:	0	0	5.297
	Summe Kontenklasse 7:	6.207.114	5.815.970	5.082.948
	Summe Kontenklasse 6:	49.341.026	47.281.796	35.455.248
	Gesamtausgaben	55.548.140	53.097.766	40.538.196
85	Eröffnungs- und Abschlusskonten			
851	Abschluss der G + V - Rechnung			
851006	Jahresüberschuss (+)			
851105	Jahresfehlbetrag (-)	-1.952.716	-1.766.498	-746.978
	Summe Gruppe 85:	-1.952.716	-1.766.498	-746.978

Vermögensplan 2025

Bezirkskrankenhaus Landshut

**Bezirkskrankenhaus Landshut
Vermögensplan**

Deckungsmittel

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 €	Erläuterungen
I.	I. Innenfinanzierung		
	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Abschreibungen	453.333	
	Summe I	453.333	
II.	Aussenfinanzierung		
1	Zuschüsse des Trägers	0	
1.1	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	
1.2	für Investitionen in nicht geförderte Einrichtungen	0	
1.3	für Tilgungsleistungen	0	
2.	Fördermittel nach dem KHG und BayKrG		
2.1	Fördermittel nach KHG - Einzelförderung	0	
2.2	Fördermittel nach KHG - Pauschalförderung	880.000	
3.	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	
4.	Einnahmen aus Krediten		
4.1	Darlehen von Kreditinstituten	0	
4.2	Darlehen vom Träger	0	
4.3	Sonstige Darlehen	0	
5.	Sonstige Einnahmen Darlehensrückflüsse	0	
	Summe II	880.000	
III.	Verlustdeckung		
1.	Verrechnung mit		
1.1	den Kapitalrücklagen	0	
1.2	den Gewinnrücklagen	0	
1.3	den Gewinnvortrag	0	
2.	Betriebszuschuss des Trägers	0	
	Summe III.	0	
	Deckungsmittel gesamt	<u><u>1.333.333</u></u>	

**Bezirkskrankenhaus Landshut
Vermögensplan**

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025		Erläute- rungen
		Ausgaben €	Verpflichtungser- mächtigung €	
I.	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. WkKV			
1.	Grundstücke und grundstückseigene Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	200.000		
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Recht mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0		
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			
4.	technische Anlagen	200.000		
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	883.333		
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0		
7.	Immaterielle Vermögensgegenstände	50.000		
	Summe I	1.333.333		
II.	Ausgaben für Tilgungsleistungen			
1.	Tilgung von Darlehen gefördert	0		
2.	Tilgung sonstiger Darlehen	0		
2.1	ausgereicht von Kreditinstituten	0		
2.2	ausgereicht vom Träger	0		
2.3	ausgereicht von Sonstigen	0		
	Summe II	0		
III	Deckung der Verluste			
	Vorjahre	0		
	Summe III	0		
	Ausgaben gesamt	1.333.333		

Erläuterungen zu den Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025	
		Ausgaben €	Verpflichtungser- mächtigung €
I. Ausgaben nach § 4 Abs.1 Nr. 1 WkKV			
	Grundstücke und grundstückseigene Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken		
	Ausbau Kellerraum 1/U11 zum Schulungsraum Pflege	200.000,00	
		<u>200.000,00</u>	
	Technische Anlagen		
	Photovoltaikanlage	100.000,00	
	Erneuerung Telefonanlage	100.000,00	
		<u>200.000,00</u>	
	Einrichtungen und Ausstattungen		
	Erneuerung Nasszellen	400.000,00	
	BGA	483.333,00	
		<u>883.333,00</u>	
	Immat. Wirtschaftsgüter		
	div. Software	50.000,00	
		<u>50.000,00</u>	
	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
		0,00	
		<u>0,00</u>	
	Gesamt	1.333.333,00	

[illegible]

Finanzplan 2025

Bezirkskrankenhaus Landshut

Finanzplan Bezirkskrankenhaus Landshut

Einnahmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€
I.	I. Innenfinanzierung					
	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Abschreibungen	3.087	453	478	88	88
	Summe I	3.087	453	478	88	88
II.	Aussenfinanzierung					
1.	Zuschüsse des Trägers					
1.1	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	0	0	0	0
1.2	für Investitionen in nicht geförderte Einrichtungen	0	0	0	0	0
1.3	für Tilgungsleistungen	0	0	0	0	0
2.	Fördermittel nach dem KHG und BayKrG					
2.1	Fördermittel nach KHG - Einzelförderung	0	0	0	0	0
2.2	Fördermittel nach KHG - Pauschalförderung	810	880	880	880	880
3.	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	0	0	0	0
4.	Einnahmen aus Krediten					
4.1	Darlehen von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
4.2	Darlehen vom Träger	0	0	0	0	0
4.3	Sonstige Darlehen	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Einnahmen					
	Darlehensrückflüsse	0	0	0	0	0
	Summe II	810	880	880	880	880
III.	Verlustdeckung					
1.	Verrechnung mit					
1.1	den Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
1.2	den Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
1.3	den Gewinnvortrag	0	0	0	0	0
2.	Betriebszuschuss des Trägers	0	0	0	0	0
	Summe III.	0	0	0	0	0
	Einnahmen gesamt	3.897	1.333	1.358	968	968

Finanzplan Bezirkskrankenhaus Landshut

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€
I.	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. WkKV					
1.	Grundstücke und grundstückseigene Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	0	200	0	0	0
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Recht mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten					
4.	technische Anlagen	0	200	100	0	0
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	3.817	883	1.203	913	913
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
7.	Immaterielle Vermögensgegenstände	80	50	55	55	55
	Summe I	3.897	1.333	1.358	968	968
II.	Ausgaben für Tilgungsleistungen					
1.	Tilgung von Darlehen gefördert	0	0	0	0	0
2.	Tilgung sonstiger Darlehen	0	0	0	0	0
2.1	ausgereicht von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
2.2	ausgereicht vom Träger	0	0	0	0	0
2.3	ausgereicht von Sonstigen	0	0	0	0	0
	Summe II	0	0	0	0	0
III	Deckung der Verluste					
	Vorjahre	0	0	0	0	0
	Summe III	0	0	0	0	0
	Ausgaben gesamt	3.897	1.333	1.358	968	968

Investitionsprogramm Bezirkskrankenhaus Landshut zum Finanzplan 2024 - 2028

Finanzierung

lfd. Nr.	Bezeichnung	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€
1	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Afa	3.087	453	478	88	88
2	Zuschüsse des Trägers					
3	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	0	0	0	0
4	für Investitionen in nicht geförderte Einrichtungen	0	0	0	0	0
5	für Tilgungsleistungen	0	0	0	0	0
6	Fördermittel nach KHG - Einzelförderung	0	0	0	0	0
7	Fördermittel nach KHG - Pauschalförderung	810	880	880	880	880
8	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	0	0	0	0
9	Darlehen von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
10	Darlehen vom Träger	0	0	0	0	0
	Finanzierung gesamt	3.897	1.333	1.358	968	968

Jahresabschluss 2021

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirkskrankenhaus Landshut

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**BEZIRKSKRANKENHAUS LANDSHUT**

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen (KGr. 40)	32.167.174,05		27.669.183,42
2. Erlöse aus Wahlleistungen (KGr. 41)	287.824,75		279.537,41
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses (KGr. 42)	3.236.571,59		3.084.549,04
4. Nutzungsentgelte der Ärzte (KGr. 43)	6.206,13		5.335,74
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen (KUGr. 550 u. 551)	0,00		0,00
6. andere aktivierte Eigenleistungen (KUGr. 552)	0,00		0,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11 (KUGr. 472)	156.486,61		4.749.498,97
8. sonstige betriebliche Erträge (KGr. 44, 45; KUGr. 473, 520; KGr. 54, 57, 58; KUGr. 591, 592) davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre (KGr. 58) 0,00 EUR	1.012.155,51		863.718,90
		<u>36.866.418,64</u>	
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64)	24.920.413,69		23.938.273,59
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (KGr. 61-63) davon für Altersversorgung (KGr. 62) 1.555.277,23 €	6.281.689,73		5.861.304,10
10. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KUGr. 650; KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)	1.496.647,14		1.316.451,88
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651; Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	2.377.613,04		
	<u>2.377.613,04</u>	<u>35.076.363,60</u>	<u>2.515.053,95</u>
Zwischenergebnis:		1.790.055,04	3.020.739,96

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**BEZIRKSKRANKENHAUS LANDSHUT**

(Fortsetzung)

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag Zwischenergebnis:		1.790.055,04	3.020.739,96
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471) davon Fördermittel nach dem KHG (KGr. 46) € 787.919,40	816.585,00		813.880,00
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung und für Eigen- mittelförderung (KGr. 48)	0,00		0,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 490-491 u. 494)	2.103.816,15		2.061.930,71
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspo- stens für Darlehensförderung (KUGr. 492)	0,00		0,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderpo- sten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf- grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 752, 754, 755, 756)	787.919,40		779.909,97
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)	0,00		0,00
17. Aufwendungen die nach dem KHG geförderte, Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)	28.829,60		28.177,03
18. Aufwendungen die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)	0,00		0,00
19. Aufwendungen aus der Auflösung der Aus- gleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung (KUGr. 750, 751)	0,00	2.103.652,15	0,00
20. Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Ge- schäftsbetriebes (KUGr. 760, 761)	2.430.567,50		2.360.581,44
Übertrag:	2.430.567,50	3.893.707,19	2.727.882,23

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**BEZIRKSKRANKENHAUS LANDSHUT**

(Fortsetzung)

		Geschäftsjahr	Vorjahr
	€	€	€
Übertrag:	2.430.567,50	3.893.707,19	2.727.882,23
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten (KUGr. 765)	0,00		0,00
21. sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794) davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre (KUGr. 790) 0,00 EUR	2.151.089,32	4.581.656,82	2.101.511,33
Zwischenergebnis:		-687.949,63	626.370,90
22. Erträge aus Beteiligungen KUGr. 500, 521) davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 € (Kto. 5000)	0,00		0,00
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521) davon an verbundenen Unternehmen 0,00 €	0,00		0,00
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51)	4.397,82		2.145,99
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens (KUGr. 762)	0,00		0,00
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon an verbundene Unternehmen 0,00 €	59.039,40	-54.641,58	78.152,82
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-742.591,21	550.364,07
28. außerordentliche Erträge (KUGr. 590)	0,00		0,00
29. außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)	0,00	0,00	0,00
30. außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00
31. Steuern (KUGr. 730) davon vom Einkommen und vom Ertrag		4.387,00	4.076,00
32. Jahresfehlbetrag (Vorjahr Jahresüberschuss)		-746.978,21	546.288,07

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

BEZIRKSKRANKENHAUS LANDSHUT

(Fortsetzung)

nachrichtlich:

Verwendung des Jahresüberschusses

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00	0,00
b) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00	546.288,07

Behandlung des Jahresfehlbetrages

c) zu tilgen aus Gewinnvortrag	0,00	0,00
d) zu tilgen aus Eigenkapital	0,00	0,00
e) auf neue Rechnung vorzutragen	-746.978,21	0,00

Vorbericht 2025

Bezirkskrankenhaus Straubing

Lerchenhaid 32
94315 Straubing

Telefon Nr.: 09421/8005-0

Telefax Nr.: 09421/8005-290

Vorbericht

gem. § 2 Abs. 1 WkKV i. V. m. § 2 Abs. 2 KommHV zum Wirtschaftsplan des Bezirkskrankenhauses Straubing 2 0 2 5

1. Allgemeines

Das Bezirkskrankenhaus Straubing ist ein Krankenhaus im Maßregelvollzug i. S. des § 3 S. 1 Nr. 2 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG).

Obwohl das KHG deshalb hier keine Anwendung findet, werden die Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV), die Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Krankenhäuser (WkKV) und die Abgrenzungsverordnung (AbgrV) angewendet.

Die kaufmännische Buchführung wurde auf Empfehlung des Bayer. Kommunalen Prüfungsverbandes und mit Zustimmung der Bayer. Staatsministerien der Justiz und des Innern eingeführt.

Nach Art. 53 Bayerisches Maßregelvollzugsgesetz (BayMRVG) trägt der Freistaat Bayern die notwendigen Kosten der Überführung in die Maßregelvollzugseinrichtung und der Unterbringung, soweit nicht ein Träger von Sozialleistungen oder ein Dritter zur Gewährung von gleichartigen Leistungen verpflichtet ist.

Der Bezirk Niederbayern kann für die von ihm oder von Unternehmen des Bezirks betriebenen Maßregelvollzugseinrichtungen einen Gesamtbetrag für einen zukünftigen Zeitraum (Budget) erhalten.

Das Zentrum Bayern Familie und Soziales – Amt für Maßregelvollzug nimmt die Fachaufsicht über den Maßregelvollzug nach dem BayMRVG wahr (Art. 50 Abs. 1 BayMRVG).

Das bisherige Budgetsystem wird durch die neue Fachaufsichtsbehörde evaluiert und unter Berücksichtigung der Empfehlungen des Bayerischen Obersten Rechnungshofes modifiziert.

Auch für das Wirtschaftsjahr 2024 wird deshalb nur ein einjähriges Budget verhandelt.

Zur Abgeltung der in Art. 12 Abs. 1 Bayerisches Krankenhausgesetz (BayKrG) genannten Aufwendungen (v. a. die Wiederbeschaffung einschließlich der Ergänzungsbeschaffung von kurzfristigen Anlagegütern) wird ein klinikindividueller Investitionsmittelbedarf gewährt.

Leistungszahlen:

	2023	2024	2025
Pflegetage	76.010	79.950	74.500
Auslastungsgrad v. H.	84,65 %	88,79 %	82,97 %

Bei der Berechnung der Auslastung wurden jeweils 246 aufgestellte Betten zugrunde gelegt. Die 4 Betten der allg. Krankenstation können bei dieser Berechnung nicht berücksichtigt werden.

Aufgrund der konzeptionellen Neustrukturierung und der baulichen Einschränkungen ist die Auslastung sehr schwierig einzuschätzen. Planerisch wurde o.g. Auslastung zu Grunde gelegt.

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2023

Schlussbilanz 31.12.2022/2023

a) Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2023 €
1) Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete festgesetzte Kapital	0,00 €	0,00 €
2) Anlagevermögen	1.139.628,00 €	1.368.735,34 €
3) Umlaufvermögen	14.853.876,48 €	17.203.424,10 €
4) Rechnungsabgrenzungsposten	103.507,11 €	118.748,22 €
5) Bilanzverlust	0,00 €	0,00 €
	16.097.011,59 €	18.690.907,66 €

b) Passiva	31.12.2022 €	31.12.2023 €
1) Eigenkapital	2.272.162,64 €	2.530.946,99 €
2) Sonderposten	1.131.461,00 €	1.355.690,34 €
3) Rückstellungen	2.202.266,79 €	1.984.882,00 €
4) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €
5) Sonstige Verbindlichkeiten	9.520.395,63 €	11.925.988,42 €
6) Noch nicht zweckentsprechend verwendete FM	970.725,53 €	880.262,23 €
7) Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	13.137,68 €
	16.097.011,59 €	18.690.907,66 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt 2023 wie folgt ab:

a) Erlöse aus Abschlagszahlungen incl. Strafgefangene incl. kostenintensive Behandlungen	30.729.059,00 €	
Sonst. Erlöse	1.959.939,34 €	32.688.998,34 €
b) Aufwendungen budgetwirksam		30.158.051,35 €
Jahresergebnis	Zwischensumme:	2.530.946,99 €
c) Neutrale Erträge	971.095,85 €	
d) Neutrale Aufwendungen	971.095,85 €	
Jahresergebnis 2023	0,00 €	2.530.946,99 €

3. Geschäftsjahr 2024

Das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das laufende Jahr 2024 sowie die Schlussbilanz per 31.12.2024 stehen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2025 noch nicht fest.

4. Ausblick auf das Geschäftsjahr 2025

Nachdem die Nutzungsvereinbarung für die Liegenschaft gegengezeichnet wurde steht der baulichen Entwicklung des Hauses nichts im Wege.

Da die weiteren Unterhaltsarbeiten der Klinik konsequent weiter geführt werden wurden die benötigten Mittel im Wirtschaftsplan und bei der Budgetforderung hinterlegt.

In Zusammenwirken mit dem Bezirk wurde ein Architekturbüro beauftragt um in einen ersten Schritt das notwendige Entlasshaus zu errichten.

Aufgrund der sehr guten personellen Ausstattung ist für das kommende Jahr – abhängig vom Budgetangebot – mit einem neutralen Ergebnis zu rechnen.

Durch die Kooperationsverträge mit den Bildungsträgern und innerbetrieblichen Weiterbildungsmaßnahmen könnte die personelle Besetzung im BKH Straubing weiter optimiert werden.

Es bleibt abzuwarten, inwieweit die Budgetforderung erfüllt wird und die geforderten Personalkosten vom Amt für Massregelvollzug gedeckt werden.

Der ausgewiesene Fehlbetrag im Wirtschaftsplan 2025 spiegelt den zu erwartenden Jahresfehlbetrag unserer forensischen Ambulanz wieder. Sämtliche Aufwendungen dürfen nur mit den Erträgen der forensischen Ambulanz gedeckt werden.

Erfolgsplan 2025

Bezirkskrankenhaus Straubing

	Kontengruppe	Budget	Neutraler Aufwand
AUFWENDUNGEN			
Personalkosten	60 - 64	29.032.902 €	
Lebensmittel	65	600.000 €	
Medizinischer Bedarf	66	1.747.000 €	
Wasser, Energie, Brennstoffe	67	852.500 €	
Wirtschaftsbedarf	68	1.478.500 €	10.000 €
Verwaltungsbedarf	69	654.000 €	
Zentrale Verwaltungsdienste	70	160.850 €	
Instandhaltung	72	1.832.000 €	
Steuern, Abgaben, Versicherungen	73	240.000 €	
Zinsen	74	0 €	
Zuführung zu Sonderposten	75	0 €	544.673 €
Abschreibungen	76	9.000 €	390.000 €
Abschreibung wiederbeschaffte Gebrauchsgüter	761007	0 €	
Förderfähige Mieten etc.	77	0 €	14.000 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78	179.000 €	
Übrige Aufwendungen	79	5.000 €	
SUMME DER AUFWENDUNGEN		36.790.752 €	958.673 €
	Kontengruppe	Budget	Neutraler Ertrag
ERTRÄGE			
Zahlungen Freistaat Bayern	405050	34.835.646 €	
Zahlungen Freistaat Bayern für kostenintensive Behandlu	405053	0 €	
Pflegesatz § 81StPO	405084	0 €	
Erlöse aus Krankenhausambulanz	42	214.200 €	
Nutzungsentgelte für Gutachten	43	1.000 €	
Rückvergütungen, Sachbezüge	44	511.000 €	
Ertäge aus Therapiebetrieben	45	225.000 €	
Pauschale Fördermittel die zu passivieren sind	460501	0 €	544.673 €
Ertäge Zuwendung Dritter	47	0 €	
Auflösung Sonderposten	49	0 €	404.000 €
Zinserträge	51	100.000 €	
Sonstige außerordentliche Erträge	52	0 €	0 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	54	5.000 €	
Andere aktivierungspflichtige Eigenleistungen	55	0 €	10.000 €
Sonstige ordentliche Erträge	57	860.000 €	
Periodenfremde Erträge	59	5.000 €	
SUMME DER ERTRÄGE		36.756.846 €	958.673 €
DIFFERENZ (JAHRESFEHLBETRAG)		-33.906 €	0 €
Durchschnittliche Kosten je Pfl	34.869.552 €	:	74.500
Plan-Pflegtage	=	468 €	

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
	E R T R Ä G E			
4	BETRIEBLICHE ERTRÄGE			
40	ERLÖSE AUS KRANKENHAUSLEISTUNGEN			
405050	ZAHLUNGEN FREISTAAT BAYERN	34.835.646	33.330.003	30.729.059
	SUMME KONTENGRUPPE 40	34.835.646	33.330.003	30.729.059
42	KRANKENHAUSAMBULANZ			
420000	ERLÖSE AUS KRANKENHAUSLEISTUNGEN	214.200	303.235	131.580
	SUMME KONTENGRUPPE 42	214.200	303.235	131.580
43	NUTZUNGSENTGELTE UND SONSTIGE ABGABEN DER ÄRZTE			
434019	NUTZUNGSENTGELT GUTACHTERTÄTIGKEIT	1.000	1.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 43	1.000	1.000	0
44	RÜCKVERGÜTUNGEN , VERGÜTUNGEN UND SACHBEZÜGE			
442004	ERSTATTUNGEN PERSONAL : VERPFLEGUNG	60.000	50.000	58.307
444000	ERSTATTUNGEN BETRIEBSFREMDE : VERPFLEGUNG	1.000	100	120
444901	SONSTIGE ERSTATTUNGEN : PERSONAL	0	0	42
445000	ERSTATTUNGEN PERSONAL: LOHNFORTZAHLUNG	450.000	350.000	455.949
	SUMME KONTENGRUPPE 44	511.000	400.100	514.417
45	ERTRÄGE AUS HILFS- UND NEBENBETRIEBEN			
450502	ERTRÄGE AUS THERAPIEBETRIEBEN	150.000	100.000	128.701
451000	ERTRÄGE STROMEINSPEISUNG	75.000	140.000	101.583
	SUMME KONTENGRUPPE 45	225.000	240.000	230.284
46	ERTRÄGE AUS FÖRDERMITTELN ANALOG KHG			
460501	PAUSCHALE FÖRDERMITTEL DIE ZU PASSIVIEREN SIND	544.673	553.050	539.700
461500	PAUSCHALE FÖRDERMITTEL DIE ZU PASSIVIEREN SIND	0	0	19.720
	SUMME KONTENGRUPPE 46	544.673	553.050	559.420
47	ERTRÄGE ZUWENDUNG DRITTER			
473010	ERTRÄGE ZUWENDUNG ÖFFENTLICHE HAND / AUS BÜ	0	43.764	0
	SUMME KONTENGRUPPE 47	0	43.764	0
49	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN			
490003	ERTRÄGE AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN ZWECKENTSPR. VERV	400.000	400.000	382.820
490300	ERTRÄGE AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN FORENS.AMB	4.000	1.000	4.000
	SUMME KONTENGRUPPE 49	404.000	401.000	386.820

ERLÄUTERUNGEN

405050	Budgetforderung 2025 Freistaat Bayern	34.835.646,00 €
420000	Erlöse aus Forensischer Ambulanz	214.200,00 €
445000	Erstattungen Personal (Lohnfortzahlung, Mutterschutz, Förderung Ausbildungskosten f. HEP)	450.000,00 €
450502	Erträge aus Therapiebetrieben s. Kto. 680850 130.000,00 € und Kto. 680801 120.000,00 € und Kto. 680843 20.000,00 € <u>270.000,00 €</u> x ca. 55 % =	150.000,00 €
460501	Pauschale Fördermittel zur Wiederbeschaffung von Anlagegütern analog der Regelung gem. Art. 12 BayKrG i. V. § 5 Abs. 4 BV (1,8 % vom Budget 2024)	544.673,00 €
490003	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, zweckentsprechend verwendet (s. Kto. Aufwand f. Abschreibungen/Neutralisierung)	400.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
	SUMME KONTENGRUPPE 40	34.835.646	33.330.003	30.729.059
	SUMME KONTENGRUPPE 42	214.200	303.235	131.580
	SUMME KONTENGRUPPE 43	1.000	1.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 44	511.000	400.100	514.417
	SUMME KONTENGRUPPE 45	225.000	240.000	230.284
	SUMME KONTENGRUPPE 46	544.673	553.050	559.420
	SUMME KONTENGRUPPE 47	0	43.764	0
	SUMME KONTENGRUPPE 49	404.000	401.000	386.820
	BETRIEBLICHE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 4	36.735.519	35.272.152	32.551.580
5	ANDERE ERTRÄGE			
511105	ZINSERTRÄGE FESTGELD BETRIEBSMITTEL	100.000	10.000	104.914
511113	ZINSERTRÄGE FESTGELD INVESTITION	0	0	8.949
514002	ZINSERTRÄGE AUS BILMOG	0	0	6.248
	SUMME KONTENGRUPPE 51	100.000	10.000	120.112
52	ERTRÄGE AUS ABGANG VON ANLAGEVERMÖGEN			
520502	ERTRÄGE AUS ABGANG VON B G A	0	0	1.105
	SUMME KONTENGRUPPE 52	0	0	1.105
54	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG VON RÜCKSTELLUNGEN			
545402	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG VON RÜCKSTELLUNGEN	5.000	5.000	248.545
	SUMME KONTENGRUPPE 54	5.000	5.000	248.545
55	AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN			
552000	AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN	10.000	10.000	21.517
	SUMME KONTENGRUPPE 55	10.000	10.000	21.517
57	SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE			
570000	ERTRÄGE AUS VERPACHTUNG KIOSK	1.500	1.500	1.513
571000	SKONTOERTRAG	0	0	1
579201	SONSTIGE ERSTATTUNGEN : BETRIEBSFREMDE	850.000	800.000	783.413
579202	SONSTIGE ERSTATTUNGEN STEUERPFlichtIG	1.000	1.000	969
579219	SONSTIGE ERSTATTUNGEN : V G K	7.500	4.000	7.468
	SUMME KONTENGRUPPE 57	860.000	806.500	793.364
591000	PERIODENFREMDE ERTRÄGE	5.000	3.500	19.127
	SUMME KONTENGRUPPE 59	5.000	3.500	19.127
	SUMME KONTENGRUPPE 51	100.000	10.000	120.112
	SUMME KONTENGRUPPE 52	0	0	1.105
	SUMME KONTENGRUPPE 54	5.000	5.000	248.545
	SUMME KONTENGRUPPE 55	10.000	10.000	21.517
	SUMME KONTENGRUPPE 57	860.000	806.500	793.364
	SUMME KONTENGRUPPE 59	5.000	3.500	19.127
	ANDERE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 5	980.000	835.000	1.203.770
	BETRIEBLICHE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 4	36.735.519	35.272.152	32.551.580
	ANDERE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 5	980.000	835.000	1.203.770
	ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSEN 4 UND 5	37.715.519	36.107.152	33.755.350

ERLÄUTERUNGEN

552000	andere akt. Eigenleistungen (Anlagegüter über Pauschalmittel finanziert)	10.000,00 €
579201	Erträge sonstige Erstattungen (Personalkostenerstattung Sicherheitsdienst Forensik Mainkofen, Baustellenbewachung, Kooperationen mit Krankenpflegeschulen)	850.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
	A U F W E N D U N G E N			
6	AUFWENDUNGEN			
60	ENTGELTE			
600007	ÄRZTLICHER DIENST	1.745.383	1.810.108	1.402.679
600106	PFLEGEDIENST	12.521.969	12.043.690	9.935.877
600205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	2.660.558	2.596.406	2.314.511
600304	FUNKTIONSDIENST	910.978	806.296	758.283
600502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	818.896	787.121	739.839
600601	TECHNIK	758.914	670.877	533.041
600700	VERWALTUNG	981.769	924.796	798.837
600809	SONDERDIENST	63.656	61.983	56.654
600908	SICHERHEITSDIENST	2.234.857	2.011.323	3.257.093
	SUMME KONTENGRUPPE 60	22.696.979	21.712.600	19.796.813
61	GESETZLICHE SOZIALABGABEN			
610007	ÄRZTLICHER DIENST	220.340	221.230	176.430
610106	PFLEGEDIENST	2.423.048	2.301.050	1.789.763
610205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	544.981	522.723	456.364
610304	FUNKTIONSDIENST	190.330	166.403	149.863
610502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	169.916	162.819	143.580
610601	TECHNIK	158.553	138.938	103.939
610700	VERWALTUNG	179.605	169.458	137.228
610809	SONDERDIENST	13.390	13.071	11.378
610908	SICHERHEITSDIENST	438.395	395.924	608.818
	SUMME KONTENGRUPPE 61	4.338.558	4.091.616	3.577.364
62	ALTERSVERSORGUNG			
620007	ÄRZTLICHER DIENST	87.672	86.728	67.748
620106	PFLEGEDIENST	640.488	620.264	499.616
620205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	134.004	130.599	115.817
620304	FUNKTIONSDIENST	54.781	49.768	44.555
620502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	47.906	48.112	42.826
620601	TECHNIK	42.654	38.119	29.963
620700	VERWALTUNG	51.241	48.694	39.208
620809	SONDERDIENST	5.189	5.001	4.604
620908	SICHERHEITSDIENST	120.430	108.853	163.138
621210	VERSORGUNGSBEZÜGE - BEAMTE	500.000	400.000	348.874
	SUMME KONTENGRUPPE 62	1.684.365	1.536.137	1.356.349

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
63	BEIHILFEN			
630004	ÄRZTLICHER DIENST	10.000	8.000	5.515
630103	PFLEGEDIENST	50.000	60.000	38.228
630301	FUNKTIONSDIENST		0	33
630700	QUALITÄTSMANAGEMENT	8.000	10.000	6.581
630707	VERWALTUNG	30.000	35.000	14.465
	SUMME KONTENGRUPPE 63	98.000	113.000	64.822
64	SONSTIGE PERSONALAUFWENDUNGEN			
640106	SONST.PERS.AUFWAND PD (DIENSTUNFALL)	5.000	5.000	0
641200	AUFWAND BETRIEBSGEMEINSCHAFT	15.000	15.000	0
641209	NICHT ZURECHENBARE PERSONALKOSTEN	90.000	90.000	88.080
641210	KOOPERATION BK MAINKOFEN u. SONSTIGE	105.000	105.000	56.150
	SUMME KONTENGRUPPE 64	215.000	215.000	144.230
	SUMME KONTENGRUPPE 60 - 64	29.032.902	27.668.352	24.939.579
65	LEBENSMITTEL			
650002	LEBENSMITTEL	580.000	550.000	519.481
650100	VERPFLEGUNGSGELD PATIENTEN	20.000	19.000	15.985
	SUMME KONTENGRUPPE 65	600.000	569.000	535.466

ERLÄUTERUNGEN

640106	Sonst. Personalaufwand PD (Dienstunfall)		5.000,00 €
641200	Aufwand Betriebsgemeinschaft (Blumen, Betriebssport, Personalrat)		15.000,00 €
641209	Sonstige nicht zurechenbare Personalkosten		
	Diverse Aufwendungen	10.000,00 €	
	Gleichstellungsbeauftragte	6.000,00 €	
	GUVV-Umlage	56.000,00 €	
	Gesamtpersonalrat	<u>18.000,00 €</u>	90.000,00 €
641210	Kooperation BK Mainkofen Betriebsarzt	65.000,00 €	
	EEG-Befundung	10.000,00 €	
	Arbeitssicherheit	<u>30.000,00 €</u>	105.000,00 €
650002	Lebensmittel für Patienten und Personal Lehrküche	574.000,00 € <u>6.000,00 €</u>	580.000,00 €
650100	Verpflegungsgeld Patienten (Patienten werden intern bei uns von der Verpflegung abgemeldet)	<u>20.000,00 €</u>	20.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
66	MEDIZINISCHER BEDARF			
660001	ARZNEIMITTEL	100.000	120.000	131.532
660019	PSYCHOPHARMKA	300.000	400.000	289.468
660027	ANTIBIOTIKA	12.000	0	0
660035	INFUSIONEN	200	0	0
660068	ANTIEPILETIKA	12.000	0	0
660100	KOSTEN DER LIEFERAPOTHEKE	6.000	5.500	5.640
660308	VERBANDSMITTEL	4.500	3.500	4.225
660309	HEIL- U. HILFSMITTEL MEDIZINISCH	10.000	13.000	11.815
660407	ÄRZTLICHES / PFLEGERISCHES VERBRAUCHSMATERIAL	45.000	45.000	42.556
660408	SCHUTZMATERIAL PANDEMIE	0	0	3.609
660704	RÖNTGENBEDARF	3.000	3.000	495
660803	LABORBEDARF	18.000	16.000	17.369
660804	KLINISCHE CHEMIE	130.000	125.000	119.957
660902	UNTERSUCHUNGEN FREMDER INSTITUTE	80.000	80.000	80.729
661009	EKG - EEG - SONOGRAPHIE	500	500	458
661215	DESINFektionsMATERIAL	5.000	0	0
661603	KRANKENTRANSPORTE	20.000	15.000	10.945
661702	SONSTIGER MEDIZINISCHER BEDARF	10.000	22.000	19.524
661710	TASCHENGELD	90.000	57.000	56.056
661728	SONDENNAHRUNG	800	0	0
661801	HONORARE FÜR KONSILIARÄRZTE	600.000	550.000	405.357
661830	KOSTEN PROBEWOHNER	300.000	0	0
	SUMME KONTENGRUPPE 66	1.747.000	1.455.500	1.199.736

ERLÄUTERUNGEN

660001	Arzneimittel		100.000,00 €
660019	Psychopharmaka		300.000,00 €
660309	Heil- und Hilfsmittel medizinisch (Orthopädische Schuhe, Zahntechniker, ZUZ Brillen, Stützstrümpfe)		10.000,00 €
660804	Klinische Chemie (div.Drogentests) (Auswertung im eigenen Labor)		130.000,00 €
661710	Taschengeld		90.000,00 €
661801	Zahnarzt extern ca. Honorararzt für Ambulanzbereich (stat.) sonstige ärztliche Leistungsabrechnungen	215.000,00 € 70.000,00 € <u>315.000,00 €</u>	600.000,00 €
661830	Kosten Probewohner (Kosten Pflegeeinrichtung, Erstattung Fahrtkosten, Drogenscreening extern, Laborwerte)		300.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
67	WASSER , ENERGIE , BRENNSTOFFE			
670000	WASSER	160.000	120.000	122.485
671008	STROM	250.000	300.000	170.064
672006	HEIZÖL	2.500	2.500	10
672204	ERDGAS	290.000	200.000	144.674
672205	PELLETS	150.000	200.000	98.775
	SUMME KONTENGRUPPE 67	852.500	822.500	536.008
68	WIRTSCHAFTSBEDARF			
680009	REINIGUNG UND DESINFEKTION	30.000	30.000	25.097
680108	WÄSCHEBESCHAFFUNG	25.000	25.000	25.080
680110	KLEIDERGELD - PATIENTEN	10.000	10.000	7.041
680207	WÄSCHEREINIGUNG	3.500	2.500	2.302
680306	HAUSHALTSVERBRAUCH	35.000	35.000	38.382
680405	GESCHIRR	10.000	12.500	13.301
680504	TREIBSTOFF	13.000	13.000	15.056
680603	GARTENPFLEGE	4.000	3.500	1.765
680710	STATIONSBUDET	8.500	8.500	4.859
680728	UNTERHALTUNG DER PATIENTEN	10.000	10.000	7.501
680736	ZEITUNGEN UND PATIENTENBÜCHEREI	17.500	15.000	13.132
680751	SACHAUFWAND SEELSORGER	500	500	214
680801	AT - ENTLOHNUNG	120.000	130.000	113.969
680802	AT - HAUSWIRTSCHAFTSENTLOHNUNG	20.000	30.000	34.830
680810	SACHBEDARF PATIENTEN-BEGLEITUNG	1.500	1.500	911
680819	SACHBEDARF PATIENTEN	15.000	15.000	11.043
680827	AUSSCHMÜCKUNG DER ABTEILUNGEN	5.000	5.000	5.642
680835	SONSTIGER WIRTSCHAFTSBEDARF	45.000	50.000	38.023
680843	SACHBEDARF WERKSTÄTTEN	20.000	25.000	18.023
680850	SACHBEDARF AT / BT	130.000	120.000	100.481
681007	UNTERHALTSREINIGUNG DURCH FREMDBETRIEBE	480.000	500.000	431.279
681106	WÄSCHEREINIGUNG DURCH FREMDBETRIEBE	50.000	55.000	46.642
681114	ANDERE LEISTUNGEN DURCH FREMDBETRIEBE	225.000	130.000	123.071
681115	DOLMETSCHERKOSTEN	15.000	40.000	24.844
681155	ANDERE LEISTUNGEN BK MAINKOFEN	185.000	210.000	174.427
	SUMME KONTENGRUPPE 68	1.478.500	1.477.000	1.276.916

E R L Ä U T E R U N G E N

671008	Strom		250.000,00 €
672204	Erdgas		290.000,00 €
672205	Pellets		150.000,00 €
680009	Reinigungsmittel aller Art für die Reinigung der Patientenzimmer, Stationsküchen, Zentralküche (Fußböden, Wände, Fenster, Einrichtungsgegenstände, Geräte usw.), Reinigungs - Desinfektionsmittel für technische Anlagen		30.000,00 €
680108	Bett-, Tisch- und Hauswäsche, Schutz- und Dienstkleidung Personal		25.000,00 €
680306	Müllbeutel, Falthandtücher, Toilettenpapier		35.000,00 €
680728	Patientenfeste, Weihnachtsgeschenke, Spiele für Patienten		10.000,00 €
680736	Tages – Fernsehzeitungen	15.000,00 €	
	Patientenbücher, Personalrat	<u>2.500,00 €</u>	17.500,00 €
680801	Arbeitsbelohnung (s. Kto. 450502)		120.000,00 €
680802	Arbeitsbelohnung Hauswirtschaftsbereich		20.000,00 €
680843	Werkzeug für Elektriker, Instandhaltung und Schlosserwerkstatt	10.000,00 €	
	Therapien (s. Kto. 450502)	<u>10.000,00 €</u>	20.000,00 €
680850	Material für Arbeitstherapie (s. Kto. 450502)		130.000,00 €
681106	Reinigung der Bett-, Tisch- und Hauswäsche, Dienstkleidung		50.000,00 €
681114	Sonstige Fremdleistungen, wie Winterdienst, Schädlingsbekämpfung, Sonstiges (Schärfarbeiten, Autowäsche), Externer Sicherheitsdienst f. Patientenbegleitung		225.000,00 €
681155	Sonstige Leistungen BKH Mainkofen (Personalkosten EDV, Hygiene, FIS)		185.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
69	VERWALTUNGSBEDARF			
690008	BÜROMATERIAL	30.000	60.000	54.684
690016	ERGÄNZUNGLIEFERUNGEN	7.000	8.000	6.485
690024	FACHBÜCHER	5.000	5.000	2.385
690032	FACHZEITSCHRIFTEN	5.000	5.000	5.082
690107	EDV-BEDARF	30.000	0	0
691006	PORTO UND BANKGEBÜHREN	15.000	15.000	13.989
692004	TELEFON - RUNDFUNK - FERNSEHEN	37.000	37.000	33.089
693002	DienstREISEN	8.000	10.000	10.475
694000	PERSONALBESCHAFFUNG	40.000	80.000	11.448
695007	BERATUNG - PRÜFUNG - GERICHT	30.000	40.000	17.758
695008	EXTERNE SCHULDNERBERATUNG	0	2.000	0
695010	BERATUNG - CHANGEMANAGEMENT	100.000	40.000	45.872
696005	BEITRÄGE	30.000	30.000	24.942
697003	REPRÄSENTATION	20.000	18.000	13.500
698001	EDV UND ORGANISATION	280.000	250.000	225.366
698002	EDV ONLINEPORTALE	10.000	10.000	8.440
699009	SONSTIGER VERWALTUNGSaufWAND	7.000	20.000	3.828
	SUMME KONTENGRUPPE 69	654.000	630.000	477.343
	SUMME KONTENGRUPPE 60	22.696.979	21.712.600	19.796.813
	SUMME KONTENGRUPPE 61	4.338.558	4.091.616	3.577.364
	SUMME KONTENGRUPPE 62	1.684.365	1.536.137	1.356.349
	SUMME KONTENGRUPPE 63	98.000	113.000	64.822
	SUMME KONTENGRUPPE 64	215.000	215.000	144.230
	SUMME KONTENGRUPPE 65	600.000	569.000	535.466
	SUMME KONTENGRUPPE 66	1.747.000	1.455.500	1.199.736
	SUMME KONTENGRUPPE 67	852.500	822.500	536.008
	SUMME KONTENGRUPPE 68	1.478.500	1.477.000	1.276.916
	SUMME KONTENGRUPPE 69	654.000	630.000	477.343
	AUFWENDUNGEN : SUMME KONTENKLASSE 6	34.364.902	32.622.352	28.965.048

E R L Ä U T E R U N G E N

690008	Fotokopierpapier, Büromaterialien, Ordner, Druckarbeiten		30.000,00 €
690016	Ergänzungslieferungen von Verwaltungsvorschriften		7.000,00 €
690032	Fachzeitschriften		5.000,00 €
690107	EDV-Bedarf (Toner etc.)		30.000,00 €
691006	Porto, Kleinfrachten	9.000,00 €	
	Kontoführungsgebühren	3.000,00 €	
	Postzustellung/Fahrdienst	<u>3.000,00 €</u>	15.000,00 €
692004	Fernsprechgebühren, Handy	9.500,00 €	
	Rundfunk u. Fernsehen	2.500,00 €	
	GEMA	9.000,00 €	
	Standleitung Internet	<u>16.000,00 €</u>	37.000,00 €
693002	Reisekosten für Dienstreisen und Fahrten, jedoch nicht aus Gründen der Aus- und Fortbildung (Kto. 782409)		8.000,00 €
694000	Kosten für Personalwerbung, Inserate und Werbeschriften, Einstellungsuntersuchungen		40.000,00 €
696005	Handwerkskammer	150,00 €	
	Beitrag KAV	2.150,00 €	
	Beitrag BIDAQ	6.500,00 €	
	Anteil KLG und AGATE	3.500,00 €	
	IFQM Anteil (Medbo Regensburg)	<u>17.700,00 €</u>	30.000,00 €
698001	EDV- und Organisationsaufwand	45.000,00 €	
	Programmpflege ATOSS	25.000,00 €	
	Elektronische Patientenakte	60.000,00 €	
	AKDB	50.000,00 €	
	Lizenzverträge und Updates	<u>100.000,00 €</u>	280.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
7	AUFWENDUNGEN			
70	AUFWENDUNGEN FÜR ZENTRALE DIENSTLEISTUNGEN			
700005	VERWALTUNGSKOSTEN BEZIRK NIEDERBAYERN	160.850	160.850	125.187
709000	RESOZIALISIERUNGSKOSTEN	0	180.000	219.868
	SUMME KONTENGRUPPE 70	160.850	340.850	345.054
72	INSTANDHALTUNG			
720110	INSTANDHALTUNG	1.500	0	0
720201	WARTUNGSVERTRÄGE	410.000	410.000	398.059
720300	REPARATURKOSTEN	65.000	55.000	47.927
720409	REPARATURBEDARF	55.000	35.000	37.615
720500	REPARATURBEDARF PATIENTENS.	500	500	7
720600	REPARATURBEDARF BAUUNTERHALT	1.300.000	1.300.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 72	1.832.000	1.800.500	483.608
73	STEUERN , ABGABEN , VERSICHERUNGEN			
730002	STEUER	45.000	2.700	28.192
731000	ABGABEN	100.000	70.000	68.740
732008	VERSICHERUNG	95.000	95.000	86.792
	SUMME KONTENGRUPPE 73	240.000	167.700	183.724
74	ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN			
740002	ZINSAUFWAND	0	200	2.895
	SUMME KONTENGRUPPE 74	0	200	2.895
75	AUFLÖSUNG AUSGLEICHSPOSTEN UND ZUFÜHRUNG NACH KHG			
752006	ZUFÜHRUNG NACH KHG ZU SONDERPOSTEN	544.673	553.050	543.039
	SUMME KONTENGRUPPE 75	544.673	553.050	543.039
76	ABSCHREIBUNGEN			
760009	A F A IMMATERIELLES VERMÖGEN PAUSCHALMITTEL	66.000	66.000	36.743
761300	A F A EIGENKAPITAL	0	0	461
761403	A F A PAUSCHALE FÖRDERMITTEL	300.000	300.000	323.181
761430	A F A EINZELFÖRDERUNG - FORENS.AMB	4.000	1.000	4.000
761700	A F A mit RÜCKLAGEN FINANZIERTE ANLAGEGÜTER	20.000	20.000	19.353
761730	A F A AUSSTATTUNG FORENS.AMBULANZ	8.000	0	7.821
763000	A F A FORDERUNGEN	1.000	3.000	787
	SUMME KONTENGRUPPE 76	399.000	390.000	392.345

ERLÄUTERUNGEN

720201	Wartungsverträge		410.000,00 €
720300	Instandhaltung Einrichtung u. Ausstattung		65.000,00 €
720409	Reparaturbedarf		55.000,00 €
720600	Reparaturbedarf (bisher Staatl.Bauamt)		1.300.000,00 €
730002	Körperschaftssteuer/Gewerbsteuer	42.0000,00 €	
	Grundsteuer Wohngebäude	500,00 €	
	Kfz-Steuer	<u>2.500,00 €</u>	45.000,00 €
731000	Müllabfuhr	45.000,00 €	
	Schornsteinfeger	2.000,00 €	
	Gebühren für die gesetzlich vorgeschriebene Überwachung von:		
	- Fahrzeugen, Aufzüge, med. Geräte	15.000,00 €	
	- IHK, Handwerkerinnung	4.000,00 €	
	- Wasseruntersuchungen	4.000,00 €	
	- Prüfung sicherheitstechn.Anlage SPrüfV	<u>30.000,00 €</u>	100.000,00 €
732008	Versicherungen aller Art		95.000,00 €

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2025 EURO	WIPL 2024 EURO	ERGEBNIS 2023 EURO
77	NEUTRALE AUFWENDUNGEN			
771000	AUFWAND FF MIETE (LEASINGFAHRZEUGE ETC)	10.000	10.000	15.532
772000	AUFWAND F INVESTITIONSKOSTENANTEILE	4.000	4.000	4.188
	SUMME KONTENGRUPPE 77	14.000	14.000	19.720
78	SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN			
781005	NEBENAMTLICHE LEHRKRÄFTE	0	3.000	1.266
781104	SACHAUFWAND AUSBILDUNGSSTÄTTEN	1.500	2.500	2.586
782003	MIETEN / PACHTEN	6.500	7.000	5.646
782409	FORTBILDUNG / WEITERBILDUNG	170.000	200.000	210.920
782904	ANDERE SONSTIGE AUFWENDUNGEN	1.000	1.000	1.192
	SUMME KONTENGRUPPE 78	179.000	213.500	221.611
79	ÜBRIGE AUFWENDUNGEN			
791004	AUFWAND ABGANG ANLAGEVERMÖGEN	0	0	3.543
793200	PERIODENFREMDER AUFWAND	5.000	5.000	63.815
	SUMME KONTENGRUPPE 79	5.000	5.000	67.358
	SUMME KONTENGRUPPE 70	160.850	340.850	345.054
	SUMME KONTENGRUPPE 72	1.832.000	1.800.500	483.608
	SUMME KONTENGRUPPE 73	240.000	167.700	183.724
	SUMME KONTENGRUPPE 74	0	200	2.895
	SUMME KONTENGRUPPE 75	544.673	553.050	543.039
	SUMME KONTENGRUPPE 76	399.000	390.000	392.345
	SUMME KONTENGRUPPE 77	14.000	14.000	19.720
	SUMME KONTENGRUPPE 78	179.000	213.500	221.611
	SUMME KONTENGRUPPE 79	5.000	5.000	67.358
	AUFWENDUNGEN : SUMME KONTENKLASSE 7	3.374.523	3.484.800	2.259.355
	AUFWENDUNGEN : SUMME KONTENKLASSE 6	34.364.902	32.622.352	28.965.048
	AUFWENDUNGEN : SUMME KONTENKLASSE 7	3.374.523	3.484.800	2.259.355
	AUFWENDUNGEN : SUMME KONTENKLASSE 6 UND 7	37.739.425	36.107.152	31.224.403
	G E G E N Ü B E R S T E L L U N G :			
4 UND 5	SUMME DER ERTRÄGE	37.715.519	36.107.152	33.755.350
6 UND 7	SUMME DER AUFWENDUNGEN	37.749.425	36.107.152	31.224.403
	J A H R E S E R G E B N I S	-33.906	0	2.530.947
	G E G E N Ü B E R S T E L L U N G :			
4 UND 5	SUMME DER NEUTRALEN ERTRÄGE	958.673	964.050	971.096
6 UND 7	SUMME DER NEUTRALEN AUFWENDUNGEN	958.673	964.050	971.096
	N E U T R A L E S J A H R E S E R G E B N I S	0	0	0
	G E G E N Ü B E R S T E L L U N G :			
4 UND 5	SUMME DER BUDGETRELEVANTEN ERTRÄGE	36.756.846	35.143.102	32.784.254
6 UND 7	SUMME DER BUDGETRELEVANTEN AUFWENDUNGEN	36.790.752	35.143.102	30.253.307
	B U D G E T R E L E V A N T E S J A H R E S E R G E B N I S	-33.906	0	2.530.947

ERLÄUTERUNGEN

781104	Bücher, Schreib- und Zeichenmaterial für Lehrlingsausbildung	1.500,00 €
782003	Miete Container, Miete Feuermeldeanlage, Miete Verpflegungsautomat, sonst. Mieten	6.500,00 €
782409	Fortbildung und Fachveranstaltungen	170.000,00 €
793200	Periodenfremder Aufwand (BVK Zusatzversorgung, UST Jahresmeldung)	5.000,00 €

Vermögensplan 2025

Bezirkskrankenhaus Straubing

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING
Krankenhaus - Vermögensplan

Einnahmen

Lfd. Nr.		Planansatz 2025 €
I.	Innenfinanzierung	
1.	Vermögensumschichtung	
2.	Abschreibungen auf nicht geförderte Anlagegüter	
	S u m m e I	0,00
II.	Aussenfinanzierung	
1.	Investitionszuschüsse des kommunalen Trägers	
1.1	für geförderte Einrichtungen	
1.2	für nicht geförderte Einrichtungen für Tilgungsleistungen	
2.	Fördermittel analog dem KHG und dem BayKrG	544.673,00
3.	Einnahmen aus Krediten	
3.1	Darlehen von Kreditinstituten	
3.2	Darlehen von Versicherungen	
3.3	Sonstige Darlehen	
4.	Sonstige Einnahmen	
4.1	Spenden	
4.2	Darlehensrückflüsse	
	S u m m e II	544.673,00
III.	Verlustdeckung	
1.	Verringerung des Eigenkapitals	
2.	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	
	S u m m e III	0,00
	Einnahmen insgesamt	<u>544.673,00 €</u>

Erläuterung

II. Außenfinanzierung

2. Pauschale Fördermittel analog der Regelung gemäß
Art. 12 Abs. 1 und 2 BayKrG
Budgetvereinbarung § 5 Abs.4

544.673,00 €

./. FM, die nicht zu passivieren sind	0,00 €
	544.673,00 €

davon 2025 verwendet	544.673,00 €
+ Entnahme aus Bestand Fördermittel	0,00 €
	544.673,00 €

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING

Krankenhaus - Vermögensplan

Ausgaben

		Planansatz 2025	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben	Verpflichtungs- ermächtigungen
	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 WkKV		
	Einrichtungen und Ausstattungen		
	Konto-Nr 70003 medizinischer Bedarf	29.200,00 €	
	Konto-Nr. 70102 Wirtschaftsbedarf	223.573,00 €	
	Konto-Nr. 70201 Verwaltungsbedarf	291.900,00 €	
	S u m m e	<u>544.673,00 €</u>	

Alle Ausgaben im Rahmen der Pauschalförderung nach Art. 12 Abs. 1 BayKrG
werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 4 Abs. 3 Satz 2 WkKV)

VERMÖGENSPLAN 2025

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

-

med. Bedarf

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK Gesamt	
Medizintechnik		Server Telemedizin Firewall Laptop f. Datensicherung	5.000,00 € 500,00 € 1.000,00 €	6.500,00 €
ÄD		Therapieausstattung	10.700,00 €	10.700,00 €
Stationen		Ausstattung Gruppentherapieraum Möbel Tagesraum/Multifunktionsraum	7.000,00 € 5.000,00 €	12.000,00 €
			29.200,00 €	29.200,00 €

VERMÖGENSPLAN 2025

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Wirtschaftsbedarf**
(Blatt 1)

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK	
				Gesamt
Arbeits- und Beschäftigungs- therapie - Steinmetz	5	Drucklufthämmer	3.000,00 €	3.000,00 €
- Metallverarbeitung		Werkzeuersatz	3.000,00 €	3.000,00 €
- BT Malen		Sitzgelegenheit Aussenbereich	1.800,00 €	1.800,00 €
Hauswirtschaft		Ausstattung Näherei	2.560,00 €	2.560,00 €

VERMÖGENSPLAN 2025

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Wirtschaftsbedarf**

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK	Gesamt
(Blatt 2)				
Technik	1	Rothenberger Rofrost	1.700,00 €	
	1	mobile Werkstatteinrichtung	3.000,00 €	
	1	GLT Überwachung/ LED TV	600,00 €	
	1	Kernbohrereinheit	2.500,00 €	
	1	Hilti Transpointer	1.100,00 €	
	1	Electronic Leitungssucher	290,00 €	
	1	Schlagbohrschrauber	350,00 €	
	1	Gitterbus (Patientenbus)	85.073,00 €	
				94.613,00 €
Stationen	4	Sitzgruppe Raucherbereich	1.300,00 €	
		Hochbeete	2.000,00 €	
		Möbelierung	11.500,00 €	
		Gemeinschaftsraum/Patienten- bereiche		
		schwere	80.000,00 €	
		Patientenzimmermöbel		
	1	Outdoor Schachspielfiguren	600,00 €	
		Möbelierung Stützpunkte	3.000,00 €	
				98.400,00 €
Ärztlicher Dienst	10	mobile Klimageräte f. Büros	2.500,00 €	
				2.500,00 €
Küche	1	Aufwertungssystem + Terminal	9.500,00 €	
	1	Coffeepoint	3.200,00 €	
	1	Dessertvitrine	1.500,00 €	
	1	Gastro Cutter	3.500,00 €	
				17.700,00 €
				223.573,00 €

VERMÖGENSPLAN 2025

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Verwaltungsbedarf**
(Blatt 1)

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK Gesamt	
Ärztliche Direktion		Software und Einweisung Ltg.Komplementärtherapie	4.000,00 €	4.000,00 €
IBF		Messeausstattung	7.500,00 €	7.500,00 €
EDV-Abteilung		Software Hardware	155.000,00 € 80.400,00 €	235.400,00 €
Projektmanagement		Software	15.000,00 €	15.000,00 €
Verwaltung/Einkauf		Excel connect Software Password Safe	25.000,00 € 5.000,00 €	30.000,00 €
				291.900,00 €

Finanzplan 2025

Bezirkskrankenhaus Straubing

FINANZPLAN DES BEZIRKSKRANKENHAUSES STRAUBING

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	2024	2025	2026	2027	2028
Außenfinanzierung					
Fördermittel analog KHG	545	545	560	600	600
Einnahmen des Vermögensplanes	545	545	560	600	600
Ausgaben					
Kurzfristige Anlagegüter	545	545	560	600	600
Ausgaben insgesamt	545	545	560	600	600

Investitionsprogramm des Bezirkskrankenhauses Straubing

zum Finanzplan 2024 - 2028

- in 1.000 € -

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Insgesamt	Vorherige Jahre	Von Spalte 3 entfallen auf					Spätere Jahre	im Haushalt vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen
				2024	2025	2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
B	Nichtgeförderter Bereich									
1.	Einrichtung und Ausstattung									
	Finanzierung mit pauschalen Fördermitteln analog KHG			545	545	560	600	600		

Jahresabschluss 2023

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirkskrankenhaus Straubing

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING

BILANZ 2023

A K T I V A		Vergleichswerte des Jahres 2022		
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen (KUGr. 90, 91)		209.465,00 €		15.580,00 €
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten (KGr. 1, KUGr. 50, 53)	48.238,00 €		63.664,00 €	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten (KGr. 3, KUGr. 52, 53)	0,00 €		0,00 €	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten (KGr. 4)	0,00 €		0,00 €	
4. Technische Anlagen (KGr. 6)	0,00 €		0,00 €	
5. Einrichtung und Ausstattung (KGr. 7)	1.111.032,34 €		1.060.384,00 €	
6. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (KG	0,00 €	1.159.270,34 €	0,00 €	1.124.048,00 €
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verb. Unternehmen (KUGr. 92)	0,00 €		0,00 €	
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen (KUGr. 93)	0,00 €		0,00 €	
3. Beteiligungen (KUGr. 94)	0,00 €		0,00 €	
4. Ausleihungen an Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 95)	0,00 €		0,00 €	
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (KUGr. 96)	0,00 €		0,00 €	
6. Sonstige Finanzanlagen (KUGr. 97)	0,00 €		0,00 €	
davon bei Gesellschaftern / Krankenhausträg	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe (KUGr. 100 - 102)	180.875,58 €		192.955,46 €	
2. Unfertige Erzeugnisse, Leistungen (KUGr. 103)	13.329,13 €		17.088,70 €	
3. Fertige Erzeugnisse und Waren (KUGr. 107)	39.039,36 €		29.796,31 €	
4. Geleistete Anzahlungen (KGr. 11)	0,00 €	233.244,07 €	0,00 €	239.840,47 €
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferung / Leistung (KGr. 12)	67.031,60 €		82.376,03 €	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00		0,00	
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. den Krankenhausträger (KUGr. 160)	0,00 €		0,00 €	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00		0,00	
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (KGr. 15)	0,00 €		0,00 €	
davon nach der BPflV (KUGr. 151)	0,00		0,00	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00		0,00	
4. Forderungen gegen verb. Unternehmen (KUGr. 161)	0,00 €		0,00 €	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00		0,00	
5. Forderungen gegen Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 162)	0,00 €		0,00 €	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00		0,00	
6. Sonstige Vermögensgegenstände (KUGr. 163)	210.002,33 €		144.762,99 €	
davon mit Restlaufzeit von mehr als einem J	0,00	277.033,93 €	0,00	227.139,02 €
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens (KGr. 14)				
Anteile an verbundenen Unternehmen (KUGr. 164)	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank, Postguthaben bei Kreditinstituten (KGr. 13)				
		16.693.146,10 €		14.386.896,99 €
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten Darlehensförd. (KUGr. 180)	0,00 €		0,00 €	
2. Ausgleichsposten Eigenmittelförd. (KUGr. 181)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Disagio (KUGr. 170)	0,00 €		0,00 €	
2. Andere Abgrenzungsposten (KUGr. 171)	118.748,22 €	118.748,22 €	103.507,11 €	103.507,11 €
E. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
		0,00 €		0,00 €
SUMME DER AKTIVA		18.690.907,66 €		16.097.011,59 €

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING

BILANZ 2023

P A S S I V A				Vergleichswerte des Jahres 2022	
A. Eigenkapital					
1. Gezeichnetes / festgesetztes Kapital (KUGr. 200)	0,00 €			0,00 €	
2. Kapitalrücklagen (KUGr. 201)	0,00 €			0,00 €	
3. Gewinnrücklagen (KUGr. 202)	0,00 €			0,00 €	
4. Gewinnvortrag / Verlustvortrag (KUGr. 203)	0,00 €			0,00 €	
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (KUGr. 204)	2.530.946,99 €	2.530.946,99 €		2.272.162,64 €	2.272.162,64 €
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung Sachanlagevermögens					
1. Sonderposten Fördermittel nach KHG (KGr. 205)	0,00 €			0,00 €	
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand (KGr. 23)	1.355.690,34 €			1.131.266,17 €	
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter (KGr. 206)	0,00 €	1.355.690,34 €		194,83 €	1.131.461,00 €
C. Rückstellungen					
1. Rückstellungen für Pensionen (KGr. 27)	0,00 €			0,00 €	
2. Steuerrückstellungen (KUGr. 280)	0,00 €			0,00 €	
3. Sonstige Rückstellungen (KUGr. 281)	1.984.882,00 €	1.984.882,00 €		2.202.266,79 €	2.202.266,79 €
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (KGr. 30)	0,00 €			0,00 €	
davon gefördert nach dem KHG	0,00		0,00		
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
2. Erhaltene Anzahlungen (KGr. 36)	0,00 €			0,00 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
3. Verbindlichkeiten Lieferung / Leistung (KGr. 37)	776.940,78 €			508.216,63 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	776.940,78		508.216,63		
4. Verbindlichkeiten aus Annahme gezogener und Ausstellung eigener Wechsel (KGr. 33)	0,00 €			0,00 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
5. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern bzw. Krankenhaussträger (KUGr. 370)	8.450.885,09 €			6.319.092,62 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (KGr. 35)	880.262,23 €			970.725,53 €	
davon nach der BPflV (KUGr. 351)	0,00		0,00		
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 371)	1.462,16 €			1.462,16 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
8. Verbindlichkeiten verb. Unternehmen(KUGr. 372)	0,00 €			0,00 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
9. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 373)	0,00 €			0,00 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00		
10. Sonstige Verbindlichkeiten (KUGr. 374, 375)	2.696.700,39 €			2.691.624,22 €	
davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.696.700,39	12.806.250,65 €	2.691.624,22		10.491.121,16 €
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KGr. 38)		0,00 €			0,00 €
F. Rechnungsabgrenzungsposten (KGr. 38)	13.137,68 €	13.137,68 €		0,00 €	0,00 €
SUMME DER PASSIVA		18.690.907,66 €			16.097.011,59 €
SUMME DER AKTIVA		18.690.907,66 €			16.097.011,59 €
SUMME DER PASSIVA		18.690.907,66 €			16.097.011,59 €

Straubing, den _____

Dr. O. Heinrich
Bezirkstagspräsident

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2023

		Vergleichswerte des Jahres 2022			
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen (KGr. 40)	30.729.059,00 €		28.953.042,30 €	
2.	Erlöse aus Wahlleistungen (KGr. 41)	0,00 €		0,00 €	
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen (KGr. 42)	131.580,00 €		51.510,00 €	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte (KGr. 43)	0,00 €		0,00 €	
	a) Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB (KGr. 44,45,57,58; KUGr.591)	1.557.192,62 €		1.444.467,40 €	
	davon Ausgleichsbeträge (KGr. 58)	0,00		0,00	
5.	Bestandsveränderungen (KUGr. 550, 551)	0,00 €		0,00 €	
6.	Aktivierte Eigenleistungen (KUGr. 552)	21.516,95 €		8.337,44 €	
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11 (KUGr. 472)	0,00 €		0,00 €	
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KUGr. 473,520; KGr. 54, KUGr. 592)	249.649,77 €	32.688.998,34 €	87.878,63 €	30.545.235,77 €
9.	Personalaufwand				
	a) Lohn und Gehalt (KGr. 60, 64)	19.941.043,60 €		18.214.424,46 €	
	b) Soziale Abgaben, Altersversorgung, Beihilfen (KGr. 61 - 63)	4.998.534,99 €	24.939.578,59 €	4.834.426,84 €	23.048.851,30 €
	davon Altersversorgung (KGr. 62)	1356.349,14		1357.589,29	
10.	Materialaufwand				
	a) Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe (KGr. / KUGr. 650, 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616, 6618; KGr. / KUGr. 67; 680; 71)	2.229.206,38 €		2.371.971,56 €	
	b) Bezogene Leistungen (KUGr. 651 Kto. 6601, 6609, 6616, 6618; KUGr. 681)	1.318.919,93 €	28.487.704,90 €	1.179.278,64 €	26.600.101,50 €
	Zwischenergebnis	3.548.126,31 €	4.201.293,44 €	3.551.250,20 €	3.945.134,27 €
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471)	559.420,35 €		537.564,51 €	
	davon Fördermittel nach KHG (KGr. 46)	559.420,35		537.564,51	
12.	Erträge Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung (KGr. 48)	0,00 €		0,00 €	
13.	Auflösung Sonderposten / Verbindlichkeiten nach KHG und sonst. Zuwendungen des Anlagevermögens (KUGr. 490, 491, 494)	386.819,58 €		394.294,89 €	
14.	Erträge aus Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGr. 492)	0,00 €		0,00 €	
15.	Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach KHG, Zuwendungen Finanzierung Anlagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)	543.038,97 €		498.890,10 €	
16.	Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)	0,00 €		0,00 €	
17.	Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)	19.720,35 €		17.564,51 €	
18.	Aufwendungen für nach KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)	0,00 €		0,00 €	
19.	Auflösung Ausgleichsposten Darlehens- und Eigenmittelförderung (KUGr. 750, 751)	0,00 €	383.480,61 €	20.000,00 €	395.404,79 €

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2023

Vergleichwerte des Jahres 2022

20. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, aktivierte Aufwendungen für Ingangsetzung / Erweiterung (KUGr. 760, 76)				
	383.737,58 €		378.099,91 €	
b) Gegenstände des Umlaufvermögens über der üblichen Abschreibung (KUGr. 765)				
	0,00 €		0,00 €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen KGr. 69, (70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)				
	1.759.113,90 €	2.142.851,48 €	1.693.253,46 €	2.071.353,37 €
davon Ausgleichsbeträge (KUGr. 790)	0,00		0,00	
Zwischenergebnis		2.441.922,57 €		2.269.185,69 €
22. Erträge aus Beteiligungen (KUGr. 500, 521) aus verbundenen Unternehmen (Kto. 5000)				
	0,00 €		0,00 €	
23. Erträge aus Wertpapieren, Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521) aus verbundenen Unternehmen (Kto. 5010, 521)				
	0,00 €		0,00 €	
24. Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51) an verbundene Unternehmen (KUGr. 510)				
	120.111,58 €		52.974,11 €	
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen, Wertpapier des Umlaufvermögens (KUGr. 762)				
	0,00 €		0,00 €	
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon Betriebsmittelkredite (KUGr. 740) an verbundene Unternehmen (KUGr. 741)				
	2.895,15 €	117.216,43 €	47.913,44 €	5.060,67 €
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
Zwischenergebnis		2.559.139,00 €		2.274.246,36 €
27. außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)				
		0,00 €		0,00 €
28. Steuern (KUGr. 730) davon vom Einkommen und vom Ertrag				
		28.192,01 €		2.083,72 €
	0,00		0,00	
29. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag				
		2.530.946,99 €		2.272.162,64 €
SUMME DER ERTRÄGE				
		33.755.349,85 €		31.530.069,28 €
SUMME DER AUFWENDUNGEN				
		31.224.402,86 €		29.257.906,64 €
JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG				
		2.530.946,99 €		2.272.162,64 €

nachrichtlich

Verwendung des Jahresüberschusses

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00 €	0,00 €
b) Umbuchung Verbindlichkeit RZ	2.591.107,37 €	0,00 €
c) Umbuchung davon Anteil Forensische Ambulanz	-60.160,38 €	0,00 €

Behandlung des Jahresfehlbetrages

c) zu tilgen aus Gewinnrücklagen (BÜ)	0,00 €	0,00 €
d) zu tilgen aus Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
e) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 €	0,00 €

Aufwand und Ertrag im Wirtschaftsjahr 2023			
Aufwand		Ergebnis	Neutrales Ergebnis
Personalkosten	60 - 64	24.939.578,59 €	
Lebensmittel	65	535.466,19 €	
Medizinischer Bedarf	66	1.199.736,16 €	
Wasser, Energie, Brennstoffe	67	536.007,70 €	
Wirtschaftsbedarf	68	1.255.399,31 €	21.516,95 €
Verwaltungsbedarf	69	477.342,97 €	
Zentrale Verwaltungsdienste	70	345.054,49 €	
Instandhaltung	72	483.607,88 €	
Steuern, Abgaben, Versicherungen	73	183.723,96 €	
Zinsaufwendungen	74	2.895,15 €	
Zuführung zu Sonderposten	75		543.038,97 €
Abschreibungen	76	461,00 €	383.276,58 €
Abschreibung FoAmb	761730	7.820,86 €	
Abschreibung Forderungen	763000	786,97 €	
Aufwand förderfähig	77		19.720,35 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78	221.610,76 €	
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	79	63.815,02 €	3.543,00 €
Summe Aufwand		30.253.307,01 €	971.095,85 €
Ertrag		Ergebnis	Neutrales Ergebnis
Zahlungen Freistaat Bayern	405050	30.729.059,00 €	
Zahlungen Freistaat Bayern f. kostenintens.	405053	0,00 €	
Zahlungen außerbayerische Kostenträger	405068	0,00 €	
Zahlungen Pflegesatz § 81 StPO	405084	0,00 €	
Zahlungen Krankenkassen	405085	0,00 €	
Erlöse aus Krankenhausambulanz	42	131.580,00 €	
Nutzungsentgelte für Gutachten	43	0,00 €	
Rückvergütungen, Sachbezüge	44	514.417,03 €	
Erträge aus Therapiebetrieben	45	230.284,37 €	
Erlöse Auflösung Sonderposten Erstausrüstung	460303		0,00 €
Pauschale Fördermittel die zu passivieren sind	46		559.420,35 €
Erträge Zuwendung öffentliche Hand	47	0,00 €	
Erträge Auflösung Sonderposten	49		386.819,58 €
Zinserträge	51	117.877,61 €	
Zinserträge pauschale Fördermittel	511113		2.233,97 €
Sonstige außerordentliche Erträge	52		1.105,00 €
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	54	248.544,77 €	
Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	55		21.516,95 €
Sonstige ordentliche Erträge	57	793.363,99 €	
Übrige Erträge	59	19.127,23 €	0,00 €
Summe Ertrag		32.784.254,00 €	971.095,85 €
Differenz (Jahresfehlbetrag)		2.530.946,99 €	0,00 €
Durchschnittliche Kosten je Berechnungstag	28.198.112,01 € : 76.010 Berechnungstage		370,98 €

Anhang

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

I. Allgemeine Grundsätze

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung von:

- handelsrechtlichen Bilanzierungsvorschriften,
- teilweise steuerrechtlichen Vorschriften zur Gewinnermittlung,
- spezifischen Vorschriften für das Krankenhausrechnungswesen (wie KHBV, AbgrV),
- der Kommunalhaushaltsverordnung – Kameralistik und
- der Bezirksordnung.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen der Klinik umfasst die lose Einrichtung und immaterielle Anlagegüter. Diese Anlagegüter wurden aus Zuweisungen (Erst- bzw. nicht baugebundene Grundausrüstung), den sog. Pauschalmitteln und aus Gewinnrücklagen, finanziert.

Gemäß Nutzungsvereinbarung überlässt der Freistaat Bayern alle Anlagegüter (Grundstücke, Gebäude, lose Einrichtung) dem Bezirk Niederbayern zur Nutzung als Bezirkskrankenhaus Straubing. Grundstücke und Gebäude verbleiben im Verwaltungsvermögen des Freistaates Bayern (Einzelplan 10).

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet (§ 253 Abs. 1 HGB).

Bei Vermögensgegenständen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens), wurden die Anschaffungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert (§ 253 Abs. 3 - 5 HGB, § 5 Abs. 1 KHBV). Es wurde die lineare Abschreibungsmethode gewählt.

Soweit anwendbar, wurde die Bewertungsfreiheit gem. § 6 Abs. 2 EStG in Anspruch genommen. Die Vorschriften nach R 40 EStR 2003 wurden beachtet. Die Absetzung für Abnutzung wurde nach der betriebsgewöhnlichen (betriebsindividuelle) Nutzungsdauer (§ 7 Abs. 1 Satz 2 EStG) bemessen. Die AfA-Tabellen für allgemein verwendbare Anlagegüter und für den Wirtschaftszweig „Gesundheitswesen“ wurden grundsätzlich angewandt.

Die Anschaffungskosten eines selbständig bewertungs- und nutzungsfähigen Anlagegutes bis zu 250,00 € (ohne USt.) wurden entsprechend der Regelung in R 40 EStR 2003 nicht aktiviert, d.h., diese Anlagegüter gelten nach § 2 Nr. 3 S. 2 AbgrV als Verbrauchsgüter.

Die Bilanzansätze beinhalten die Anschaffungskosten abzüglich der Abschreibung. Wiederbeschaffte bewegliche und selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten von über 250,-- bis 1.000,-- € (ohne USt) wurden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben (§ 6 Abs. 2 EStG).

Finanzanlagen

Diese wurden zu den Anschaffungskosten bewertet, soweit nicht ein niedriger Wert geboten ist.

Umlaufvermögen

Vorräte

Beim Umlaufvermögen handelt es sich im Wesentlichen um Warenvorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Bei der Bewertung der im Jahresabschluss ausgewiesenen

Vermögensgegenstände wurden die allgemeinen Bewertungsgrundsätze gemäß § 252 HGB, insbesondere § 252 Abs. 1 Nr. 6 (Bewertungsstetigkeit) beachtet.

Die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens wurden grundsätzlich zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet (§ 253 Abs. 1 HGB), die auch gleichzeitig Wertobergrenze waren (strenges Niederstwertprinzip).

Zulässige Bewertungsvereinfachungsverfahren (§ 256 Satz 1 HGB) wurden insbesondere bei den Betriebsstoffen angewendet (Fifo-Methode).

Die unfertigen und fertigen Erzeugnisse der Arbeitstherapie sind mit den Teilerstellungskosten bzw. Herstellungskosten (§ 255 Abs. 2 HGB) bewertet.

Die Ermittlung erfolgte weitgehend durch körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen eines Vier-Augen-Prinzips. Kleinere Bestandspositionen wurden, um unwirtschaftlichen Erfassungsaufwand zu vermeiden, zuverlässig geschätzt.

Die Bewertung erfolgte gemäß § 4 Abs. 3 KHBV nach den Vorschriften des § 253 HGB sowie § 6 EStG. Demnach wurde das Vorratsvermögen mit den Anschaffungskosten angesetzt, soweit nicht niedrigere Werte nach dem Niederstwertprinzip geboten waren.

Forderungen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennbetrag entsprechend den zum Abschlussstichtag bewirkten Lieferungen und Leistungen vollständig ausgewiesen (§ 253 Abs. 3 HGB).

Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben (§ 252 Abs. 1 Nummer 4 i. V. mit § 253 Abs. 3 HGB).

Zweifelhafte Forderungen werden mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt.

Der Forderungsbestand ist durch eine Saldenliste nachgewiesen. Dieser ist mit den Anschaffungskosten angesetzt. Einzelwertberichtigungen von Forderungen erfolgten bei erkennbaren Ausfallrisiken.

Rechnungsabgrenzungsposten

Durch die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten (transitorische Rechnungsabgrenzung § 250 Abs. 1 Satz 1 HGB) wurde der zeitlich richtigen Erfolgsermittlung Rechnung getragen (§ 5 Abs. 5 EStG).

Sonderposten

Nach § 5 Abs. 2 KHBV sind Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand für Investitionen in aktivierte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten, vermindert um den Betrag der bis zum jeweiligen Bilanzstichtag angefallenen Abschreibungen auf die mit diesen Mitteln finanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, auszuweisen. Bilanziell sind die Sonderposten als wirtschaftliches Eigenkapital zu betrachten.

Entsprechend § 5 KHBV sind für Zuwendungen Dritter entsprechende Sonderposten aus Zuwendungen Dritter auf der Passivseite der Bilanz zu bilden. Dieser Sonderposten ist jährlich in gleicher Höhe entsprechend der Abschreibungen aufzulösen, womit sich die Aufwendungen einerseits mit den Erträgen andererseits neutralisieren.

Rückstellungen

Gemäß § 249 Abs. 1 HGB besteht die Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten. Dieser grundsätzlichen Verpflichtung wurde durch die Bildung von entsprechenden Rückstellungen Rechnung getragen.

Rückstellung wegen rückständiger Urlaubsverpflichtungen:
Der Bilanzansatz beinhaltet den bis zum Abschlussstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaub der Beschäftigten des Bezirkskrankenhauses Straubing, der in das Folgejahr übertragen wurde. Die Bemessung der Rückstellung erfolgte nach handelsrechtlichen Grundsätzen, so dass im Aufwand auch das 13. Monatsgehalt erfasst wurde.

Rückstellung für Überstunden:
Für Überstunden, die im neuen Jahr auszugleichen sind, ist eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden.

Rückstellungen für Dienstjubiläumsverpflichtung (vgl. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB):
Seit dem BilMoG ist diese Rückstellung in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag anzusetzen.

Rückstellung für Jahresabschlusskosten:
Für die öffentlich-rechtliche Verpflichtung zur Aufstellung eines Jahresabschlusses ist eine Rückstellung zu bilden (BFH-Urteil vom 20.03.1980 AZ.IV R 89/79 BStBl. II 1980, 297).

Rückstellung für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen:
Die Rückstellung beinhaltet die Kosten für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen.

Vorbericht 2025

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

94469 Deggendorf

Telefon Nr.: 09931/87-0

Telefax Nr.: 09931/87-30099

Vorbericht

gem. § 2 Abs. 1 WkKV i.V.m. § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV zu den Wirtschaftsplänen des Sozialpsychiatrischen Zentrums Mainkofen

1. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2022:

Das Sozialpsychiatrische Zentrum Mainkofen (SPZM) wurde mit Satzung vom 23.02.1996 aus dem Krankenhaus ausgegliedert und als selbständige Einrichtung errichtet. Zum 30.06.1996 wurde es aus dem Buchungskreis des Krankenhauses ausgegliedert.

Gemäß folgender Bilanz wurde im SPZM 2022 ein Bilanzgewinn i.H.v.
verbucht.

402.172,00 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2021	Schlussbilanz zum 31.12.2022
AKTIVA		
1. Ausstehende Einlagen auf das Stamm- oder Grundkapital	0,00 €	0,00 €
2. Anlagevermögen	20.691.994,15 €	20.039.117,95 €
3. Umlaufvermögen	4.415.478,10 €	3.729.278,27 €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	5.427,65 €	1.754,42 €
Gesamt	25.112.899,90 €	23.770.150,64 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2021	Schlussbilanz zum 31.12.2022
PASSIVA		
1. Eigen-, Stamm- oder Grundkapital	707.936,46 €	1.110.108,46 €
2. Rücklagen	0,00 €	0,00 €
3. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	19.503.045,00 €	18.884.192,00 €
4. Wertberichtigungen	0,00 €	0,00 €
5. Rückstellungen	2.043.853,92 €	1.990.233,30 €
6. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mindestens 4 Jahren	0,00 €	0,00 €
7. Andere Verbindlichkeiten	2.854.395,39 €	1.785.616,88 €
8. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.669,13 €	0,00 €
Gesamt	25.112.899,90 €	23.770.150,64 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Sozialpsychiatrischen Zentrums Mainkofen schließt 2022 wie folgt:

1.	Betriebliche Erträge	7.113.045,01 €	
	sonstige Erträge	797.878,34 €	7.910.923,35 €
2.	Betriebliche Aufwendungen	6.612.160,26 €	
	sonstige Aufwendungen	896.591,09 €	7.508.751,35 €
	Bilanzgewinn/verlust		402.172,00 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2023

Da das Geschäftsjahr 2023 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2023 getroffen werden.

Es kann jedoch mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden.

3. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2024

Da das Geschäftsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2024 getroffen werden.

Es kann jedoch mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden.

4. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2025

Für das Jahr 2025 wird im Erfolgsplan ein ausgeglichenes Ergebnis in Höhe von **0,00 €** ausgewiesen.

Darin enthalten sind Kosten über die nicht über das Budget gedeckten Pensionsaufwendungen in Höhe von: **1.020.000,00 €**
Diese Kosten werden vom Träger ausgeglichen

5. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist in den Einnahmen und Ausgaben einen Betrag in Höhe von **25.000 € aus.**

Es handelt sich dabei um folgende Maßnahmen:

Betriebsbauten

Pavillon/Beschattung neue Terasse	10.000 €
	<u>10.000 €</u>

Einrichtungen und Ausstattungen

Ersatzbeschaffungen pauschal	15.000 €
	<u>15.000 €</u>

Erfolgsplan 2025

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

	Plan 2025		Plan 2024		Ist 2022	
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	5.640.651,80 €		5.339.804,85 €		4.581.274,67 €	
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	815.300,00 €		784.300,00 €		661.019,98 €	
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen nach PflegeVG					- €	
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	517.515,00 €		517.515,00 €		521.398,23 €	
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	36.700,00 €		37.900,00 €		37.757,48 €	
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	- €		- €		- €	
7. Andere aktivierte Eigenleistungen	- €		- €		- €	
8. Sonstige betriebliche Erträge	1.105.250,00 €	8.115.416,80 €	1.272.385,00 €	7.951.904,85 €	1.430.266,55 €	7.231.716,91 €
9. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	3.692.100,00 €		3.565.900,00 €		2.846.067,35 €	
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	1.984.300,00 €		2.096.800,00 €		1.902.156,65 €	
10. Materialaufwand						
a) Lebensmittel	225.100,00 €		195.200,00 €		179.292,82 €	
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	5.800,00 €		8.400,00 €		- €	
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	235.700,00 €		203.500,00 €		136.973,58 €	
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	561.800,00 €		534.200,00 €		500.294,47 €	
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	744.100,00 €		680.200,00 €		610.823,27 €	
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	224.151,80 €		217.704,85 €		236.895,53 €	
13. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	20.100,00 €		18.800,00 €		17.396,32 €	
14. Mieten, Pachten, Leasing	200.000,00 €	7.893.151,80 €	195.300,00 €	7.716.004,85 €	180.203,60 €	6.610.103,59 €
ZWISCHENERGEBNIS		222.265,00		235.900,00		621.613,32

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	- €	- €	- €
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	575.000,00 €	559.900,00 €	638.423,86 €
17. Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	- €	- €	- €
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	9.785,43 €
19. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	- €	- €	- €
20. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	607.765,00 €	576.400,00 €	681.033,48 €
b) Abschreibungen auf Förderungen und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	189.000,00 €	213.000,00 €	195.198,74 €
22. Sonstige ordentliche und außergewöhnliche Aufwendungen	23.000,00 €	19.000,00 €	10.573,44 €
	-244.765,00 €	-248.500,00 €	- 258.167,23 €
ZWISCHENERGEBNIS	-22.500,00 €	-12.600,00 €	363.446,09 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
23. Erträge aus Beteiligungen	- €	- €	- €
24. Erträge aus Finanzanlagen	- €	- €	- €
25. Zinsen und ähnliche Erträge	23.600,00 €	12.600,00 €	40.782,58 €
26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.100,00 €	- €	2.056,67 €
	<u>22.500,00 €</u>	<u>12.600,00 €</u>	<u>38.725,91 €</u>
28. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	0,00 €	0,00 €	402.172,00 €
29. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	402.172,00 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
42	Erträge aus vollst. Pflegeleistungen			
420000	Pflegegrad 1	86.900,00 €	30.800,00 €	18.593,76 €
420001	Pflegegrad 1 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
420002	Pflegegrad 2	708.100,00 €	562.600,00 €	353.597,44 €
420003	Pflegegrad 2 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-1.101,56 €
420004	Pflegegrad 3	1.086.300,00 €	1.197.600,00 €	1.019.684,84 €
420005	Pflegegrad 3 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-11.633,82 €
420006	Pflegegrad 4	925.900,00 €	810.700,00 €	843.691,98 €
420007	Pflegegrad 4 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-3.784,88 €
420008	Pflegegrad 5	325.300,00 €	303.400,00 €	318.827,37 €
420009	Pflegegrad 5 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-8.264,86 €
424003	Unterkunft	365.200,00 €	358.400,00 €	317.033,35 €
424004	Unterkunft Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-2.963,70 €
424005	Verpflegung	450.100,00 €	425.900,00 €	350.207,40 €
424006	Verpflegung Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-3.257,07 €
428101	Betreuungspersonal	248.800,00 €	178.500,00 €	207.984,17 €
428102	Zuschlag § 84 Abs. 9 SGB XI	0,00 €	100.000,00 €	38.315,84 €
428500	Ausgleichszuweisung Pflegeausbildung PAF	157.700,00 €	142.200,00 €	87.380,35 €
428900	Pflegeleistung Sterbetag	0,00 €	0,00 €	161,35 €
428920	Erlöse f. Inkontinenzartikel	8.900,00 €	7.000,00 €	6.930,00 €
428931	Ausbildungszuschlag	0,00 €	0,00 €	9.242,72 €
428932	Ausbildungszuschlag Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-90,58 €
428935	PAF Ausbildungszuschlag vollstationär	138.151,80 €	147.704,85 €	163.348,29 €
428936	PAF Ausbildungszuschlag bettfrei	0,00 €	0,00 €	-1.664,14 €
429001	offene Eingliederungshilfe Maßnahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429003	offene Eingliederungshilfe Grundkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429005	offene Eingliederungshilfe Pflegesatz	848.900,00 €	799.100,00 €	627.932,95 €
429006	Eingliederungshilfe offen Überleitungszuschlag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429007	offene Eingliederungshilfe Pflegesatz Verlegung	0,00 €	0,00 €	54.476,22 €
429008	Eingliederungshilfe offen Überleitungsz. Verlegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429101	geschl. Eingliederungshilfe Maßnahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429103	geschl. Eingliederungshilfe Grundkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429105	geschl. Eingliederungshilfe Pflegesatz	1.105.700,00 €	1.060.200,00 €	787.432,37 €
429106	Eingliederungshilfe geschl. Überleitungszuschl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429107	geschl. Eingliederungshilfe Pflegesatz Verlegung	0,00 €	0,00 €	70.214,86 €
429108	Eingliederungshilfe geschl. Überl. Verlegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 42		6.455.951,80 €	6.124.104,85 €	5.242.294,65 €
45	Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen			
452003	Erträge in vollstationärer Pflegeeinrichtung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 45		0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
46	Erträge aus nichtöffentlichen Förderung für Investitionen			
464000	Erträge aus Investitionen	415.200,00 €	415.200,00 €	421.423,23 €
464003	offene Eingliederungshilfe Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
464005	geschlossene Eingliederungshilfe Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
464010	offene Eingliederungshilfe Investitionen	53.850,00 €	53.850,00 €	49.365,00 €
464011	offene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	0,00 €	0,00 €	4.290,00 €
464015	geschl. Eingliederungshilfe Investitionen	48.465,00 €	48.465,00 €	42.465,00 €
464016	geschl. Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	0,00 €	0,00 €	3.855,00 €
Summe Kontengruppe 46		517.515,00 €	517.515,00 €	521.398,23 €
47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
472001	Ertr. in vollst. Pflegeeinrichtung - öffentl. Hand	0,00 €	0,00 €	47.566,00 €
472005	Ertr. in vollst. Pflegeeinrichtung - Zuw. Dritter	575.000,00 €	559.900,00 €	590.857,86 €
Summe Kontengruppe 47		575.000,00 €	559.900,00 €	638.423,86 €
48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge Erträge aus Sonderrechnungen			
482000	Erträge Verpflegung/Küche	23.100,00 €	18.000,00 €	17.993,03 €
483000	Erst. Ausgleichsgesetz	1.500,00 €	61.400,00 €	65.711,29 €
483009	Verpflegungskostenzuschuss Corona	0,00 €	0,00 €	0,00 €
483024	Erst. Aufwendungen Zivildienstleistende	0,00 €	0,00 €	0,00 €
483025	Erst. § 4 Altersteilzeitgesetz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
483030	Corona Pflegeprämie §150a SGB XI	0,00 €	0,00 €	15.180,28 €
483908	Personal- und Sachschadenersätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €
483909	Sonst. Erstattungen	14.500,00 €	9.700,00 €	9.687,81 €
484000	Ausgleichszahlungen §21 KHG Covid-19	0,00 €	0,00 €	0,00 €
484001	Testung Covid 19 Zuschlag	0,00 €	0,00 €	134.993,18 €
484002	Erlöse für Quarantäne Covid 19	0,00 €	0,00 €	99,17 €
488000	Zuschuss Träger - Pensionsaufwendungen	1.020.000,00 €	1.120.000,00 €	1.105.687,37 €
Summe Kontengruppe 48		1.059.100,00 €	1.209.100,00 €	1.349.352,13 €
51	Zinsen und ähnliche Erträge			
511006	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514000	Sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
514100	Zinsertrag nach BilMoG	21.600,00 €	10.600,00 €	10.590,88 €
514500	Miete Haus B 8 Markas	0,00 €	0,00 €	6.050,00 €
514510	Nebenkosten Haus B 8 Markas	0,00 €	0,00 €	3.300,00 €
514520	Miete Haus B 8 Bezirk	0,00 €	0,00 €	16.503,96 €
514530	Nebenkosten Haus B 8 Bezirk	0,00 €	0,00 €	4.337,74 €
514540	Miete Haus B13 KJP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514900	Zinsertrag nach BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 51		23.600,00 €	12.600,00 €	40.782,58 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
520007	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen d. AV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 52		0,00 €	0,00 €	0,00 €
53	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
530006	Erträge Auflösung Pensionsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
530007	Erträge Auflösung Beihilferückstellung	10.900,00 €	1.300,00 €	1.208,74 €
531004	Erträge Auflösung Personalarückstellung	200,00 €	300,00 €	215,68 €
532002	Erträge Auflösung sonst. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
532003	Erträge Auflösung Rückstellungen Dienstjubiläum	1.000,00 €	1.400,00 €	1.378,09 €
532004	Erträge Auflösung Rückstellungen Altersteilzeit	27.350,00 €	48.785,00 €	71.064,75 €
Summe Kontengruppe 53		39.450,00 €	51.785,00 €	73.867,26 €
56	Außerordentliche Erträge			
560003	Ausserordentliche Erträge	6.000,00 €	6.000,00 €	1.687,33 €
560004	Periodenfr. Erträge Personal	0,00 €	2.800,00 €	2.790,06 €
560102	Periodenfr. Erträge nicht pflegesatzwirksam	700,00 €	2.600,00 €	2.545,87 €
561001	Spenden und ähnliche Zuwendungen	0,00 €	100,00 €	23,90 €
562100	Außerordentl. Ertrag - Rückstellungen BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 56		6.700,00 €	11.500,00 €	7.047,16 €
57	Andere Erträge			
579015	AB-Maßnahmen und Zuschüsse	21.300,00 €	23.700,00 €	23.631,18 €
579951	Ertrag Praxisanleitung externe Schüler	15.400,00 €	14.200,00 €	14.126,30 €
Summe Kontengruppe 57		36.700,00 €	37.900,00 €	37.757,48 €
Zusammenfassung Summe Einnahmen				
Summe Gruppe 42:		6.455.951,80 €	6.124.104,85 €	5.242.294,65 €
Summe Gruppe 45:		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Gruppe 46:		517.515,00 €	517.515,00 €	521.398,23 €
Summe Gruppe 47:		575.000,00 €	559.900,00 €	638.423,86 €
Summe Gruppe 48:		1.059.100,00 €	1.209.100,00 €	1.349.352,13 €
Summe Gruppe 51:		23.600,00 €	12.600,00 €	40.782,58 €
Summe Gruppe 52:		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Gruppe 53:		39.450,00 €	51.785,00 €	73.867,26 €
Summe Gruppe 56:		6.700,00 €	11.500,00 €	7.047,16 €
Summe Gruppe 57:		36.700,00 €	37.900,00 €	37.757,48 €
Summe Einnahmen:		8.714.016,80 €	8.524.404,85 €	7.910.923,35 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
60	Löhne, Vergütungen, Bezüge			
600007	Leitung	156.600,00 €	207.000,00 €	171.553,43 €
601000	Pflegedienst Beamte	0,00 €	0,00 €	27.039,70 €
601005	Pflegedienst	2.901.100,00 €	2.940.000,00 €	2.290.876,46 €
601006	Sitzwachen	0,00 €	500,00 €	450,00 €
601007	Funktionsdienst	211.700,00 €	0,00 €	0,00 €
601010	Altenpflegeschüler	126.200,00 €	110.800,00 €	98.539,33 €
602003	Hauswirtschaftsdienst	42.300,00 €	83.400,00 €	67.170,43 €
605006	sonstige Dienste	0,00 €	4.700,00 €	4.233,06 €
607000	Betreuungspersonal	166.700,00 €	135.100,00 €	111.128,24 €
608000	Sozialdienst	87.500,00 €	84.400,00 €	75.076,70 €
Summe Kontengruppe 60		3.692.100,00 €	3.565.900,00 €	2.846.067,35 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben			
610007	Leitung	29.500,00 €	39.000,00 €	32.338,27 €
611005	Pflegedienst	559.000,00 €	554.500,00 €	442.253,46 €
611007	Funktionsdienst	39.800,00 €	0,00 €	0,00 €
611010	Altenpflegeschüler	24.200,00 €	22.300,00 €	19.865,31 €
612003	Hauswirtschaftsdienst	8.100,00 €	16.500,00 €	13.359,89 €
615006	sonstige Dienste	0,00 €	2.800,00 €	2.496,40 €
617000	Betreuungspersonal	32.800,00 €	28.100,00 €	23.155,13 €
618000	Sozialdienst	17.900,00 €	16.500,00 €	14.746,23 €
Summe Kontengruppe 61		711.300,00 €	679.700,00 €	548.214,69 €
62	Aufwendungen für Altersversorgung			
620007	Leitung	10.900,00 €	15.600,00 €	12.928,86 €
621005	Pflegedienst	153.600,00 €	176.900,00 €	137.852,91 €
621006	Pflegedienst Pensionsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
621007	Funktionsdienst	14.800,00 €	0,00 €	0,00 €
621010	Altenpflegeschüler	5.300,00 €	5.100,00 €	4.535,63 €
622003	Hauswirtschaftsdienst	3.100,00 €	5.300,00 €	4.249,54 €
625006	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627000	Betreuungspersonal	7.400,00 €	6.600,00 €	5.393,44 €
628000	Sozialdienst	4.100,00 €	3.900,00 €	3.455,62 €
629000	Akt. Pensionsrückstellung Ruhegeldempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629001	Kosten Versorgungsverband	610.000,00 €	680.000,00 €	665.988,65 €
Summe Kontengruppe 62		809.200,00 €	893.400,00 €	834.404,65 €
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützung			
631002	Pflegedienst	2.400,00 €	2.900,00 €	2.350,92 €
631003	Pflegedienst Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635003	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
639000	Akt. Beihilferückstellung Ruhegeldempfänger	28.000,00 €	55.000,00 €	54.783,11 €
639001	Beihilfen Pensionisten	410.000,00 €	440.000,00 €	439.698,72 €
Summe Kontengruppe 63		440.400,00 €	497.900,00 €	496.832,75 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
64	Sonstige Personalaufwendungen			
640003	Leitung	600,00 €	200,00 €	132,72 €
641001	Pflegedienst	11.100,00 €	9.600,00 €	7.653,13 €
641005	Pflegedienst - Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
641007	Funktionsdienst	700,00 €	0,00 €	0,00 €
641010	Altenpflegeschüler	2.000,00 €	4.000,00 €	3.892,60 €
642009	Hauswirtschaftsdienst	0,00 €	0,00 €	100,97 €
645002	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	2,37 €
647000	Betreuungspersonal	1.000,00 €	1.000,00 €	880,00 €
648000	Sozialdienst	0,00 €	1.000,00 €	544,93 €
649004	nicht aufteilbare Personalkosten	8.000,00 €	10.000,00 €	9.497,84 €
Summe Kontengruppe 64		23.400,00 €	25.800,00 €	22.704,56 €

Summe Personalkonten Gesamt 60 - 64	5.676.400,00 €	5.662.700,00 €	4.748.224,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

65	Lebensmittel			
650002	Lebensmittel	220.500,00 €	192.900,00 €	177.221,65 €
651000	Lebensmittel bezogene Leistungen	4.600,00 €	2.300,00 €	2.071,17 €
Summe Kontengruppe 65		225.100,00 €	195.200,00 €	179.292,82 €

66	Medizinischer Bedarf			
660001	Aufwendungen für Probewohnen	0,00 €	100,00 €	21,00 €
662000	Medizinischer Bedarf / Arzneimittel	5.800,00 €	8.300,00 €	7.656,54 €
Summe Kontengruppe 65		5.800,00 €	8.400,00 €	7.677,54 €

67	Wasser, Energie, Brennstoffe			
670000	Wasser, Abwasser	23.500,00 €	40.300,00 €	27.140,41 €
671008	Strom	180.000,00 €	120.100,00 €	80.913,10 €
672006	Gas	12.000,00 €	15.400,00 €	10.325,06 €
672105	Öl	600,00 €	700,00 €	421,00 €
672204	Sonstige Brennstoffe	19.600,00 €	27.000,00 €	18.174,01 €
Summe Kontengruppe 67		235.700,00 €	203.500,00 €	136.973,58 €

68	Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf			
680009	Reinigungsmittel	12.100,00 €	13.800,00 €	12.719,45 €
680108	Dienst- und Schutzkleidung	8.400,00 €	9.300,00 €	8.538,31 €
680207	Wäschereinigung und -pflege	400,00 €	400,00 €	305,36 €
680306	Haushaltsverbrauchsartikel	21.700,00 €	20.800,00 €	19.280,01 €
680504	Triebstoffe und Schmiermittel	5.800,00 €	6.200,00 €	5.666,14 €
680603	Kultureller Sachaufwand	600,00 €	700,00 €	625,94 €
680900	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	4.100,00 €	4.000,00 €	3.631,24 €
681007	Fremdreinigung	255.000,00 €	185.400,00 €	171.853,32 €
681106	Fremdwäscherei	76.500,00 €	68.300,00 €	63.273,60 €
681205	Leistungen durch Dritte	15.000,00 €	15.200,00 €	14.078,27 €
682005	Büromaterial	7.400,00 €	7.600,00 €	7.027,09 €
683003	Telefon	2.500,00 €	2.500,00 €	2.255,08 €
684001	Zeitungen, Zeitschriften, Bücher	0,00 €	0,00 €	0,00 €
684100	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	100,00 €	300,00 €	216,51 €
684209	Porto	100,00 €	100,00 €	13,36 €
684308	Beratungs-, Prüfungs-, Gerichts-, Anwaltskosten	4.700,00 €	4.600,00 €	4.251,76 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
684407	EDV- + Organisationsaufwand	18.500,00 €	25.900,00 €	23.964,50 €
684902	Sonst. Verwaltungsbedarf	1.700,00 €	4.100,00 €	3.788,82 €
685008	Zentrale Verwaltungsdienste	12.600,00 €	9.000,00 €	6.901,06 €
685206	Sonst. Zentrale Dienstleistungen	43.900,00 €	48.000,00 €	44.667,18 €
686006	BKM - Ärztl. Dienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686014	BKM - Med. technischer Dienst	1.500,00 €	1.600,00 €	1.434,53 €
686022	BKM - Funktionsdienst	4.300,00 €	2.100,00 €	1.843,94 €
686030	BKM - Wirtschafts- + Versorgungsdienst	346.200,00 €	319.400,00 €	286.875,37 €
686047	BKM - Techn. Dienst Hausmeister	0,00 €	70.400,00 €	63.234,03 €
686048	BKM - Techn. Dienst	164.500,00 €	64.600,00 €	58.012,89 €
686049	BKM - Techn. Dienst Wartung	0,00 €	4.600,00 €	4.060,90 €
686055	BKM - Verwaltungsdienst	146.200,00 €	114.800,00 €	103.069,65 €
686057	BKM - Verwaltung-Kasse	0,00 €	2.900,00 €	2.536,65 €
686063	BKM - Sonderdienst	2.900,00 €	4.400,00 €	3.886,78 €
686071	BKM - Sonst. Personal	11.400,00 €	12.600,00 €	11.271,91 €
686097	BKM - nicht zurechenbare Personalkosten	5.000,00 €	12.400,00 €	11.072,72 €
686105	BKM - Betriebsarzt	5.600,00 €	13.400,00 €	11.955,66 €
686110	BKM - Ergotherapeuten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687000	Werbund/Repräsentationsaufwand	800,00 €	1.300,00 €	1.100,77 €
Summe Kontengruppe 68		1.179.500,00 €	1.050.700,00 €	953.412,80 €
69	Pflegerischer und therapeutischer Sachbedarf			
690008	Pfleg. Sachbedarf Inkontinenzartikel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
690107	Sonst. Pflegerischer Sachbedarf	120.500,00 €	159.700,00 €	146.510,04 €
691006	Therapeutischer Sachbedarf	1.000,00 €	1.200,00 €	1.048,63 €
691105	Sonst. Therapeutischer Sachbedarf	600,00 €	200,00 €	111,16 €
699009	Medizinischer Bedarf	0,00 €	0,00 €	17,59 €
Summe Kontengruppe 69		122.100,00 €	161.100,00 €	147.687,42 €
70	Aufwendungen für Verbrauchsgüter			
701102	Geschirr, Besteck	4.300,00 €	2.600,00 €	2.339,98 €
702001	Betriebsnotwendige Verbrauchsgüter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 70		4.300,00 €	2.600,00 €	2.339,98 €
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen			
710004	Steuern	1.000,00 €	1.000,00 €	756,97 €
711002	Abgaben	47.000,00 €	40.000,00 €	39.152,20 €
712000	Versicherungen	38.000,00 €	29.000,00 €	28.320,24 €
713008	Abgaben und Versicherungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
715300	Umlage Ausgleichsfond Pflegeausbildung PAF	138.151,80 €	147.704,85 €	168.666,12 €
Summe Kontengruppe 71		224.151,80 €	217.704,85 €	236.895,53 €
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
720001	Betriebsmittelkreditzins	0,00 €	0,00 €	0,00 €
722009	Sonstige Zinsen	0,00 €	0,00 €	2.056,67 €
722100	Zinsaufwand nach BilMoG - Pensionsrückst.	100,00 €	0,00 €	0,00 €
722101	Zinsaufwand nach BilMoG - Beihilferückst.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
722102	Zinsaufwand nach BilMoG - Altersteilzeit	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 72		1.100,00 €	- €	2.056,67 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
73	Sachaufwendungen für Hilfsmittel			
730002	Sachaufwand für Hilfs- + Nebenbetrieb	20.100,00 €	18.800,00 €	17.396,32 €
	Summe Kontengruppe 73	20.100,00 €	18.800,00 €	17.396,32 €
74	Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten			
740001	Zuführung FAG-Mittel zu Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
741009	Zuf. Nicht öffentl. FO zu Sonderposten	0,00 €	0,00 €	9.785,43 €
	Summe Kontengruppe 74	- €	- €	9.785,43 €
75	Abschreibungen			
750000	AfA imm. Vermögensgegenstände - Eigenkapital	8.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
751007	AfA Sachanlag. Fachpflegeheim (EK Fin.)	9.500,00 €	6.100,00 €	5.859,58 €
751008	AfA Sachanlagen B8/B13 (EK fin.)	0,00 €	0,00 €	47.657,00 €
751009	AfA Sachanlagen Eingliederung (EK fin.)	0,00 €	2.500,00 €	1.576,85 €
751010	AfA - GwG Fachpflegeheim	0,00 €	0,00 €	0,00 €
751011	AfA GWG Fachpflegeheim	15.265,00 €	2.200,00 €	3.355,03 €
751012	AfA - GWG Eingliederung	0,00 €	700,00 €	827,26 €
751206	AfA Sachanlagen öff. FM finanziert	0,00 €	0,00 €	47.566,00 €
751300	AfA Zuwendungen Dritter Fachpflegeheim	575.000,00 €	447.500,00 €	458.392,33 €
751305	AfA Zuwendungen Dritter Eingliederung	0,00 €	112.400,00 €	115.799,43 €
753000	AfA Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Kontengruppe 61	607.765,00 €	576.400,00 €	681.033,48 €
76	Miete, Pacht, Leasing			
760009	Mieten, Pachten, Leasing	200.000,00 €	195.300,00 €	180.203,60 €
760025	Investitionskosten Bezirk	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Kontengruppe 76	200.000,00 €	195.300,00 €	180.203,60 €
77	Aufwendungen f. Instandhaltung und Instandsetzung, sonst. ordentliche Aufwendungen			
771006	Instandhaltung Betriebsbauten	98.000,00 €	126.000,00 €	115.567,41 €
771100	Wartung Software	91.000,00 €	87.000,00 €	79.631,33 €
772103	Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung	2.000,00 €	1.000,00 €	835,97 €
772202	Gemeinsame Veranstaltungen	3.000,00 €	5.000,00 €	4.560,14 €
772905	Sonst. Ordentl. Aufwendungen	5.000,00 €	3.000,00 €	2.624,39 €
	Summe Kontengruppe 77	199.000,00 €	222.000,00 €	203.219,24 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2022
78	Außerordentliche Aufwendungen			
780007	Aufwand Abgang Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
781005	Periodenfremde Aufwendungen	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
781013	Periodenfr. Aufwand nicht pflegesatzwirksam	5.000,00 €	2.000,00 €	1.583,47 €
783000	Aufwendungen für Verbandsumlagen/Beiträge	2.000,00 €	2.000,00 €	969,47 €
785006	Sonst. ausserordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
785100	Außerordentl. Aufwand - Rückstellung BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 78		13.000,00 €	10.000,00 €	2.552,94 €
Zusammenfassung Summe Aufwendungen:				
	Summe Gruppe 60-64:	5.676.400,00 €	5.662.700,00 €	4.748.224,00 €
	Summe Gruppe 65:	225.100,00 €	195.200,00 €	179.292,82 €
	Summe Gruppe 66:	5.800,00 €	8.400,00 €	7.677,54 €
	Summe Gruppe 67:	235.700,00 €	203.500,00 €	136.973,58 €
	Summe Gruppe 68:	1.179.500,00 €	1.050.700,00 €	953.412,80 €
	Summe Gruppe 69:	122.100,00 €	161.100,00 €	147.687,42 €
	Summe Gruppe 70:	4.300,00 €	2.600,00 €	2.339,98 €
	Summe Gruppe 71:	224.151,80 €	217.704,85 €	236.895,53 €
	Summe Gruppe 72:	1.100,00 €	0,00 €	2.056,67 €
	Summe Gruppe 73:	20.100,00 €	18.800,00 €	17.396,32 €
	Summe Gruppe 74:	0,00 €	0,00 €	9.785,43 €
	Summe Gruppe 75:	607.765,00 €	576.400,00 €	681.033,48 €
	Summe Gruppe 76:	200.000,00 €	195.300,00 €	180.203,60 €
	Summe Gruppe 77:	199.000,00 €	222.000,00 €	203.219,24 €
	Summe Gruppe 78:	13.000,00 €	10.000,00 €	2.552,94 €
Summe Ausgaben:		8.714.016,80 €	8.524.404,85 €	7.508.751,35 €
Summe Einnahmen:		8.714.016,80 €	8.524.404,85 €	7.910.923,35 €
Jahresergebnis		0,00 €	0,00 €	402.172,00 €

Vermögensplan 2025

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN**Vermögensplan**

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	25.000 €
	Summe I	25.000 €
II	Aussenfinanzierung	
1	Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	
1.1	für Investitionen	0 €
1.2	für Tilgungsleistungen	0 €
2	Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand	
2.1	Fördermittel nach der AVPflegeVG	0 €
2.2	Sonstige Förderung der öffentlichen Hand	0 €
3	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0 €
4	Einnahmen aus Krediten	
4.1	Darlehen von Kreditinstituten	0 €
4.2	Darlehen von Träger	0 €
4.3	Sonstige Darlehen	0 €
5	Sonstige Einnahmen	0 €
	Summe II	0 €
III	Verlustdeckung	
1	Verrechnung mit	
1.1	den Kapitalrücklagen	0 €
1.2	den Gewinnrücklagen	0 €
1.3	dem Gewinnvortrag	0 €
2	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0 €
	Summe III	0 €
Deckungsmittel Gesamt		25.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025	Verpflichtungs ermächtigung
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkPV		
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	10.000 €	
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0 €	
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0 €	
4	Technische Anlagen	0 €	
5	Einrichtungen und Ausstattungen	15.000 €	
6	Fahrzeuge	0 €	
7	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0 €	
8	Immaterielle Vermögensgegenstände	0 €	
	Summe I	25.000 €	
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen		
1	Tilgung von Darlehen, ausgereicht von Kreditinstituten	0 €	
2	Tilgung von Darlehen, ausgereicht vom Träger	0 €	
3	Tilgung von sonstigen Darlehen	0 €	
	Summe II	0 €	
III	Deckung der Verluste		
1	des Jahres 2025	0 €	
	Summe III	0 €	
	Ausgaben insgesamt	25.000 €	

Erläuterungen zum Vermögensplan 2025

Betriebsbauten

Maßnahme	Betrag
Pavillon/Beschattung neue Terasse	10.000 €
Summe:	10.000 €

Einrichtungen und Ausstattungen

Maßnahme	Betrag
Ersatzbeschaffungen pauschal	15.000 €
Summe:	15.000 €

GESAMT	Summe	25.000 €
---------------	--------------	-----------------

Finanzplan 2025

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

FINANZPLAN SOZIALSPYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Einnahmen					
I Innenfinanzierung					
1 Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	31	25	35	35	35
II Aussenfinanzierung					
1 Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
2 Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand	0	0	0	0	0
3 Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	0	0	0	0
4 Einnahmen aus Krediten	0	0	0	0	0
5 Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
III Verlustdeckung					
1 Verrechnung mit dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
2 Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
Einnahmen des Vermögensplanes	31	25	35	35	35
Ausgaben					
I Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkPV					
1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	0	10	0	0	0
2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0	0	0	0	0
3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0
4 Technische Anlagen	0	0	0	0	0
5 Einrichtungen und Ausstattungen	15	15	35	35	35
6 Fahrzeuge	0	0	0	0	0
7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
8 Immaterielle Vermögensgegenstände	16	0	0	0	0
II Ausgaben für Tilgungsleistungen					
1 Tilgung von Darlehen, ausgereicht von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
2 Tilgung von Darlehen, ausgereicht vom Träger	0	0	0	0	0
3 Tilgung von sonstigen Darlehen	0	0	0	0	0
III Deckung der Verluste	0	0	0	0	0
Ausgaben des Vermögensplanes	31	25	35	35	35

INVESTITIONSPROGRAMM SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN
zum Finanzplan 2024 - 2028

- in 1.000 €

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	vorherige Jahre	von Spalte 3 entfallen auf					spätere Jahre	im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungsermächtigung
				2024	2025	2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

I Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV

1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	10	0	0	10	0	0	0		
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0	0	0	0	0	0	0		
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0		
4	Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	0		
5	Einrichtungen und Ausstattungen	135	22	15	15	35	35	35		
6	Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0		
7	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0		
8	Immaterielle Vermögensgegenstände	16	20	16	0	0	0	0		
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen	0								
1	Tilgung von Darlehen, ausgereicht von Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	0		
2	Tilgung von Darlehen, ausgereicht vom Träger									
3	Tilgung von sonstigen Darlehen	0	0	0	0	0	0	0		
III	Deckung der Verluste	0	259	0	0	0	0	0		
	Ausgaben des Vermögensplanes	161	301	31	25	35	35	35		

IV Finanzierung

1	Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	161	42	31	25	35	35	35		
2	Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	0	0	0	0	0	0	0		
3	Investitionszuschüsse der öffentlichen Hand	0	0	0	0	0	0	0		
4	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0		
5	Einnahmen aus Krediten	0	0	0	0	0	0	0		
6	Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0		
7	Verrechnung mit dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0		
8	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0	259	0	0	0	0	0		
	Finanzierung Gesamt	161	301	31	25	35	35	35		

Jahresabschluss 2022

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA		31.12.2022	31.12.2021
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		
1.	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00 €	0,00 €
2.	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	14.701,00 €	0,00 €
3.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €
4.	geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
		14.701,00 €	- €
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	15.253.644,15 €	15.677.640,15 €
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €
3.	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00 €	0,00 €
4.	Technische Anlagen	4.541.968,00 €	4.757.396,00 €
5.	Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	115.359,80 €	143.513,00 €
6.	Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €
7.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
		19.910.971,95 €	20.578.549,15 €
III.	Finanzanlagen		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
3.	Beteiligungen	113.445,00 €	113.445,00 €
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
6.	Sonstige Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
		113.445,00 €	113.445,00 €
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
2.	Geleistete Anzahlungen	-1.069.523,56 €	0,00 €
		-1.069.523,56 €	- €
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	662.055,79 €	567.933,58 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
2.	Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung	2.422.419,64 €	2.503.200,65 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
5.	Forderungen aus öffentlicher Förderung	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
6.	Forderungen aus nicht-öffentlicher Förderung	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
7.	Eingefordertes, noch nicht ausbezahltes Kapital	0,00 €	0,00 €
8.	Sonstige Vermögensgegenstände	110.121,81 €	132.701,07 €
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	0,00 €	0,00 €
		3.194.597,24 €	3.203.835,30 €
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
	davon Anteile an verbundenen Unternehmen		
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.604.204,59 €	1.211.642,80 €
C.	Ausgleichsposten		
1.	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €	0,00 €
2.	Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.754,42 €	5.427,65 €
E.	Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00 €	0,00 €
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
SUMME AKTIVA		23.770.150,64 €	25.112.899,90 €

Gewinn- und Verlustrechnung

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN



Gewinn- und Verlustrechnung

	2022		2021	
1.	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	4.581.274,67 €		4.278.890,78 €
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	661.019,98 €		634.368,78 €
3.	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	0,00 €		0,00 €
4.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	521.398,23 €		534.937,16 €
4. a)	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	1.349.352,13 €		1.478.020,72 €
5.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00 €		0,00 €
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	0,00 €		0,00 €
7.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €		0,00 €
8.	Sonstige betriebliche Erträge	118.671,90 €	7.231.716,91 €	48.950,08 €
				6.975.167,52 €
9.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter	2.846.067,35 €		2.731.799,63 €
b)	Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	1.902.156,65 €		1.990.605,62 €
10.	Materialaufwand			
a)	Lebensmittel	179.292,82 €		170.891,53 €
b)	Aufwendungen für Zusatzleistungen	0,00 €		0,00 €
c)	Wasser, Energie, Brennstoffe	136.973,58 €		180.804,24 €
d)	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	500.294,47 €		488.040,07 €
11.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	610.823,27 €		658.550,01 €
12.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	236.895,53 €		138.943,47 €
13.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	17.396,32 €		19.044,47 €
14.	Mieten, Pachten, Leasing	180.203,60 €	6.610.103,59 €	167.663,58 €
				6.546.342,62 €
	Zwischenergebnis	621.613,32 €		428.824,90 €
15.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00 €		0,00 €
16.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	638.423,86 €		768.478,20 €
17.	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	0,00 €		0,00 €
18.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	9.785,43 €		60.183,10 €
19.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €		0,00 €
20.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	681.033,48 €		816.018,52 €
b)	Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €		0,00 €
21.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	195.198,74 €		161.934,49 €
22.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.573,44 €	-258.167,23 €	280.309,79 €
				-549.967,70 €
	Zwischenergebnis	363.446,09 €		-121.142,80 €
23.	Erträge aus Beteiligungen	0,00 €		0,00 €
24.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00 €		0,00 €
25.	Zinsen und ähnliche Erträge	40.782,58 €		110.056,53 €
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €		0,00 €
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.056,67 €	38.725,91 €	143.351,51 €
				-33.294,98 €
29.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	402.172,00 €		-154.437,78 €
30.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	402.172,00 €		-154.437,78 €
	nachrichtlich			
	Verwendung des Jahresüberschusses:			
a)	zur Tilgung des Verlustvortrags			
b)	zur Einstellung in Rücklagen			
c)	auf neue Rechnung vorzutragen	402.172,00 €		
	oder Behandlung des Jahresfehlbetrags:			
a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag			
b)	zu tilgen aus Rücklagen			
c)	aus dem Haushalt des Trägers auszugleichen			
d)	auf neue Rechnung vorzutragen			-154.437,78 €

Anlagennachweis 2022

Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Rest- buchwerte 31.12.2022
	Anfangs- bestand 01.01.2022	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endstand 31.12.2022	Anfangs- bestand 01.01.2022	Abschreibungen	Umbuchungen	Abgang	Endstand 31.12.2022	
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A1 Immaterielle Anlagen	42.837,50	16.333,23	0,00	0,00	59.170,73	42.837,50	1.632,23	0,00	0,00	44.469,73	14.701,00
A2 Sachanlagen											
1.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	21.533.182,03	4.627,71	0,00	0,00	21.537.809,74	5.855.541,88	428.623,71	0,00	0,00	6.284.165,59	15.253.644,15
1.2. <i>darunter Betriebsbauten und Aussenanlagen</i>	21.524.424,62	4.627,71	0,00	0,00	21.529.052,33	5.855.541,88	428.623,71	0,00	0,00	6.284.165,59	15.244.886,74
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Technische Anlagen	5.784.442,65	0,00	0,00	0,00	5.784.442,65	1.027.046,65	215.428,00	0,00	0,00	1.242.474,65	4.541.968,00
4.2. <i>darunter in Betriebsbauten und Aussenanlagen</i>	5.784.442,65	0,00	0,00	0,00	5.784.442,65	1.027.046,65	215.428,00	0,00	0,00	1.242.474,65	4.541.968,00
5.1. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	929.455,75	7.196,34	0,00	0,00	936.652,09	785.942,75	35.349,54	0,00	0,00	821.292,29	115.359,80
5.2. <i>darunter in Betriebsbauten und Aussenanlagen GWG und Festwerte in Betriebsbauten</i>	929.455,75	7.196,34	0,00	0,00	936.652,09	785.942,75	35.349,54	0,00	0,00	821.292,29	115.359,80
6. Fahrzeuge	36.241,07	0,00	0,00	0,00	36.241,07	36.241,07	0,00	0,00	0,00	36.241,07	0,00
7.1. Geleistete Anzahlungen und 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
7.2. <i>darunter für Betriebsbauten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen:	28.283.321,50	11.824,05	0,00	0,00	28.295.145,55	7.704.772,35	679.401,25	0,00	0,00	8.384.173,60	19.910.971,95
darunter Summe 1.2, 4.2, 5.2, 6 und 7.2	28.274.564,09	11.824,05	0,00	0,00	28.286.388,14	7.704.772,35	679.401,25	0,00	0,00	8.384.173,60	19.902.214,54

Jahresergebnis

2022

Das Fachpflegeheim Mainkofen schließt das Wirtschaftsjahr 2022 mit einem Gewinn in Höhe von **402.172,00 €** ab.

Das Jahresergebnis brachte einen Gewinn von **402.172,00 €**

Das operative Ergebnis ohne die defizitären Ergebnisse im Ausgliederungsbereich beträgt **448.974,98 €**

In diesem Ergebnis nicht enthalten sind die Aufwendungen für Pensionisten in Höhe von 1.105.687,37 €, da diese Kosten nicht über die Pflegeentgelte finanziert werden und der Träger beschlossen hat, diese Kosten zu übernehmen.

Die Pensionsaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2021	2022
Abrechnung Versorgungsverband	680.856,05 €	665.988,65 €
Aktive Pensionsrückstellung Pensionisten	0,00 €	0,00 €
Zinszuführung aktive Pensionsrückstellung	0,00 €	0,00 €
Auflösung aktive Pensionsrückstellung	0,00 €	0,00 €
Beihilfen und Beihilferückstellung Pensionisten	494.705,61 €	439.698,72 €
Zinszuführung aktive Beihilferückstellung	134.556,81 €	0,00 €
Auflösung aktive Beihilferückstellung	-15.408,83 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	906,04 €	0,00 €
	1.295.615,68 €	1.105.687,37 €

Lagebericht

Für das Fachpflegeheim wurde ein eigener Buchungskreis gebildet. Der Zahlungsverkehr wurde über ein eigenes Bankkonto abgewickelt.
Der Gewinn stellt sich folgendermaßen zusammen:

Betriebsergebnis				
Fachpflegeheim				
Pflegegrad 1	5.460,52 €			
Pflegegrad 2	22.464,99 €			
Pflegegrad 3	26.059,05 €			
Pflegegrad 4	-89.269,53 €			
Pflegegrad 5	37.270,72 €	1.985,75 €		1.985,75 €
Wiedereingliederung				
offene Gruppe	183.677,34 €			
geschlossene Gruppe	105.646,35 €			289.323,69 €
Investives Ergebnis				
Fachpflegeheim				
Sonstige Erträge	421.423,23 €			
Instandhaltung	-130.104,13 €			
Abschreibungen	-9.214,61 €			
Mieten	-160.072,64 €			122.031,85 €
Wiedereingliederung				
Sonstige Erträge	99.975,00 €			
Instandhaltung	-41.806,24 €			
Abschreibungen	-2.404,11 €			
Mieten	-20.130,96 €			35.633,69 €
operatives Ergebnis			448.974,98 €	
Ausgliederungsbereich				
Haus B 8			14.457,07 €	
Haus B 13			-55.645,07 €	
praktische Ausbildung PAF			-12.495,65 €	
FöMi - Auflösung Sonderposten ohne Afa			6.880,67 €	
Ergebnis Ausgliederungsbereich			-46.802,98 €	
Jahresergebnis 2022			402.172,00 €	

Erläuterung FöMi:

Für die Bewilligung von Leistungen nach § 8 Abs. 8 SGB XI wurde im WJ 2022 ein SoPo in Höhe der Zuwendung gebildet. Die Zuwendung betrifft Ausgaben der WJ 2019 - WJ 2022.
Der SoPo wurde um die Aufwendungen der früheren Geschäftsjahre und der Afa des WJ 2022 auf den Restbuchwert aufgelöst.

Lagebericht

Detailliert stellt sich das Ergebnis folgendermaßen dar:

Pflegegrad 1

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	30.279,20 €	
Sonstige Erträge	1.443,07 €	
Personalkosten	-19.810,53 €	
Sachkosten	-6.451,22 €	5.460,52 €

Pflegegrad 2

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	542.377,73 €	
Sonstige Erträge	30.662,32 €	
Personalkosten	-409.867,29 €	
Sachkosten	-140.707,77 €	22.464,99 €

Pflegegrad 3

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.454.194,83 €	
Sonstige Erträge	92.855,88 €	
Personalkosten	-1.131.529,69 €	
Sachkosten	-389.461,97 €	26.059,05 €

Pflegegrad 4

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.160.034,76 €	
Sonstige Erträge	90.152,96 €	
Personalkosten	-994.185,62 €	
Sachkosten	-345.271,63 €	-89.269,53 €

Pflegegrad 5

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	418.819,20 €	
Sonstige Erträge	22.964,46 €	
Personalkosten	-302.421,14 €	
Sachkosten	-102.091,80 €	37.270,72 €

offene Eingliederung

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	682.409,17 €	
Sonstige Erträge	38.710,62 €	
Personalkosten	-454.179,67 €	
Sachkosten	-83.262,78 €	183.677,34 €

geschlossene Eingliederung

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	857.647,23 €	
Sonstige Erträge	58.380,73 €	
Personalkosten	-684.962,80 €	
Sachkosten	-125.418,81 €	105.646,35 €

Pensionisten

Trägerzuschuss	1.105.687,37 €	
Sonstige Erträge	0,00 €	
Personalkosten	-1.105.687,37 €	
Sachkosten	0,00 €	0,00 €

Investitionskosten Fachpflegeheim

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	421.423,23 €	
Sonstige Erträge	0,00 €	
Instandhaltung	-130.104,13 €	
Abschreibungen	-9.214,61 €	
Mieten	-160.072,64 €	122.031,85 €

Investitionskosten Eingliederung

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	99.975,00 €	
Sonstige Erträge	0,00 €	
Instandhaltung	-41.806,24 €	
Abschreibungen	-2.404,11 €	
Mieten	-20.130,96 €	35.633,69 €

Ausgliederungsbereich

Haus B 8

Afa B 8	-1.710,00 €	
sonstige Erträge	30.191,70 €	
sonstige Aufwendungen	-12.967,25 €	
Invest	-1.057,38 €	14.457,07 €

Haus B 13

Afa B 13	-45.947,00 €	
sonstige Erträge	0,00 €	
sonstige Aufwendungen	-9.085,52 €	
Invest	-612,55 €	-55.645,07 €

praktische Ausbildung PAF

Ausgleichszuweisung Pflegeausbildung	87.380,35 €	
Ausbildungszuschlag	9.152,14 €	
Praxisanleitung externe Schüler	14.126,30 €	
sonstiger Ertrag	23.631,18 €	
Personalkosten	-146.785,62 €	-12.495,65 €

Fördermittel

Auflösung Sonderposten ohne Afa	6.880,67 €	6.880,67 €
---------------------------------	------------	------------

402.172,00 €

Lagebericht

Detailaufstellung Investiver Bereich SPZ 2022

	Saldo Gesamt	Neutralisation	Heimbereich	Eingliederung	Ausgliederung B8/B13
464000 Erträge aus ges. Berechnung von Investitionsaufwendungen	421.423,23 €		421.423,23 €		
464010 offene Eingliederungshilfe Investitionen	49.365,00 €			49.365,00 €	
464011 offene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	4.290,00 €			4.290,00 €	
464015 geschlossene Eingliederungshilfe Investitionen	42.465,00 €			42.465,00 €	
464016 geschlossene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	3.855,00 €			3.855,00 €	
472001 Auflösung SP bei vollstat. Pflegeeinrichtung öffentliche Hand	47.566,00 €	47.566,00 €			
472005 Auflösung SP Zuwendungen Dritter	590.857,86 €	590.857,86 €			
514500 Miete Haus B 8 Markas	6.050,00 €				6.050,00 €
514520 Miete Haus B 8 Bezirk	16.503,96 €				16.503,96 €
514540 Miete Haus B 13 KJP	0,00 €				0,00 €
Erträge Investiver Bereich	1.182.376,05 €	638.423,86 €	421.423,23 €	99.975,00 €	22.553,96 €
686048 BKM - Techn. Dienst	-58.012,89 €		-45.180,44 €	-12.832,45 €	0,00 €
741009 Zuf. nicht öffentl. FM zu SP o. Verb.	-9.785,43 €	-9.785,43 €			
750000 AfA immat. VG Fachpflegeheim (EK fin.)	0,00 €		0,00 €		
751007 AfA Sachanlagen Fachpflegeheim (EK fin.)	-5.859,58 €		-5.859,58 €		
751008 AfA Sachanlagen B8/B13 (EK fin.)	-47.657,00 €				-47.657,00 €
751009 AfA Sachanlagen Eingliederung	-1.576,85 €			-1.576,85 €	
751010 AfA GWG B8/B13	0,00 €				
751011 AfA GWG Fachpflegeheim	-3.355,03 €		-3.355,03 €		
751012 AfA GWG Eingliederung	-827,26 €			-827,26 €	
751206 AfA Sachanlagen öff. FM finanziert	-47.566,00 €	-47.566,00 €			
751300 AfA Zuwendungen Dritter Fachpflegeheim	-458.392,33 €	-458.392,33 €			
751305 AfA Zuwendungen Dritter Eingliederung	-115.799,43 €	-115.799,43 €			
760009 Mieten, Pachten, Leasing	-180.203,60 €		-160.072,64 €	-20.130,96 €	
771006 Instandhaltung Betriebsbauten	-115.567,41 €		-84.923,69 €	-28.973,79 €	-1.669,93 €
Aufwendungen Investiver Bereich	-1.044.602,81 €	-631.543,19 €	-299.391,38 €	-64.341,31 €	-49.326,93 €
Ergebnis Investiver Bereich	137.773,24 €	6.880,67 €	122.031,85 €	35.633,69 €	-26.772,97 €

Belegungsdaten Fachpflegeheim 2022

Planbetten Budgetzeitraum 01.01.2022 - 31.05.2022		69
Planbetten Budgetzeitraum 01.06.2022 - 31.12.2022		69
Planbetten Gesamt		69
Nutzungsgrad der Planbetten mit 365 Tagen		98,69%
Nutzungsgrad der Planbetten mit 355 Budget Tagen		101,47%
Berechnungstage		24.856
davon Berechnungstage Pflegegrad 1	1,03%	255
davon Berechnungstage Pflegegrad 2	17,46%	4.339
davon Berechnungstage Pflegegrad 3	40,94%	10.175
davon Berechnungstage Pflegegrad 4	30,16%	7.497
davon Berechnungstage Pflegegrad 5	10,42%	2.590

Belegungsdaten Eingliederung 2022
--

Planbetten Budgetzeitraum 01.01.2022 - 31.01.2022		19
Planbetten Budgetzeitraum 01.02.2022 - 31.12.2022		19
Planbetten Gesamt		19
Nutzungsgrad der Planbetten mit 365 Tagen		98,07%
Nutzungsgrad der Planbetten mit 359 Budget Tagen		99,71%
Berechnungstage		6.801
davon Berechnungstage offene Eingliederung	52,92%	3.599
davon Berechnungstage geschlossene Eingliederung	47,08%	3.202

Lagebericht

Personalentwicklung

Kto	Dienststart	2022				2021		
		Kosten	VK	Kosten/VK		Kosten	VK	Kosten/VK
Leitung								
60	Gehalt	171.553 €	2,62	65.478 €	159.458 €	2,32	68.732 €	
61	Gesetzliche Sozialabgaben	32.338 €	2,62	12.343 €	23.814 €	2,32	10.265 €	
62	Zusatzversorgung	12.929 €	2,62	4.935 €	9.271 €	2,32	3.996 €	
63	Beihilfen	0 €	2,62	0 €	0 €	2,32	0 €	
64	Sonstige Aufwendugen	133 €	2,62	51 €	115 €	2,32	49 €	
	Gesamt	216.953 €	2,62	82.807 €	192.658 €	2,32	83.042 €	

Pflegedienst							
60	Gehalt	2.317.916 €	43,67	53.074 €	2.262.755 €	44,51	50.837 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	442.253 €	43,67	10.126 €	429.897 €	44,51	9.658 €
62	Zusatzversorgung	137.853 €	43,67	3.156 €	149.082 €	44,51	3.349 €
63	Beihilfen	2.351 €	43,67	54 €	1.139 €	44,51	26 €
64	Sonstige Aufwendungen	7.653 €	43,67	175 €	101.448 €	44,51	2.279 €
	Gesamt	2.908.027 €	43,67	66.586 €	2.944.320 €	44,51	66.150 €

Altenpflegeschüler (VK und Durchschnittskosten gewichtet 1:6)							
60	Gehalt	98.539 €	0,77	21.249 €	64.953 €	0,44	24.603 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	19.865 €	0,77	4.284 €	13.139 €	0,44	4.977 €
62	Zusatzversorgung	4.536 €	0,77	978 €	3.074 €	0,44	1.164 €
63	Beihilfen	0 €	0,77	0 €	0 €	0,44	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	3.893 €	0,77	839 €	0 €	0,44	0 €
	Gesamt	126.833 €	0,77	27.350 €	81.166 €	0,44	30.745 €

Hauswirtschaftsdienst							
60	Gehalt	67.170 €	1,64	40.933 €	59.395 €	1,50	39.597 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	13.360 €	1,64	8.141 €	11.788 €	1,50	7.859 €
62	Zusatzversorgung	4.250 €	1,64	2.590 €	4.108 €	1,50	2.739 €
63	Beihilfen	0 €	1,64	0 €	0 €	1,50	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	101 €	1,64	62 €	482 €	1,50	321 €
	Gesamt	84.881 €	1,64	51.725 €	75.774 €	1,50	50.516 €

Betreuungspersonal							
60	Gehalt	111.128 €	3,10	35.852 €	111.415 €	2,67	41.729 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	23.155 €	3,10	7.470 €	19.477 €	2,67	7.295 €
62	Zusatzversorgung	5.393 €	3,10	1.740 €	5.453 €	2,67	2.042 €
63	Beihilfen	0 €	3,10	0 €	0 €	2,67	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	880 €	3,10	284 €	0 €	2,67	0 €
	Gesamt	140.557 €	3,10	45.347 €	136.345 €	2,67	51.066 €

Sozialdienst							
60	Gehalt	75.077 €	1,50	50.051 €	73.824 €	1,55	47.582 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	14.746 €	1,50	9.831 €	15.031 €	1,55	9.688 €
62	Zusatzversorgung	3.456 €	1,50	2.304 €	3.512 €	1,55	2.263 €
63	Beihilfen	0 €	1,50	0 €	0 €	1,55	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	545 €	1,50	363 €	43 €	1,55	28 €
	Gesamt	93.823 €	1,50	62.549 €	92.409 €	1,55	59.561 €

Sonstige Dienste							
60	Gehalt	4.233 €	0,00	4.233 €	0 €	0,00	0 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	2.496 €	0,00	2.496 €	0 €	0,00	0 €
62	Zusatzversorgung	0 €	0,00	0 €	0 €	0,00	0 €
63	Beihilfen	0 €	0,00	0 €	0 €	0,00	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	2 €	0,00	2 €	2 €	0,00	2 €
	Gesamt	6.732 €	0,00	6.732 €	2 €	0,00	2 €

Sonstige Personalkosten							
	Versorgungsverband	665.989 €			680.856 €		
	Pensionsrückstellung	54.783 €			62.334 €		
	Beihilfen	439.699 €			432.371 €		
	nicht aufteilbare Personalkosten	9.498 €			24.170 €		
	Sitzwachen	450 €					
	Gesamt	1.170.418 €			1.199.731 €		

Direkte Kosten Fachpflegeheim	4.748.224 €	53,31	89.074 €	4.722.405 €	52,99	89.119 €
--------------------------------------	--------------------	--------------	-----------------	--------------------	--------------	-----------------

Bezogene Personalkosten Klinikum Mainkofen							
	Med. Techn. Dienst	1.435 €	0,0166	86.417 €	4.141 €	0,06	72.267 €
	Funktionsdienst	1.844 €	0,0291	63.366 €	3.749 €	0,06	60.269 €
	Wirtschafts- u. Versorgungsdienst	286.875 €	5,4010	53.115 €	297.327 €	5,85	50.798 €
	Technischer Dienst	125.308 €	1,7048	73.503 €	147.594 €	2,20	67.021 €
	Verwaltungsdienst	105.606 €	1,7236	61.271 €	117.338 €	1,93	60.658 €
	Sonstiges Personal	11.272 €	0,5625	20.039 €	16.527 €	0,94	17.552 €
	Sonderdienst	594 €	0,0282	21.056 €	761 €	0,03	25.885 €
	Gesamtpersonalrat	3.293 €		0 €	3.293 €		0 €
	nicht zurechenbare Personalkosten	11.073 €		0 €	3.393 €		0 €
	Betriebsarzt	11.956 €		0 €	9.470 €		0 €
	Bezogene Personalkosten Gesamt	559.255 €	9,4658	59.082 €	603.593 €	11,08	54.475 €

Personalkosten Gesamt	5.307.479 €	62,7723	84.551 €	5.325.998 €	64,07	83.128 €
------------------------------	--------------------	----------------	-----------------	--------------------	--------------	-----------------

Lagebericht

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2021	Zuführung 2022	Entnahme 2022	31.12.2022
A. 1. Gezeichnetes/Festgesetztes Kapital	86.239,15 €	0,00 €	0,00 €	86.239,15 €
A. 2. Kapitalrücklage	1.102.710,00 €	10.104,61 €	59.275,72 €	1.053.538,89 €
A. 3. Gewinnrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A. 4. Gewinn-/Verlustvortrag	-326.574,91 €	49.171,11 €	154.437,78 €	-431.841,58 €
A. 5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-154.437,78 €	402.172,00 €	-154.437,78 €	402.172,00 €
Gesamt	707.936,46 €	461.447,72 €	59.275,72 €	1.110.108,46 €

Erläuterung zu den Postitionen:

A. 2. Kapitalrücklagen

Anlagenzugänge (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	10.104,61 €
Abschreibungen (auf mit EK finanzierte Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	59.275,72 €
Differenz Anlagenzugänge und Abschreibungen	-49.171,11 €

Vorbericht 2025

Gutshof Mainkofen

94469 Deggendorf

Telefon Nr.: 09931/87-0

Telefax Nr.: 09931/87-30099

Vorbericht

gem. § 2 Abs. 1 WkKV i.V.m. § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV zu den Wirtschaftsplänen des Nebenbetriebes "Gutshof Mainkofen"

1. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2023:

Im Bezirksklinikum Mainkofen bestanden im Jahr 2023 zwei Buchungskreise, und zwar der Buchungskreis "Bezirksklinikum Mainkofen" und der Buchungskreis "Nebenbetriebe".

Gemäß folgender Bilanz wurde für 2023 im Nebenbetrieb Gutshof ein Bilanzgewinn in Höhe von
243.756,22 € verbucht.

	Schlussbilanz zum 31.12.2022	Schlussbilanz zum 31.12.2023
AKTIVA		
A. Anlagevermögen	9.676.076,38 €	9.717.104,90 €
B. Tiervermögen	0,00 €	0,00 €
C. Umlaufvermögen	4.969.603,31 €	5.188.852,42 €
D. Rechnungsabgrenzung	0,00 €	287,82 €
E. Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00 €	0,00 €
Gesamt	14.645.679,69 €	14.906.245,14 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2022	Schlussbilanz zum 31.12.2023
PASSIVA		
A. Eigenkapital	14.393.428,15 €	14.637.184,37 €
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00 €	0,00 €
C. Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
D. Rückstellungen	12.531,89 €	18.756,71 €
E. Verbindlichkeiten	98.625,90 €	119.471,68 €
F. Rechnungsabgrenzungsposten	141.093,75 €	130.832,38 €
G. Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €
Gesamt	14.645.679,69 €	14.906.245,14 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Nebenbetriebs schließt 2023 wie folgt:

1.	Betriebliche Erträge	620.665,50 €	
	sonstige Erträge	103.662,02 €	724.327,52 €
2.	Betriebliche Aufwendungen	386.449,40 €	
	sonstige Aufwendungen	94.121,90 €	480.571,30 €
	Bilanzgewinn/verlust		243.756,22 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2024

Da das Geschäftsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2024 getroffen werden.

Es kann jedoch mit einem ausgeglichenem Ergebnis gerechnet werden.

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2025

Für das Jahr 2025 wird im Erfolgsplan ein Überschuss in Höhe von ausgewiesen.	180.717,00 €
Damit abgedeckt sind auch die Abschreibungen in Höhe von	103.245,00 €
Ohne die Abschreibungen würde sich ein Gewinn in Höhe von ergeben.	283.962,00 €

4. Vermögensplan

Im Vermögensplan belaufen sich die Einnahmen und Ausgaben auf	80.000,00 €
---	--------------------

Es handelt sich dabei um folgende Maßnahmen:

- Ersatzbeschaffung für eine 14 Jahre alte Sä-Kombination (Fabr. Pöttinger) 1 Stück: Getreide-Säkombination (mechanisch, ISOBUS - gesteuerte Sämaschine, 3 m Kreiselegge - aufgebaut)	60.000,00 €
- 1 Satz Reifen für Fendt (DEG BK 722)	10.000,00 €
- unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen	10.000,00 €

Erfolgsplan 2025

Gutshof Mainkofen

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
<u>4 Betriebliche Erträge</u>				
45 Betriebserträge				
451301	Winterweizen	30.600,00 €	51.000,00 €	54.045,62 €
451302	Wintergerste	14.040,00 €	23.400,00 €	0,00 €
451303	Körnermais	31.740,00 €	31.740,00 €	0,00 €
451304	Stroh	2.000,00 €	3.000,00 €	682,43 €
451305	Ethanolrüben	0,00 €	0,00 €	18.701,18 €
451306	Zuckerrüben	115.920,00 €	124.200,00 €	192.468,41 €
451308	Heu von Wiesen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451309	Silage aus Wiesen	1.000,00 €	600,00 €	1.175,06 €
451310	Leguminosen	29.970,00 €	32.560,00 €	48.519,49 €
451311	Energiepflanzen, Silomais	50.000,00 €	36.000,00 €	53.134,34 €
451312	Energiegetreide, Triticale	24.000,00 €	30.000,00 €	36.426,86 €
451313	Energiegetreide, Weizen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451314	Energiegetreide, Gerste	0,00 €	0,00 €	10.312,00 €
451315	Sommerweizen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451316	Hartweizen	20.000,00 €	0,00 €	10.026,31 €
451317	Sommergerste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451318	Raps	14.175,00 €	24.300,00 €	0,00 €
451319	Zuckerrüben, Rohstoffsicherung 10,7%	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
451393	Lohnarbeit, Maschinenmiete, Fuhrlohn	1.500,00 €	2.000,00 €	1.613,28 €
451418	Jagd, Jagdpacht	350,00 €	350,00 €	350,00 €
451419	Forstwirtschaft bis 31.12.2016	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451420	Versuchsentschädigung	150,00 €	150,00 €	0,00 €
451421	Versicherungsentschädigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451422	Versuchsentschädigung	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
451424	Kulturlandschaftsprogramm	12.000,00 €	15.000,00 €	17.784,43 €
451425	Preisausgleich Getreide	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451426	Preisausgleich Mais	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451427	Preisausgleich Ölsaaten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451428	Prämien konjunkturelle Flächenstilllegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451429	Preisausgleich Zuckerrüben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451430	Aufforstungsprämie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451431	sonstige Zuschüsse Forst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451432	Entkoppelte Betriebsprämie	30.000,00 €	30.000,00 €	30.310,82 €
451433	Vertragsnaturschutzprogramm	6.000,00 €	5.500,00 €	0,00 €
451434	Zuw.Dritter zur Fin. lfd. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	3.144,00 €
451518	Bestandsmehrung - Eigenerzeugung	0,00 €	0,00 €	16.048,84 €
451600	Mehrwegentschädigung	10.261,00 €	10.261,00 €	10.261,37 €
452001	Forstwirtschaft neu ab 01.01.2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €
452002	Stammholz Laubhölzer	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €
452003	Stammholz Nadelhölzer	0,00 €	0,00 €	4.564,91 €
452004	Brennholz Selbstwerbung	500,00 €	500,00 €	660,00 €
452005	sonstige Forsterzeugnisse	0,00 €	0,00 €	10.947,67 €
Summe Kontengruppe 45		394.206,00 €	413.561,00 €	522.677,02 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
<u>5 Andere Erträge</u>				
50 Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen				
500504	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen	2.500,00 €	2.500,00 €	2.291,24 €
51 Zinsen und ähnliche Erträge				
510501	Zinserträge aus Beteiligungen	10.000,00 €	8.500,00 €	15.519,55 €
510502	Zinserträge aus Finanzanlagen	78.900,00 €	66.250,00 €	0,00 €
510503	Zinsen und ähnliche Erträge	60.600,00 €	46.200,00 €	83.307,40 €
514900	Zinsertrag nach BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
52 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				
520007	Erträge aus dem Abgang Grundstücke mit Betriebsbauten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
522003	Erträge aus dem Abgang von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
524009	Erträge aus dem Abgang von technische Anlagen	0,00 €	0,00 €	2.520,00 €
525006	Erträge aus dem Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54 Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen				
545000	Auflösung Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	23,83 €
55 Bestandsver., Akt. Eigenleistungen				
550509	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57 Ordentliche Erträge				
570506	Pachten für luf-Flächen	12.481,00 €	12.481,00 €	12.481,20 €
570507	Erträge aus Wohngebäuden	43.000,00 €	40.000,00 €	42.569,36 €
571000	Skonto, Bonus usw.	0,00 €	0,00 €	0,54 €
571505	Erträge aus Verpachtung	4.300,00 €	0,00 €	4.246,51 €
572503	Strom	4.500,00 €	5.500,00 €	4.709,70 €
573501	Heizkosten	3.000,00 €	3.500,00 €	2.597,68 €
574509	Warmwasser	3.000,00 €	3.500,00 €	2.912,18 €
575000	Zählerumlage Wohnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
576000	Erträge Photovoltaikanlage 19%	32.000,00 €	32.000,00 €	28.118,73 €
576001	Erträge Photovoltaikanlage 16%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
579300	Ertrag aus Grundstückstausch	0,00 €	0,00 €	0,00 €
579400	Personal- und Sachschadenersätze	0,00 €	0,00 €	0,00 €
579401	Sonstige Erträge nicht steuerbar	0,00 €	0,00 €	352,58 €
579508	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
579900	Ertrag aus Vorsteuer	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
59 Außerordentliche Erträge				
592501	Periodenfremde Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Gruppe 5		254.281,00 €	235.431,00 €	201.650,50 €
Summe Erträge Gruppe 4 und 5		648.487,00 €	648.992,00 €	724.327,52 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
<u>6 Aufwendungen</u>				
60-64 Personalaufwendungen				
600502	Löhne, Vergütungen, Bezüge	62.000,00 €	60.000,00 €	66.084,13 €
610502	Gesetzliche Sozialabgaben	12.500,00 €	12.500,00 €	12.319,58 €
620502	Aufwendungen für Altersversorgung	5.000,00 €	5.000,00 €	4.727,06 €
635003	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645002	Sonstige Personalaufwendungen	500,00 €	500,00 €	2.781,56 €
645010	BKM Betriebsarzt	200,00 €	200,00 €	0,00 €
645020	BKM Arbeitssicherheit	200,00 €	200,00 €	90,00 €
Summe Kontengruppe 60 - 64		80.400,00 €	78.400,00 €	86.002,33 €
67 Wasser, Energie und Brennstoffe				
670505	Wasser	950,00 €	900,00 €	916,90 €
670604	Abwasser	1.100,00 €	1.100,00 €	1.064,20 €
671500	Energie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671501	Diesel	25.000,00 €	30.000,00 €	24.255,03 €
671503	Schmierstoffe, Öle	150,00 €	150,00 €	0,00 €
671504	Rapsöl	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671505	Adblue	400,00 €	450,00 €	573,45 €
671506	Strom Betrieb	2.500,00 €	2.500,00 €	7.821,36 €
671507	Strom Mietwohnungen	5.000,00 €	5.500,00 €	4.709,70 €
672501	Heizöl - Wohnungen	15.000,00 €	15.000,00 €	14.803,34 €
672502	Heizöl - Betrieb	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €
672503	Heizöl - Trocknung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 67		51.600,00 €	57.100,00 €	54.143,98 €
68 Wirtschaftsbedarf				
685000	Saat- und Pflanzengut	0,00 €	0,00 €	7.296,01 €
685001	Saatgut Getreide	9.000,00 €	8.000,00 €	8.861,44 €
685002	Saatgut Körnermais	6.000,00 €	6.000,00 €	4.663,67 €
685003	Saatgut Zuckerrüben	9.000,00 €	8.000,00 €	8.868,00 €
685005	Saatgut Zwischenfrüchte	3.000,00 €	3.000,00 €	2.641,95 €
685008	Saatgut Energiepflanzen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
685010	Saatgut Leguminosen	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
685015	sonstiges Saatgut	2.000,00 €	3.000,00 €	1.343,34 €
685107	Pflanzenschutz	28.000,00 €	25.000,00 €	27.114,64 €
685110	Bodenuntersuchung	1.500,00 €	1.000,00 €	1.435,50 €
685115	Trocknungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685120	Beregnungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685201	Kalkammonsalpeter	20.000,00 €	25.000,00 €	15.242,35 €
685202	Sonstiger Stickstoff	10.000,00 €	0,00 €	12.307,25 €
685203	Phosphor	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685205	Mehrnährstoffdünger	4.000,00 €	5.000,00 €	10.408,12 €
685206	Kalkammonsalpeter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685207	Ammonsulfatsalpeter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685208	Harnstoff	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685209	Superphosphat	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
685210	Triplephosphat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685211	Kali 40%	2.000,00 €	3.000,00 €	1.584,00 €
685212	Kali 60%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685305	Sonst. Spezialaufwand der Bodennutzung	200,00 €	500,00 €	100,80 €
686022	Bestandsminderung - Eigenerzeugung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686101	Material für Bestandsgründung	2.000,00 €	2.000,00 €	27,55 €
686102	Lohnarbeit für Bestandsgründung	1.000,00 €	1.000,00 €	316,00 €
686103	Material für Holzernte	0,00 €	100,00 €	0,00 €
686104	Lohnarbeit für Holzernte	0,00 €	500,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 68		105.700,00 €	99.100,00 €	102.210,62 €
69 Verwaltungsbedarf				
690500	Allgemeiner Verwaltungsbedarf	150,00 €	0,00 €	153,30 €
690501	Porto	0,00 €	0,00 €	0,00 €
690503	Bürobedarf	200,00 €	200,00 €	133,73 €
690504	Fachzeitschriften, Fachlektüre	650,00 €	600,00 €	623,30 €
690505	Arbeitskleidung	200,00 €	300,00 €	0,00 €
690506	Bedarfs- und Reinigungsartikel	300,00 €	50,00 €	280,40 €
691006	Bankgebühren	250,00 €	200,00 €	214,86 €
692509	Fernsprech-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	1.000,00 €	1.000,00 €	865,84 €
693507	Reisekosten und Fortbildung	300,00 €	50,00 €	304,66 €
695502	Beratungs-, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsk.	1.000,00 €	2.000,00 €	704,75 €
695503	Beratungsgebühren d. Forstwirtschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €
695504	Unternehmensberatung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
696500	Beiträge an Organisationen	1.500,00 €	500,00 €	1.461,80 €
698506	EDV + Organisationsaufwand	1.500,00 €	4.000,00 €	1.306,58 €
Summe Kontengruppe 69		7.050,00 €	8.900,00 €	6.049,22 €
Zusammenfassung Kontengruppe 6				
Summe Gruppe 60-64:		80.400,00 €	78.400,00 €	86.002,33 €
Summe Gruppe 67:		51.600,00 €	57.100,00 €	54.143,98 €
Summe Gruppe 68:		105.700,00 €	99.100,00 €	102.210,62 €
Summe Gruppe 69:		7.050,00 €	8.900,00 €	6.049,22 €
Gesamtaufwendungen Gruppe 6:		244.750,00 €	243.500,00 €	248.406,15 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
<u>7 Sonstige Aufwendungen</u>				
70 Zentrale Verwaltungskosten				
700500	Verwaltungskostenanteil an Bezirk und BKH	22.000,00 €	41.000,00 €	21.999,28 €
Summe Kontengruppe 70		22.000,00 €	41.000,00 €	21.999,28 €
72 Instandhaltungen, bezogene Leistungen				
720000	Instandhaltung, Reparaturen	1.000,00 €	0,00 €	868,36 €
720001	Unterhalt Betriebsvorrichtungen	0,00 €	200,00 €	0,00 €
720002	Unterhalt Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	250,00 €	0,00 €
720003	Unterhalt Wohngebäude	500,00 €	500,00 €	3.177,96 €
720008	bezogene Leistungen	100,00 €	150,00 €	56,08 €
720193	Instandhaltung Gebäude	5.000,00 €	3.000,00 €	16.575,52 €
720194	Instandhaltung Maschinen und Geräte	22.000,00 €	16.000,00 €	21.082,97 €
720195	Instandhaltung Wohnungen	3.000,00 €	0,00 €	3.769,40 €
Summe Kontengruppe 72		31.600,00 €	20.100,00 €	45.530,29 €
73 Steuern, Abgaben, Versicherungen				
730507	Grundsteuern	6.000,00 €	5.500,00 €	5.954,04 €
730508	KfZ-Steuer	150,00 €	400,00 €	149,00 €
730509	Grunderwerbssteuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731505	Abgaben	1.000,00 €	1.500,00 €	649,57 €
731506	Steuern allg. (GewSt, KSt, Soli usw.)	100,00 €	0,00 €	95,78 €
732501	Gebäudeversicherung	2.000,00 €	2.000,00 €	1.855,02 €
732502	KFZ - Versicherungen	4.400,00 €	4.000,00 €	4.320,29 €
732503	Hagelversicherung	6.000,00 €	6.000,00 €	7.582,52 €
732504	PV-Anlagen Versicherung	200,00 €	350,00 €	186,22 €
732505	Haftpflichtversicherung	1.300,00 €	1.500,00 €	1.296,48 €
Summe Kontengruppe 73		21.150,00 €	21.250,00 €	22.088,92 €
74 Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
740500	sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
740600	Zinsaufwand nach BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 74		0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 Abschreibungen				
760001	AfA - Zuckerrübenrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
760002	AfA für Zahlungsansprüche	0,00 €	0,00 €	0,00 €
763003	AfA auf Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
765008	AfA auf Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
765009	AfA auf Gebäude u. bauliche Anlagen	50.000,00 €	55.000,00 €	0,00 €
765010	AfA auf Technische Anlagen und Maschinen	40.000,00 €	50.000,00 €	80.921,90 €
765011	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €
765016	AfA - geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00 €	500,00 €	455,00 €
765020	AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
765030	AfA - Photovoltaikanlage	12.745,00 €	12.744,00 €	12.745,00 €
Summe Kontengruppe 76		103.245,00 €	120.244,00 €	94.121,90 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2025

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
78 Ordentliche Aufwendungen				
781500	Beiträge an Berufsgenossenschaften	3.000,00 €	3.700,00 €	2.142,76 €
781501	Bauernverband	1.000,00 €	1.050,00 €	0,00 €
781502	Erzeugerringe	150,00 €	150,00 €	0,00 €
781503	Maschinenringe	350,00 €	350,00 €	348,20 €
781504	WBV	25,00 €	25,00 €	0,00 €
781505	VbZ	500,00 €	500,00 €	0,00 €
782508	Lohnarbeit und Maschinenmiete	30.000,00 €	35.000,00 €	30.484,53 €
783506	Sonstiges (Mieten, Pachten, uä.)	2.500,00 €	13.000,00 €	2.309,34 €
783507	Pachten für LuF-Flächen	7.500,00 €	7.500,00 €	7.496,03 €
783508	Pachten für Lieferrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
783509	Mieten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786000	andere sonstige Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	5.613,60 €
Summe Kontengruppe 78		45.025,00 €	61.275,00 €	48.394,46 €
79 Außerordentliche Aufwendungen				
791004	Abgang Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
793000	Periodenfremde Gehaltsnachzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
793505	Periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	500,00 €	30,30 €
Summe Kontengruppe 79		0,00 €	500,00 €	30,30 €
Zusammenfassung				
Summe Gruppe 6		244.750,00 €	243.500,00 €	248.406,15 €
Summe Gruppe 7		223.020,00 €	264.369,00 €	232.165,15 €
Gesamtaufwendungen		467.770,00 €	507.869,00 €	480.571,30 €
Gesamteinnahmen		648.487,00 €	648.992,00 €	724.327,52 €
Jahresüberschuß/-fehlbetrag incl. AfA		180.717,00 €	141.123,00 €	243.756,22 €
Jahresüberschuß/-fehlbetrag ohne AfA		283.962,00 €	261.367,00 €	337.878,12 €

Vermögensplan 2025

Gutshof Mainkofen

GUTSHOF MAINKOFEN

Vermögensplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Vermögensumschichtung	80.000 €
2	Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0 €
	Summe I	80.000 €
II	Aussenfinanzierung	
1	Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	
1.1	für geförderte Einrichtungen	0 €
1.2	für nichtgeförderte Einrichtungen	0 €
1.3	für Tilgungsleistungen	0 €
2	Fördermittel nach dem KHG	0 €
3	Einnahmen aus Krediten	
3.1	Darlehen von Kreditinstituten	0 €
3.2	Darlehen von Versicherungen	0 €
3.3	Sonstige Darlehen	0 €
4	Sonstige Einnahmen	
4.1	Spenden	0 €
4.2	Darlehensrückflüsse	0 €
4.3	Zuwendungen Dritter	0 €
4.4	Forensik-Pauschale	0 €
	Summe II	0 €
III	Verlustdeckung	
1	Verrechnung mit	0 €
1.1	den Kapitalrücklagen	
1.2	den Gewinnrücklagen	
1.3	dem Gewinnvortrag	
2	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0 €
	Summe III	0 €
Deckungsmittel Gesamt		80.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs ermächtigung
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV		
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	0 €	
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0 €	
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0 €	
4	Technische Anlagen	70.000 €	
5	Einrichtungen und Ausstattungen	10.000 €	
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0 €	
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	0 €	
	Summe I	80.000 €	
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen		
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0 €	
2	Tilgung von sonstigen Darlehen		
2 1	von Kreditinstituten	0 €	
2 2	vom Träger	0 €	
2 3	von sonstigen	0 €	
	Summe II	0 €	
III	Deckung der Verluste		
1	des Jahres 2022	0 €	
2	des Jahres 2023	0 €	
3	des Jahres 2024	0 €	
	Summe III	0 €	
	Ausgaben insgesamt	80.000 €	

Erläuterungen zum Vermögensplan 2025

Maßnahme	Betrag
<u>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken</u>	<u>0 €</u>
<u>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück</u>	<u>0 €</u>
<u>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten</u>	<u>0 €</u>
<u>Technische Anlagen</u>	<u>70.000 €</u>
Getreide-Säkombination (mechanisch, ISOBUS-gesteuert)	60.000 €
1 Satz Reifen für Fendt (DEG BK 722)	10.000 €
<u>Einrichtungen und Ausstattungen</u>	<u>10.000 €</u>
Unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen	10.000 €
	<u><u>80.000,00 €</u></u>

Finanzplan 2025

Gutshof Mainkofen

FINANZPLAN GUTSBETRIEB MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Einnahmen					
I Innenfinanzierung					
1 Vermögensumschichtung	155	80	90	90	90
2 Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0	0	0	0	0
II Aussenfinanzierung					
1 Investitionszuschüsse des Kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
2 Fördermittel nach dem KHG	0	0	0	0	0
3 Einnahmen aus Krediten	0	0	0	0	0
4 Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
III Verlustdeckung					
1 Verrechnung mit dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
2 Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	0	0	0	0	0
Einnahmen des Vermögensplanes	155	80	90	90	90
Ausgaben					
I Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV					
1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	70	0	0	0	0
2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück	0	0	0	0	0
3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0
4 Technische Anlagen	75	70	50	50	50
5 Einrichtungen und Ausstattungen	10	10	40	40	40
6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
7 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II Ausgaben für Tilgungsleistungen					
1 Tilgung von geförderten Darlehen	0	0	0	0	0
2 Tilgung von sonstigen Darlehen	0	0	0	0	0
III Deckung der Verluste	0	0	0	0	0
Ausgaben des Vermögensplanes	155	80	90	90	90

INVESTITIONSPROGRAMM GUTSBETRIEB MAINKOFEN
zum Finanzplan 2024 - 2028

- in 1.000 €

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	vorherige Jahre	von Spalte 3 entfallen auf					spätere Jahre	im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungsermächtigung
				2024	2025	2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

I Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV

1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	70	0	70	0	0	0	0		
2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstück									
	Generalrenovierung Bungalows	0	0	0	0	0	0	0		
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0		
4	Technische Anlagen	295	76	75	70	50	50	50		
5	Einrichtungen und Ausstattungen	140	10	10	10	40	40	40		
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0		
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0		
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen	0								
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0	0	0	0	0	0	0		
2	Tilgung von sonstigen Darlehen	0	0	0	0	0	0	0		
III	Deckung der Verluste	0	0	0	0	0	0	0		
	Ausgaben des Vermögensplanes	505	86	155	80	90	90	90		

IV Finanzierung

1	Fördermittel nach KHG	0	0	0	0	0	0	0		
2	FAG-Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0		
3	Eigenkapital	505	86	155	80	90	90	90		
4	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0		
5	Sonstige Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0		
	Finanzierung Gesamt	505	86	155	80	90	90	90		

Jahresabschluss 2023

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Gutshof Mainkofen

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA		31.12.2023	31.12.2022
A:	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Selbstgeschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00
2.	Milchlieferrechte	0,00	0,00
3.	Zahlungsansprüche Betriebsprämien	0,00	0,00
4.	Sonstige entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen	7.234,00	0,00
5.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
6.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	7.234,00	0,00
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
-	Boden im Sinne von § 55 Abs. 1 EStG	0,00	0,00
-	Sonstiger Boden	8.154.435,91	8.154.435,91
-	Bodenverbesserungen	0,00	0,00
-	Bauliche Anlagen	375.587,00	306.485,56
-	Wohngebäude	308.669,00	320.023,00
-	Wirtschaftsgebäude	0,00	0,00
-	Gewächshäuser (Gebäude)	0,00	0,00
-	Biogasanlagen	0,00	0,00
		8.838.691,91	8.780.944,47
2.	Technische Anlagen und Maschinen		
-	Betriebsvorrichtungen	684.713,00	704.846,00
-	Maschinen und Geräte	0,00	0,00
-	Gewächshäuser (Betriebsvorrichtungen)	0,00	0,00
-	Heizanlagen	0,00	0,00
-	Kellereinrichtungen	0,00	0,00
-	Fischereifahrzeuge	0,00	0,00
-	Fischereifahrzeugmotoren	0,00	0,00
-	Fischerei- und Bordgeräte	0,00	0,00
		684.713,00	704.846,00
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
-	PKW	0,00	0,00
-	Fuhrpark	0,00	0,00
-	Werkstatteinrichtung	0,00	0,00
-	Verkaufsraumeinrichtung	0,00	0,00
-	Büroeinrichtung	0,00	0,00
-	Sonstiges	20.176,87	23.541,79
-	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.178,00	1.633,00
		21.354,87	25.174,79
4.	Stehendes Holz	0,00	0,00
5.	Dauerkulturen	0,00	0,00
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.751,54	25.751,54
	Summe Sachanlagen	9.570.511,32	9.536.716,80
III.	Finanzanlagen		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	82.862,81	82.862,81
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
5.	Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	0,00	0,00
6.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
7.	Ausleihungen an Gesellschafter	0,00	0,00
8.	Sonstige Ausleihungen	56.496,77	56.496,77
	Summe Finanzanlagen	139.359,58	139.359,58
	Summe Anlagevermögen	9.717.104,90	9.676.076,38

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA		31.12.2023	31.12.2022
B:	Tiervermögen		
I.	Pferde	0,00	0,00
II.	Rinder	0,00	0,00
III.	Schweine	0,00	0,00
IV.	Schafe	0,00	0,00
V.	Geflügel	0,00	0,00
VI.	Sonstige Tiere	0,00	0,00
		0,00	0,00
C:	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	75.496,50	59.447,66
2.	Feldinventar	0,00	0,00
3.	Sonstige unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
4.	Selbsterzeugte fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
5.	Zugekaufte Waren	0,00	0,00
6.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
		75.496,50	59.447,66
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0,00	0,00

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2023

P A S S I V A		31.12.2023	31.12.2022
A:	Eigenkapital		
I.	Gezeichnetes Kapital/Eingefordertes Kapital		
1.	Gezeichnetes Kapital	8.154.435,91	8.154.435,91
2.	Eigene Anteile	0,00	0,00
3.	nicht eingeforderte Einlagen	0,00	0,00
	Summe gezeichnetes Kapital/eingefordertes Kapital	8.154.435,91	8.154.435,91
II.	Kapitalrücklage	1.397.557,87	1.356.529,35
III.	Gewinnrücklagen		
1.	Gesetzliche Rücklagen	0,00	0,00
	- davon aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres	0,00	0,00
	- davon a. d. Jahresüberschuss d. Geschäftsj.	0,00	0,00
	- für das Geschäftsjahr entnommen	0,00	0,00
2.	Rücklagen für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0,00	0,00
3.	Satzungsmäßige Rücklagen	0,00	0,00
	- davon aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres	0,00	0,00
	- davon a. d. Jahresüberschuss d. Geschäftsj.	0,00	0,00
	- für das Geschäftsjahr entnommen	0,00	0,00
4.	Andere Gewinnrücklagen	825.326,91	866.355,43
	- davon aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres	0,00	0,00
	- davon a. d. Jahresüberschuss d. Geschäftsj.	-41.028,52	49.909,00
	- für das Geschäftsjahr entnommen	0,00	-13.855,87
	Summe Gewinnrücklagen	825.326,91	866.355,43
IV.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust		
1.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	4.016.107,46	3.966.543,16
2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	243.756,22	49.564,30
3.	Einstellung in / Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00
4.	Ausschüttung	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Bilanzgewinn/Bilanzverlust	4.259.863,68	4.016.107,46
	Summe Eigenkapital	14.637.184,37	14.393.428,15
B:	Sonderposten mit Rücklagenanteil		
1.	Steuerfreie Rücklagen	0,00	0,00
2.	Steuerrechtliche Sonderabschreibungen	0,00	0,00
	Summe Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
C:	Sonstige Sonderposten		
1.	Einlagen stiller Gesellschafter	0,00	0,00
2.	Sonderposten für Investitionszulagen	0,00	0,00
3.	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	0,00	0,00
4.	Andere Sonderposten	0,00	0,00
	Summe Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
D:	Rückstellungen		
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.	Sonstige Rückstellungen	18.756,71	12.531,89
	Summe Rückstellungen	18.756,71	12.531,89
E:	Verbindlichkeiten		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
2.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
3.	Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungen	57.457,17	964,22
4.	Verbindl. aus d. Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00
8.	Sonstige Verbindlichkeiten	62.014,51	97.661,68
	- davon Steuern	8.698,56	11.395,29
	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	119.471,68	98.625,90
F:	Rechnungsabgrenzungsposten	130.832,38	141.093,75

GUTSHOF MAINKOFEN

Gewinn- und Verlustrechnung 2023

	31.12.2023	31.12.2022
Gewinn- und Verlustrechnung 2023		
1. Umsatzerlöse		
a) Landw. Pflanzenproduktion	425.491,70 €	314.040,17 €
b) Tierproduktion	- €	- €
c) Obstbau	- €	- €
d) Gartenbau	- €	- €
e) Weinbau und Kellerei	- €	- €
f) Forstwirtschaft und Jagd	16.522,58 €	808,46 €
g) Kleine Hochsee- u. Küstenfischerei	- €	- €
h) Handel, Dienstleistungen und Nebenbetriebe	99.248,64 €	96.822,21 €
i) Erlösschmälerungen	- €	- €
Summe Umsatzerlöse	541.262,92 €	411.670,84 €
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	16.048,84 €	20.863,04 €
3. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Tieren	- €	- €
4. Andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €
5. Sonstige betriebliche Erträge		
a) Zulagen und Zuschüsse	52.739,25 €	68.794,56 €
b) Sonstiger Betriebsertrag	10.638,32 €	31.728,35 €
c) Zeitraumfremde Erträge	2.520,00 €	35.887,98 €
Summe Sonstige betriebliche Erträge	65.897,57 €	136.410,89 €
6. Materialaufwand		
a) Pflanzenproduktion	101.867,07 €	108.814,83 €
b) Tierproduktion	- €	- €
c) Kellerei	- €	- €
d) Forst und Jagd	343,55 €	2.300,68 €
e) Handel, Dienstleistungen und Nebenbetriebe	- €	- €
f) Sonstiger Materialaufwand	84.628,51 €	77.614,22 €
g) Erhaltene Nachlässe	- €	- €
h) Bestandsänderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €
i) Bestandsänderungen Waren	- €	- €
Summe Materialaufwand	186.839,13 €	188.729,73 €
7. Personalaufwand	86.002,33 €	73.546,75 €
8. Abschreibungen	94.121,90 €	89.501,02 €
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Unterhaltung	45.474,21 €	34.934,08 €
b) Betriebsversicherungen	15.240,53 €	14.128,46 €
c) Sonstiger Betriebsaufwand	46.664,08 €	121.859,09 €
d) Zeitraumfremde Aufwendungen	30,30 €	389,17 €
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	107.409,12 €	171.310,80 €
Betriebsergebnis	148.836,85 €	45.856,47 €
10. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben	17.810,79 €	10.958,23 €
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	83.307,40 €	3.000,00 €
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €
13. Erträge aus Gewinngemeinschaft, Gewinn- und Teilgewinnabführungsverträgen	- €	- €
14. Erträge aus Verlustübernahme	- €	- €

GUTSHOF MAINKOFEN

Gewinn- und Verlustrechnung 2023

	31.12.2023	31.12.2022
15. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	- €	- €
17. Aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	- €	- €
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	4.845,44 €
19. Finanzergebnis	101.118,19 €	9.112,79 €
20. Ergebnis vor Steuern EE	249.955,04 €	54.969,26 €
21. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €
22. Ergebnis nach Steuern vom Einkommen und Ertrag	249.955,04 €	54.969,26 €
23. Sonstige Steuern	6.198,82 €	5.404,96 €
24. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	243.756,22 €	49.564,30 €

nachrichtlich:

Verwendung des Jahresüberschusses:

a) zur Tilgung des Verlustvortrags		
b) zur Einstellung in Rücklagen		
c) auf neue Rechnung vorzutragen	243.756,22 €	49.564,30 €

oder Behandlung des Jahresfehlbetrags:

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) zu tilgen aus Rücklagen
- c) aus dem Haushalt des Trägers auszugleichen
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

Landshut, den

Dr. Olaf Heinrich
Bezirkstagspräsident

Jahresergebnis	2023
----------------	------

Der Gutshof Mainkofen schließt das Wirtschaftsjahr 2023 mit einem Gewinn in Höhe von **243.756,22 Euro** ab.

Im Wirtschaftsplan war ein Gewinn in Höhe von **49.957,00 Euro** ausgewiesen.

Das Ergebnis wurde u.a. von folgenden Faktoren beeinflusst:

- Die Erlöse aus ldw. Produkten stiegen um etwa **100.000 €**

Grundsätzlich wurde bei allen Kulturen eine gute Ernte eingefahren. Durch Vorkontrakte bei Dinkel, Soja und Energiegetreide wurden zudem gute Produktpreise realisiert.

Bei Zuckerrüben war ein einmalig hoher Weißzuckerpreis für die Grundpreisbasis maßgebend, was alleine hier gegenüber dem Vorjahr den größten Einnahmezuwachs bei den Feldfrüchten ausmachte.

- Das interne Darlehen von 2,5 Mio € wurde wieder vom Klinikum auf den Gutsbetrieb rückübertragen. Die Geldmittel wurden bei der Sparkasse als Festgeld angelegt.

Für weitere 2 Mio € wurden nun auch wieder Zinsen vereinnahmt.

In der Summe waren dies etwa **80.000 €**.

Ergebnis 2023

Land- und Forstwirtschaft

Betriebsergebnis	196.149,86 €
Abschreibungen	-68.942,96 €
Zinserträge + Erträge aus Beteiligungen	85.598,64 €
Auflösung Rückstellungen	23,83 €
Zwischensumme	212.829,37 €
Investives Ergebnis	2.520,00 €
<i>Aufwand Grundstückstausch</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Ertrag aus Abgang Anlagevermögen</i>	<i>2.520,00 €</i>
periodenfremdes Ergebnis	0,00 €
Ergebnis Land- und Forstwirtschaft	215.349,37 €

Photovoltaikanlage

Betriebsergebnis	22.227,78 €
Abschreibungen	-12.969,00 €
Zwischensumme	9.258,78 €
Investives Ergebnis	-1.405,94 €
periodenfremdes Ergebnis	0,00 €
Ergebnis Photovoltaikanlage	7.852,84 €

Wohnbereich

Betriebsergebnis	33.697,65 €
Abschreibungen	-13.113,34 €
Zwischensumme	20.584,31 €
Investives Ergebnis	0,00 €
periodenfremdes Ergebnis	-30,30 €
Ergebnis Wohnbereich	20.554,01 €

Jahresergebnis

243.756,22 €

Lagebericht

Der Gewinn gliedert sich folgendermaßen auf:

Betriebsergebnis Land- und Forstwirtschaft:		218.377,64
<i>darin enthalten:</i>		
Erträge aus Photovoltaikanlage	28.118,73 €	
Aufwendungen aus Photovoltaikanlage	-5.890,95 €	
Unternehmenserfolg Photovoltaikanlage	<u>22.227,78 €</u>	
Betriebsergebnis Wohnbereich:		33.697,65
Investives Ergebnis:		
Zinserträge + Erträge aus Beteiligungen	85.598,64 €	
Auflösung Rückstellungen	23,83 €	
Grundstückstausch	- €	
Ertrag aus Abgang Anlagevermögen	2.520,00 €	
AfA Betrieb	- 83.317,90 €	
AfA Wohnungen	- 13.113,34 €	
	<u></u>	-8.288,77
Periodenfremdes Ergebnis:		-30,30
Gesamtergebnis:		<u>243.756,22</u>

Ausgehend vom Vorjahr führten folgende Veränderungen zum Ergebnis 2023:

Ergebnis 2022	49.564,30 €
<u>Veränderungen zum Vorjahr:</u>	
Betriebsergebnis Land- und Forstwirtschaft	95.500,78 €
Betriebsergebnis Wohnbereich	7.876,12 €
Investives Ergebnis incl. Zinserträge	90.456,15 €
Periodenfremdes Ergebnis	358,87 €
BilMoG	0,00 €
Ergebnis 2023	243.756,22 €

Lagebericht

Personalstatistik

Personalgruppen	2023 VK	2022 VK
Gutsverwaltung	1,0686 VK	0,9841 VK

Erläuterung Vollkräfte:

Vollkräfte laut Angestelltenliste

1,0000 VK

IST-Stunden WJ 2023 1721,13 STD

Überstunden WJ 2023 112,77 STD

Stunden Urlaub WJ 2023 187,20 STD

299,97 STD entspricht

0,1743 VK

abzüglich VJ

0,1057 VK

Mehrung WJ 2023

0,0686 VK

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Für die Mehrwegaufwendungen in den nächsten 25 Jahren aus der Zugangsfläche wurden

Buchung 2023: 10.261,37 €

Stand 31.12.2023: 130.832,38 €

Anlagen im Bau

Auf dem Konto 82509 "Neubau Dieseltankstelle" war zum 31.12.2023 ein Saldo von 25.751,54 € ausgewiesen.

Für das Jahr 2024 wird mit folgenden Maßnahmen geplant:

- Ersatzbeschaffung für ein altes Rübensägerät und ein Maissägerät
- Erhöhung: bauliche Maßnahme an der Getreidezentrale
- Neubau Dieseltankstelle
- unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen

Gutshof Mainkofen

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2022	Zugang	Entnahme	31.12.2023
I. Gezeichnetes/gewährtes Kapital	8.154.435,91 €	0,00 €	0,00 €	8.154.435,91 €
II. Kapitalrücklagen	1.356.529,35 €	135.150,42 €	94.121,90 €	1.397.557,87 €
III. Gewinnrücklagen	866.355,43 €	0,00 €	41.028,52 €	825.326,91 €
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust				
1. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	3.966.543,16 €	49.564,30 €	0,00 €	4.016.107,46 €
2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	49.564,30 €	243.756,22 €	49.564,30 €	243.756,22 €
	14.393.428,15 €	428.470,94 €	184.714,72 €	14.637.184,37 €

Erläuterung zu den Postitionen:

I. Gezeichnetes/gewährtes Kapital

Anlagenzugänge	0,00 €
Anlagenabgänge	0,00 €
Differenz Anlagenzugänge und Anlagenabgänge	0,00 €

II. Kapitalrücklagen

Anlagenzugänge (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	135.150,42 €
Abschreibungen (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	94.121,90 €
Differenz Anlagenzugänge und Abschreibungen	41.028,52 €

Lagebericht

Kennzahlen und Eckdaten im Überblick		2023	2022	2021
--------------------------------------	--	------	------	------

Kennzahlen zur Ertragslage

Jahresergebnis	EUR	243.756,22	49.564,30	19.694,78
<u>Land- und Forstwirtschaft:</u>				
Betriebsergebnis ohne AfA	EUR	218.377,64	122.876,86	94.463,07
Abschreibungen	EUR	-83.317,90	-134.479,30	-98.521,55
sonstige neutrale Erträge	EUR	23,83	17,67	0,00
Ertrag Abgang Anlagevermögen	EUR	2.520,00	35.887,98	7.793,48
<u>Wohnbereich:</u>				
Betriebsergebnis ohne AfA	EUR	33.697,65	25.821,53	26.566,45
Abschreibungen	EUR	-13.113,34	-14.129,50	-22.727,49
Finanzergebnis	EUR	101.118,19	9.112,79	-216,43
davon: Zinsertrag BilMoG	EUR	0,00	0,00	0,00
Periodenfremdes Ergebnis	EUR	0,00	0,00	3.867,46
Außerordentliches Ergebnis (BilMoG) ³	EUR	0,00	0,00	0,00
<u>Umsatzerlöse Land- und Forstwirtschaft</u>				
Umsatzerlöse	EUR	564.820,56	490.729,85	402.399,80
Umsatzentwicklung	%	15,1	22,0	9,0
<u>Umsatzerlöse Wohngebäude</u>				
Umsatzerlöse	EUR	71.364,49	49.322,01	56.869,17
Umsatzentwicklung	%	44,7	-13,3	7,7
<u>Umsatzerlöse Gesamt</u>				
Umsatzerlöse	EUR	636.185,05	540.051,86	459.268,97
Umsatzentwicklung	%	17,8	17,6	8,8
Umsatzrentabilität (v. Betriebsergebnis)	%	39,6	27,5	26,4
<u>Personalaufwand</u>				
Personalaufwandsentwicklung	EUR	86.002,33	73.546,75	79.584,08
Personalaufwandsquote (v. Land- u. Forstw.)	%	16,9	-7,6	12,7
	%	15,2	15,0	19,8
<u>Materialaufwand Land- und Forstwirtschaft</u>				
Materialaufwand	EUR	346.442,92	367.852,99	307.936,73
Materialaufwandsentwicklung	%	-5,8	19,5	2,4
Materialaufwandsquote	%	61,34	74,96	76,53
<u>Materialaufwand Wohnbereich</u>				
Materialaufwand	EUR	37.666,84	23.500,48	30.302,72
Materialaufwandsentwicklung	%	60,3	-22,4	25,3
Materialaufwandsquote	%	52,78	47,65	53,28
<u>Materialaufwand Gesamt</u>				
Materialaufwand	EUR	384.109,76	391.353,47	338.239,45
Materialaufwandsentwicklung	%	-1,9	15,7	4,1
Materialaufwandsquote	%	60,38	72,47	73,65

Lagebericht

<u>Kennzahlen und Eckdaten im Überblick</u>		2023	2022	2021
---	--	------	------	------

Kennzahlen zur Vermögenslage				
Bilanzsumme	EUR	14.906.245,14	14.645.679,69	14.812.138,86
Anlagevermögen (mit Finanzanlagen)	EUR	9.717.104,90	9.676.076,38	9.714.620,75
Anlagenintensität	%	65,2%	66,1%	65,6%
Eigenkapital	EUR	14.637.184,37	14.393.428,15	14.343.863,85
Eigenkapitalrentabilität	%	1,7%	0,3%	0,1%
Eigenkapitalquote	%	98,2%	98,3%	96,8%
Rückstellungen	EUR	18.756,71	12.531,89	13.227,40
davon Auswirkung BilMoG zum 01.01.2010	EUR	0,00	0,00	0,00
Deckungsgrad des Anlagevermögens ersten Grades	%	150,6%	148,8%	147,7%
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,6%	0,3%	0,1%