



BEZIRK
NIEDERBAYERN

WIRTSCHAFTSPLÄNE 2026

Einrichtungen des Bezirks Niederbayern mit kaufmännischer Buchführung

Krankenhäuser

Bezirksklinikum Mainkofen
Bezirkskrankenhaus Landshut
Bezirkskrankenhaus Straubing

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen

Gutshof Mainkofen

BEZIRK NIEDERBAYERN

Maximilianstr. 15
84028 Landshut

Tel. 0871 97512-100

Fax 0871 97512-529

hauptverwaltung@bezirk-niederbayern.de

www.bezirk-niederbayern.de

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorschriften für die Ausführung der Wirtschaftspläne

1

Wirtschaftspläne

A) Bezirksklinikum Mainkofen

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplan
Finanzplan und Investitionsprogramm
Jahresabschluss

B) Bezirkskrankenhaus Landshut

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplan
Finanzplan und Investitionsprogramm
Jahresabschluss

C) Bezirkskrankenhaus Straubing

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplan
Finanzplan und Investitionsprogramm
Jahresabschluss

D) Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplan
Finanzplan und Investitionsprogramm
Jahresabschluss

E) Gutshof Mainkofen

Vorbericht
Erfolgs- und Vermögensplan
Finanzplan und Investitionsprogramm
Jahresabschluss

Vorschriften für die Ausführung der Wirtschaftspläne des Bezirksklinikums Mainkofen, des Bezirkskrankenhauses Landshut und des Bezirkskrankenhauses Straubing

1. Für die Ausführung der Wirtschaftspläne gelten die Vorschriften der Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Krankenhäuser (WkKV) vom 11.03.1999 (GVBl. S. 132), zuletzt geändert durch § 6 des Gesetzes vom 09.12.2024 (GVBl. S. 573) und die Verwaltungsvorschriften zur Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Krankenhäuser (VWkKV).
2. Zur Abwicklung der Kassengeschäfte wurden im Bezirksklinikum Mainkofen, Bezirkskrankenhaus Straubing und im Bezirkskrankenhaus Landshut Sonderkassen eingerichtet (§ 7 Abs. 1 WkKV).
3. Für die Buchführung der Krankenhäuser und des Gutshofs des Bezirksklinikums Mainkofen gelten die Regeln der kaufmännischen Buchführung und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.
4. Die einzelnen Konten innerhalb einer Kontengruppe sind gegenseitig deckungsfähig.
5. Für das Bezirksklinikum Mainkofen und das Bezirkskrankenhaus Landshut gelten die Wirtschaftspläne mit folgender Einschränkung:
Obergrenze für die Ausgabenermächtigung ist jeweils das genehmigte Budget.
Für die Forensik im Bezirksklinikum Mainkofen und das Bezirkskrankenhaus Straubing konnten zum Stand 07.11.2025 noch keine Budgetverhandlungen durchgeführt werden.

Vorschriften über die Ausführung des Wirtschaftsplans des Sozialpsychiatrischen Zentrums Mainkofen

1. Für die Ausführung des Wirtschaftsplans gelten die Vorschriften über die Wirtschaftsführung der kommunalen Pflegeeinrichtungen (WkPV) vom 03.03.1998 (GVBl. Seite 132), zuletzt geändert durch § 8 des Gesetzes vom 09.12.2024 (GVBl. S. 573) sowie die Verwaltungsvorschriften zur Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Pflegeeinrichtungen (VWkPV).
2. Die Kassengeschäfte werden über die Sonderkasse des Bezirksklinikums Mainkofen abgewickelt (§ 7 Abs. 1 WkPV).
3. Für die Buchführung gelten die Regeln der kaufmännischen Buchführung und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.
4. Die einzelnen Konten innerhalb einer Kontengruppe sind gegenseitig deckungsfähig.

Haftungsvorschriften

Ordnet ein Beamter oder Beschäftigter ohne vorherige Genehmigung eine über- oder außerplanmäßige Ausgabe an oder trifft er eine Anordnung, durch die Verbindlichkeiten des Bezirks entstehen können, für die Mittel im Haushaltsplan bzw. den Wirtschaftsplänen nicht vorgesehen sind oder nicht mehr ausreichen, so haftet dieser dem Bezirk für den daraus entstandenen Schaden, es sei denn, dass die getroffene Maßnahme zur Abwendung einer nicht voraussehbaren drohenden Gefahr für den Bezirk erforderlich war und der Hauptverwaltung des Bezirks unverzüglich Anzeige erstattet wird.

Vorbericht 2026

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 2024 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 2024 im Bezirksklinikum Mainkofen ein Bilanzverlust in Höhe von **-2.758.389,90 Euro** erzielt.**

AKTIVA	Schlussbilanz zum 31.12.2024	Schlussbilanz zum 31.12.2023
1. Ausstehende Einlagen auf das Stamm- oder Grundkapital	0,00 €	0,00 €
2. Anlagevermögen	188.815.031,28 €	175.113.224,96 €
3. Umlaufvermögen	62.293.402,54 €	76.759.042,01 €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	625.343,28 €	392.515,52 €
5. Ausgleichsposten nach dem KHG	7.707.085,68 €	7.692.483,74 €
Gesamt	259.440.862,78 €	259.957.266,23 €

PASSIVA	Schlussbilanz zum 31.12.2024	Schlussbilanz zum 31.12.2023
1. Eigen-, Stamm- oder Grundkapital	36.087.069,47 €	38.845.459,37 €
2. Sonderposten aus Fördermitteln nach KHG	62.772.528,57 €	64.985.826,00 €
3. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand und Dritter	44.697.310,27 €	46.452.958,55 €
4. Rückstellungen	66.468.202,69 €	65.219.633,75 €
5. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mindestens 4	0,00 €	0,00 €
6. Andere Verbindlichkeiten	49.374.801,78 €	44.421.438,56 €
7. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	40.950,00 €	31.950,00 €
Gesamt	259.440.862,78 €	259.957.266,23 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Bezirksklinikums Mainkofen schließt 2024 wie folgt:

1. Betriebliche Erträge	156.915.920,06 €	
Sonstige Erträge	5.147.608,36 €	162.063.528,42 €
2. Betriebliche Aufwendungen	153.584.753,36 €	
Sonstige Aufwendungen	11.237.164,96 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	164.821.918,32 €
Bilanzverlust:		-2.758.389,90 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2025

Da das Geschäftsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2025 getroffen werden.

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan weist ein Ergebnis in Höhe von -1.914.000,00 € aus.

Im Ergebnis enthalten sind:

Abschreibungen mit Eigenkapital finanzierter Anlagegüter: 1.918.000,00 €

Im Wirtschaftsplan-Ansatz enthalten sind die Trägerzuschüsse für:

- Umlage an den Bayer. Versorgungsverband sowie in Höhe der entstandenen Beihilfen für die Pensionisten des Krankenhausbereichs 4.113.000,00 €
- Entstandener Verlust für Wohnbereich 147.000,00 €

4. Ergebnis 2024 entspricht dem Öffentlichen Auftrag (Betrauungsakt) des Bezirks Niederbayern

§ 2 Abs. 1 des Betrauungsaktes:

Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse:

Erträge	145.248.000,00 €	
Aufwendungen	147.613.400,00 €	
Summe § 2 Abs. 1		-2.365.400,00 €

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

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

1. Hoheitliche Tätigkeit

Forensische Klinik

Erträge	24.449.000,00 €	
Aufwendungen	24.449.000,00 €	
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	496.000,00 €	
Aufwendungen	396.800,00 €	
Ergebnis		99.200,00 €

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	888.000,00 €	
Aufwendungen	710.400,00 €	
Ergebnis		177.600,00 €

Vermietung und Verpachtung von Gebäuden und Gebäudeteilen

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

Erträge	873.000,00 €	
Aufwendungen	698.400,00 €	
Ergebnis		174.600,00 €

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	451.400,00 €
-------------------------------	---------------------

Gesamtergebnis incl. Abschreibungen	-1.914.000,00 €
--	------------------------

5. Vermögensplan

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

Bei den Ausgaben handelt es sich um:

Sanierung Bestand Frühreha/Sanierung C3.4	500.000,00 €
Erweiterung BKH Passau	100.000,00 €
Sanierung Haus B15	1.000.000,00 €
BA Psychiatrie	1.000.000,00 €
Umbau B13	3.000.000,00 €
Kindergarten	500.000,00 €
Werksfeuerwehr - Anbau/Erweiterung	603.035,00 €
Medizincampus	1.500.000,00 €
Sanierung Festsaal	1.500.000,00 €
Sanierung Gebäude D2 Arthothek	100.000,00 €
Krankenpflegeschule	1.900.000,00 €
Umbau C8	1.000.000,00 €
Umbau C6	0,00 €
Umbau B8	1.950.000,00 €
Umbau C7	0,00 €

Gesamt	14.653.035,00 €
---------------	------------------------

Diese Maßnahmen werden folgendermaßen finanziert:

Eigenmittelfinanzierung	6.842.124,50 €
Fördermittel nach KHG	7.030.000,00 €
Darlehen von Kreditinstituten	0,00 €
Fördermittel Forensik	500.000,00 €
Zuwendungen Dritter	280.910,50 €
Verlustdeckung	0,00 €
Gesamt	14.653.035,00 €

Umlage der Vorkostenstellen 2025

Stand 02.10.2025

Kostenstelle	Kostenstellenbezeichnung	Umlage
6040	C8 - rTMS Gerät	Umsatz Konto 400662 und 400663
6062	C11 Gesamt	Nach m ²
6065	C11/C12	Nach m ²
6072	C 12 Gesamt	Nach m ²
6083	C 13 Gesamt	Nach m ²
6092	C 14 Gesamt	Nach m ²
6601	D9 - rTMS Gerät	Umsatz Konto 400662 und 400663
6666	Psy Akut Mkf + Pa	Pflegetage (ohne Pflegeheim)
6750	Fallmanager (alte Kst D 9 B Akut)	Pflegetage Psych
6777	Psy Akut - Pflegefälle	nach Pflegetagen
8010	Zahnarzt Forensik	Pflegetage
8014	Reinigungspersonal Forensik	m ²
8600	E Forensik	100 % Forensik
9000	Gebäude,Grundstücke,Außenanlagen	m ² -Nutzfläche + Verkehrsfläche je Kostenstelle
9002	Gebäude A1	m ² - Nutzfläche + Verkehrsfläche (A 1)
9003	Gebäude A2, A3, A4	m ² - 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
9012	Wirtschaft und Versorgung	Pflegetage (PH gewichtet 50 %)
9013	Patientenverwaltung	Pflegetage (PH gew. 50 %)
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	m ² je Kst (Nutz- u. Verkehrsfläche)
9021	PA Untergeschoss 1	m ² - Nutz- + Verkehrsfläche je Kst BK Passau
9022	Elektrotechnik	Arbeitseinheiten Elektrotechnik
9023	Versorgungstechnik	Arbeitseinheiten Versorgungstechnik
9026	PA Gesamthaus ohne Landshut	m ² - Nutz- + Verkehrsfläche je Kst BK Passau
9028	Techn. Betreuung Forensik	m ² 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	Aufteilung lt. Technik
9034	B8 Gebäude	Aufteilung lt. Technik
9035	Instandhaltung Aussenanlagen	Arbeitseinheiten Aussenanlagen
9039	Digitalisierung Patientenakten	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	m ² je KST (Nutz- und Verkehrsfläche)
9051	Weiterbildung Fachpfleger Psy	VK Pflegedienst lt. Summenblatt
9054	KP-Schule - Personalkosten Schüler/-innen	Umlage lt. Einsatzzeiten (Personalabteilung)
9056	FSJ-Schüler/-innen	aufgestellte Betten AKUT und Somatik
9060	Zentrale Sozialpädagogik Somatik	100 % Neurologie
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	Pflegetage
9066	PA Ärztlicher Dienst	VK Ärztlicher Dienst je Station lt. Summenblatt

9069	Bereitschaftsdienst Radiologie	100% Radiologie
9070	Ärztl. Schreibdienst Psy	Pflegetage
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 AD 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	Nicht mehr im Klinikum angestellt
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	lt. Mitteilung Personalabteilung
9093	Rufbereitschaft Pflegedienstleitung	Aufgestellte Betten
9094	Bereitschaft Ärztlicher Dienst Neuro	100 % auf "9045 DRG"
9095	Bereitschaft Ärztlicher Dienst Psy	lt. Mitteilung Personalabteilung
9096	SKN-Team	Aufgestellte Betten
9097	Gesamtpersonalrat	Ausgliederung gem. Betrauungsakt
9098	Gebäude C 3.5	m ²
9099	Gebäude C 3.6 allgemein	m ²
9101	Küche	Leistungserfassung Beköstigungstage
9103	Ernährungsberatung	Leistungserfassung ILEM
9110	Wäscherei	Leistungserfassung
9131	Wasser, Abwasser	lt. Aufstellung Technik,
9132	Heizung, Dampf	lt. Aufstellung Technik
9133	Strom	lt. Aufstellung Technik
9135	Abfallbeseitigung	Pflegetage (ohne Passau)
9136	PA Entsorgung/Müllabfuhr	aufgestellte Betten Passau
9137	PA Wasser, Abwasser	m ² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9138	PA Heizung	m ² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9139	PA Strom	m ² je Kostenstelle (Nutz- und Verkehrsfläche)
9140	Innerbetriebliche Transporte	lt. 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	lt. 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	m ²
9265	AT Metall Forensik	Pflegetage Forensik
9267	Industriefertigung Forensik	Pflegetage Forensik
9270	A+B-Therapie Psychiatrie	100 % 9287
9278	BT Forensik	Pflegetage
9280	Internistische Abteilung	Leistungserfassung
9281	Zentrale Logopädie	Leistungserfassung
9283	Zentrale Physiotherapie	Leistungserfassung
9285	Zentrale Ergotherapie	100 % 9287
9286	Zentrale Tiergestützte Therapie	Leistungserfassung

9287	Zentrale Ergotherapie (Neu ab 2022)	Leistungserfassung
9290	Werksfeuerwehr Mainkofen	Betten Beschützend
9298	KEST Radiologie	Leistungserfassung
9299	KEST Internistische Abteilung	Leistungserfassung
9909	Anlagenbuchhaltung EK Psy + Neuro	aufgestellte Betten (Somatik, Psy)

Erfolgsplan 2026

Bezirksklinikum Mainkofen

Erfolgsplan 2026

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
40	Stationäre Erträge	123.993.000 €	124.047.000 €	110.928.000 €
	Pflegesatzlerlöse PEPP	76.886.000,00 €	75.679.000 €	64.629.000 €
	Zusatzentgelte PEPP	2.080.000,00 €	1.778.000 €	1.956.000 €
	Zuschläge PEPP	- €	104.000 €	4.000 €
	Pflegefälle PEPP	251.000,00 €	289.000 €	232.000 €
	Übergangspflege PEPP	38.000,00 €	93.000 €	35.000 €
	DRG Erlös bewertet	7.192.000,00 €	8.393.000 €	8.477.000 €
	DRG Erlöse unbewertet	3.593.000,00 €	3.139.000 €	2.828.000 €
	DRG Erlöse Pflege	5.312.000,00 €	6.791.000 €	5.460.000 €
	DRG Zusatzentgelte	1.302.000,00 €	1.308.000 €	1.347.000 €
	DRG NUB	- €	57.000 €	33.000 €
	DRG Zuschläge	32.000,00 €	38.000 €	85.000 €
	DRG Übergangspflege	40.000,00 €	24.000 €	37.000 €
	Erlöse Forensik	23.284.000,00 €	22.580.000 €	22.018.000 €
	Erlöse Alkure	776.000,00 €	786.000 €	637.000 €
	Ausbildungszuschläge	3.129.000,00 €	2.924.000 €	3.038.000 €
	Vorstationäre Behandlung	78.000,00 €	64.000 €	75.000 €
	Rückstellung MDK Kürzung	- €	- €	202.000 €
	Erlöse Covid	- €	- €	5.000 €
41	Erlöse aus Wahlleistungen	469.000 €	397.000 €	436.000 €
	Wahlleistungen	461.000 €	393.000 €	429.000 €
	Telefon	1.000 €	1.000 €	1.000 €
	Begleitperson	7.000 €	3.000 €	6.000 €
42	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.986.000 €	6.314.000 €	4.250.000 €
	Erlöse aus Institutsambulanzen	3.480.000 €	4.859.000 €	3.079.000 €
	Erlöse Konsildienst	63.000 €	57.000 €	58.000 €
	Erlöse Forensik Ambulanz	820.000 €	809.000 €	805.000 €
	Erlöse Heilmittel- und Wellnessambulanz	273.000 €	245.000 €	287.000 €
	Erlöse Psychotherapeuten	22.000 €	16.000 €	21.000 €
	Erlöse Präventionsambulanz Forensik	328.000 €	328.000 €	- €
43	Nutzungsentgelte (Kostenerstattungen u. Vorteilsausgleich) u. s	1.117.000 €	905.000 €	1.039.000 €
	Nutzungsentgelt f. wahlärztl. Leistungen	1.111.000 €	896.000 €	1.034.000 €
	Gutachten	6.000 €	9.000 €	5.000 €
44	Rückvergütungen, Vergütungen und Sachbezüge	997.000 €	929.000 €	927.000 €
	Erträge Wohnungen und Unterkünfte	605.000 €	645.000 €	563.000 €
	Erstattung Verpflegung	209.000 €	199.000 €	194.000 €
	Erträge sonstiges	182.000 €	84.000 €	169.000 €
	Erträge Telefon	1.000 €	1.000 €	1.000 €
45	Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	15.154.000 €	12.658.000 €	14.205.000 €
	Erträge Apotheke	9.977.000 €	8.462.000 €	9.279.000 €
	Erträge Zentrallager	102.000 €	104.000 €	95.000 €
	Erträge Küche	74.000 €	66.000 €	71.000 €
	Erträge Stromerzeugung	280.000 €	286.000 €	267.000 €
	Erträge divers	- €	- €	- €
	Erträge Therapiebetriebe	324.000 €	322.000 €	308.000 €
	Erträge Miete	336.000 €	166.000 €	319.000 €
	Erträge SPZ	3.223.000 €	2.739.000 €	3.068.000 €
	Erträge DL für Dritte	496.000 €	468.000 €	472.000 €
	Erträge Bezirkseinrichtungen	342.000 €	45.000 €	326.000 €

Erfolgsplan 2026

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
46	Erträge aus Fördermittel nach KHG	8.132.000 €	5.568.000 €	11.118.000 €
	Fördermittel nach § 9 Abs. 1, Nr.1 KHG	6.000.000 €	3.500.000 €	9.089.000 €
	Pauschale FM nach § 9 Abs. 3 KHG	1.970.000 €	1.900.000 €	1.875.000 €
	Mitbenutzeranteil	3.000 €	3.000 €	3.000 €
	Pauschale FM § 9/3 nicht zu passivieren	159.000 €	165.000 €	151.000 €
	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, sowie			
47	Zuweisungen Dritter	432.000 €	1.181.000 €	1.632.000 €
	Zuwendungen zur Fin. V. Investitionen	- €	600.000 €	13.000 €
	Zuwendung Dritter zur Fin. lfd. Aufwendungen	- €	- €	1.244.000 €
	Zuwendung Forensik	403.000 €	420.000 €	355.000 €
	Nutzungspauschalen	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	Zuweisungen KPS	- €	- €	- €
	Sponsoring	24.000 €	152.000 €	23.000 €
	Standmieten	- €	4.000 €	8.000 €
	Erträge Ausgleichsposten aus Darlehens- und für			
48	Eigenmittelförderung	15.000 €	17.000 €	15.000 €
	Erträge Ausgleichs- posten Darlensförd.	1.000 €	1.000 €	1.000 €
	Erträge Ausgleichs- posten Eigenmittel	14.000 €	16.000 €	14.000 €
	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten, Verbindlichkeiten			
49	Darlehensförderung	6.553.000 €	6.051.000 €	6.238.000 €
	Auflösung Sonderposten	6.553.000 €	6.051.000 €	6.238.000 €
50 - 55	Sonstige Erträge	2.344.000 €	790.000 €	3.888.000 €
	50 Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen	- €	- €	0 €
	51 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.199.000 €	600.000 €	1.142.000 €
	52 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des AV	- €	49.000 €	- €
	54 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	845.000 €	90.000 €	804.000 €
	55 Bestandsveränderungen, Aktivierte Eigenleistungen	300.000 €	51.000 €	1.942.000 €
57 - 59	Übrige Erträge	7.762.000 €	5.857.000 €	7.388.000 €
	57 Sonstige ordentliche Erträge	7.663.000 €	5.677.000 €	7.294.000 €
	59 Übrige Erträge	99.000 €	180.000 €	94.000 €
	Gesamteinnahmen	171.954.000 €	164.714.000 €	162.064.000 €

Erfolgsplan 2026

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
60 - 64 Personalaufwendungen Ärzte		- 18.060.000 € -	19.375.000 € -	16.899.000 €
	Ärzte PsychPV	- 9.819.000,00 € -	9.686.000 € -	9.490.000 €
	Ärzte Abteilungspflegesatz	- 3.714.000,00 € -	3.419.000 € -	3.569.000 €
	Ärzte IBLV	- 819.000,00 € -	1.022.000 € -	848.000 €
	Ärzte nicht geförderte Einrichtungen	- 3.473.000,00 € -	5.010.000 € -	2.766.000 €
	Betriebsarzt	- 235.000,00 € -	238.000 € -	226.000 €
60 - 64 Personalaufwendungen Pflege		- 55.091.000 € -	48.924.000 € -	51.345.000 €
	Pflegepersonal und Pflegedienstleitung	- 47.346.000 € -	40.639.000 € -	42.790.000 €
	Pflegepersonal und Pflegedienstleitung Somatik	- 6.418.000 € -	6.588.000 € -	6.839.000 €
	Krankenpflegeschüler	- 1.327.000 € -	1.697.000 € -	1.716.000 €
60 - 64 Personalaufwendungen MTD		- 13.790.000 € -	15.962.000 € -	13.111.000 €
	Psychologen	- 4.784.000 € -	5.851.000 € -	4.358.000 €
	Sozialarbeiter	- 2.744.000 € -	3.174.000 € -	2.722.000 €
	Bewegungstherapeuten	- 1.736.000 € -	1.747.000 € -	1.674.000 €
	Logopäden	- 507.000 € -	430.000 € -	420.000 €
	MTD Übrige	- 4.019.000 € -	4.760.000 € -	3.937.000 €
60 - 64 Personalaufwendungen FD		- 6.351.000 € -	5.614.000 € -	5.216.000 €
	Ergotherapeuten	- 3.678.000 € -	4.975.000 € -	4.163.000 €
	FD Übrige	- 1.210.000 € -	1.376.000 € -	1.053.000 €
60 - 64 Genesungsbegleiter		- 88.000 € -	212.000 € -	13.000 €
	Genesungsbegleiter	- 88.000 € -	212.000 € -	13.000 €
60 - 64 Personalaufwendungen Sonstige Bereiche		- 23.013.000 € -	22.154.000 € -	21.118.000 €
	Klinisches Hauspersonal	- 487.000 € -	486.000 € -	468.000 €
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	- 3.888.000 € -	3.567.000 € -	3.539.000 €
	Verwaltungsdienst	- 5.603.000 € -	5.749.000 € -	5.168.000 €
	Technischer Dienst	- 3.427.000 € -	3.820.000 € -	3.332.000 €
	Sonderdienst	- 485.000 € -	405.000 € -	247.000 €
	Sonstiges Personal	- 398.000 € -	668.000 € -	320.000 €
	Versorgungsbezüge	- 7.084.000 € -	5.590.000 € -	6.577.000 €
	Ausbildungsstätten	- 836.000 € -	1.052.000 € -	783.000 €
	Nicht zurechenbare PK	- 805.000 € -	817.000 € -	684.000 €
Gesamt Personalaufwand		- 116.393.000 € -	112.978.000 € -	107.700.000 €

Erfolgsplan 2026

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
65	Lebensmittel	- 2.300.000 € -	2.161.000 € -	2.047.000 €
	Lebensmittel	- 2.270.000 € -	2.135.000 € -	2.027.000 €
	Aufwand freie Verpflegung	- 30.000 € -	26.000 € -	20.000 €
66	Medizinischer Bedarf	- 18.675.000 € -	15.059.000 € -	16.273.000 €
	Arzneimittel	- 12.627.000 € -	9.269.000 € -	10.419.000 €
	Verbandsmittel	- 82.000 € -	75.000 € -	67.000 €
	Verbrauchsmaterial	- 899.000 € -	924.000 € -	868.000 €
	Röntgenbedarf	- 33.000 € -	58.000 € -	60.000 €
	Laborbedarf	- 585.000 € -	764.000 € -	746.000 €
	Untersuchungen fremde Institute	- 968.000 € -	983.000 € -	1.012.000 €
	Covid Aufwendungen	- € -	- € -	- €
	Sonstiger med. Bedarf	- 302.000 € -	363.000 € -	327.000 €
	Desinfektionsmaterial	- 74.000 € -	60.000 € -	57.000 €
	Krankentransporte	- 132.000 € -	104.000 € -	133.000 €
	Immunadsorption	- 548.000 € -	834.000 € -	661.000 €
	Probewohnen	- 128.000 € -	318.000 € -	220.000 €
	Honorare Ärzte	- 1.129.000 € -	105.000 € -	201.000 €
	Externe Leistungen	- 601.000 € -	662.000 € -	914.000 €
	Pflegeentlastende Maßnahmen	- 567.000 € -	540.000 € -	588.000 €
67	Energie	- 2.940.000 € -	3.268.000 € -	2.995.000 €
	Wasser	- 300.000 € -	303.000 € -	307.000 €
	Strom	- 1.500.000 € -	2.060.000 € -	1.577.000 €
	Öl	- 140.000 € -	25.000 € -	133.000 €
	Gas	- 550.000 € -	400.000 € -	580.000 €
	Hackschnitzel	- 450.000 € -	480.000 € -	398.000 €
68	Wirtschaftsbedarf	- 6.483.000 € -	6.373.000 € -	6.235.000 €
	Reinigung	- 3.803.000 € -	3.685.000 € -	3.685.000 €
	Wäschebeschaffung	- 159.000 € -	250.000 € -	144.000 €
	Sonstiger WB	- 45.000 € -	91.000 € -	59.000 €
	Verbrauchsartikel	- 470.000 € -	490.000 € -	455.000 €
	Treibstoffe	- 81.000 € -	81.000 € -	75.000 €
	Arbeitsbelohnung	- 233.000 € -	237.000 € -	229.000 €
	Sachbedarf Therapien	- 122.000 € -	146.000 € -	128.000 €
	Archivierung	- € -	- € -	3.000 €
	WB durch Dritte	- 1.473.000 € -	1.294.000 € -	1.367.000 €
	Versorgungsdienstleistungen	- 30.000 € -	29.000 € -	29.000 €
	Zeitungen	- 67.000 € -	70.000 € -	61.000 €
69	Verwaltungsbedarf	- 1.672.000 € -	1.882.000 € -	1.550.000 €
	Büromaterial	- 203.000 € -	244.000 € -	183.000 €
	EDV Bedarf	- 350.000 € -	389.000 € -	261.000 €
	Sonstiger VB	- 89.000 € -	91.000 € -	89.000 €
	Gebühren	- 158.000 € -	136.000 € -	143.000 €
	Taschengeld	- 57.000 € -	52.000 € -	59.000 €
	Reisekosten	- 8.000 € -	23.000 € -	18.000 €
	Personalbeschaffung	- 140.000 € -	300.000 € -	137.000 €
	Beratungskosten	- 284.000 € -	257.000 € -	279.000 €
	Beiträge	- 122.000 € -	138.000 € -	133.000 €
	AKDB	- 261.000 € -	252.000 € -	249.000 €
70	Zentrale Verwaltungskosten	- 989.000 € -	920.000 € -	756.000 €
	Verwaltungskosten	- 861.000 € -	844.000 € -	683.000 €
	Rechenzentrum	- 128.000 € -	76.000 € -	73.000 €

Erfolgsplan 2026

Kontoklasse	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
72	Instandhaltung und Wartung	5.056.000 € -	4.429.000 € -	4.621.000 €
	Instandhaltung	2.831.000 € -	2.397.000 € -	2.401.000 €
	Wartung	594.000 € -	685.000 € -	704.000 €
	Med. technische Geräte	390.000 € -	360.000 € -	383.000 €
	Instandhaltung EDV	220.000 € -	121.000 € -	160.000 €
	Wartung EDV	1.021.000 € -	866.000 € -	973.000 €
73	Steuern, Abgaben und Versicherungen	984.000 € -	977.000 € -	896.000 €
	Steuern	18.000 € -	21.000 € -	16.000 €
	Versicherungen	438.000 € -	354.000 € -	362.000 €
	Abgaben	528.000 € -	602.000 € -	518.000 €
74	Zinsaufwand	508.000 € -	508.000 € -	13.000 €
	Zinsen	- € -	8.000 €	- €
	Zinsen BilMoG	508.000 € -	500.000 € -	13.000 €
Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach KHG zu Sonderposten oder				
75	Verbindlichkeiten	8.376.000 € -	6.423.000 € -	11.396.000 €
	Zuführung zu SP oder Verb. nach KHG	7.973.000 € -	5.403.000 € -	11.058.000 €
	Zuw.+Zusch.öffentl. Hand zur Fin.v.Inv.	- € -	100.000 €	- €
	Zuführung Zuweis. Dritter zu SP	- € -	500.000 € -	13.000 €
	Zuwendung Forensik	403.000 € -	420.000 € -	325.000 €
76	Abschreibungen	7.980.000 € -	7.969.000 € -	8.602.000 €
	Abschreibungen	7.980.000 € -	7.969.000 € -	8.602.000 €
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern nach § 9				
77	Abs. 2 Nr. 1 KHG	277.000 € -	223.000 € -	217.000 €
	Aufw. § 11 KHG	277.000 € -	185.000 € -	171.000 €
	Mieten	- € -	38.000 € -	46.000 €
78 - 79	Sonstige Aufwendungen	1.235.000 € -	1.278.000 € -	1.520.000 €
78	Ausgleiche	300.000 € -	300.000 €	- €
78	Vergütungen	10.000 € -	12.000 € -	13.000 €
78	Lehr- und Arbeitsmittel	107.000 € -	57.000 € -	73.000 €
78	Praktische Ausbildung	44.000 € -	81.000 € -	115.000 €
78	Mietverträge	106.000 € -	145.000 € -	174.000 €
78	Sonstige Aufwendungen	230.000 € -	205.000 € -	135.000 €
78	Öffentlichkeitsarbeit	73.000 € -	90.000 € -	92.000 €
78	Veranstaltungsaufwand	- € -	3.000 €	- €
79	Aufwand AV	59.000 € -	50.000 € -	57.000 €
79	Aufwand Inventur	33.000 € -	66.000 € -	92.000 €
79	Aufwand periodenfremd	273.000 € -	269.000 € -	263.000 €
79	Rückzahlung Forensik	- €	- €	506.000 €
79	Spenden	- €	- €	- €
Gesamt Sachaufwand		57.475.000 € -	51.470.000 € -	57.122.000 €
Jahresergebnis		1.914.000 €	266.000 € -	2.758.000 €

Vermögensplan 2026

Bezirksklinikum Mainkofen

BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN

Krankenhaus-Vermögensplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Vermögensumschichtung	7.885.000 €
2	Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0 €
	Summe I	7.885.000 €
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	8.749.000 €
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	281.000 €
4.4	Forensik-Pauschale	500.000 €
4.5	Zuwendungen Forensik	0 €
	Summe II	9.530.000 €
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		17.415.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026	Verpflichtungs ermächtigung
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV		
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	14.653.000 €	
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	17.415.000 €	
II	Ausgaben für Tilgungsleistungen		
1	Tilgung von geförderten Darlehen	0 €	
2	Tilgung von sonstigen Darlehen		
2 1	1 von Kreditinstituten	0 €	
2 2	2 vom Träger	0 €	
2 3	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	17.415.000 €	

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
		1	3	4	5	6		
Gesamtkosten:								
	Kosten	117.290.917 €	16.182.238 €	14.653.035 €	15.399.000 €	11.893.896 €	6.000.000 €	181.419.086 €
	Finanzierung							
	Art. 11 BayKrG	41.050.344 €	6.640.000 €	7.030.000 €	950.000 €	- €	- €	55.670.344 €
	Art. 12 BayKrG	129.543 €	- €	- €	- €	- €	- €	129.543 €
	Fördermittel nach dem KHG	41.179.887 €	6.640.000 €	7.030.000 €	950.000 €	- €	- €	55.799.887 €
	Zuw. Forensik	3.138.626 €	100.000 €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €	6.738.626 €
	Zuw. Dritter	24.953.274 €	100.000 €	280.911 €	- €	- €	- €	25.334.185 €
	Pauschale Forensik	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Finanzierung über Kredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Eigenkapital	48.019.130 €	9.342.238 €	6.842.125 €	12.949.000 €	10.393.896 €	6.000.000 €	93.546.388 €
	Buchung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	117.143.951 €	16.182.238 €	14.653.035 €	15.399.000 €	11.893.896 €	6.000.000 €	181.272.121 €
	Wohnbauten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Technische Anlagen	146.965 €	- €	- €	- €	- €	- €	146.965 €

1. 1. BA Strukturverbesserung

	Kosten	76.739.740 €	- €					76.739.740 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	25.790.344 €	- €					25.790.344 €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	24.122.128 €	- €					24.122.128 €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	26.827.269 €		- €				26.827.269 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	76.739.740 €	- €					76.739.740 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

2. Sanierung Bestand Frühreha/Sanierung C3.4

Kosten	2.786.220 €	1.882.239 €	500.000 €					5.168.459 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €							- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	2.786.220 €	1.882.239 €	500.000 €					5.168.459 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	2.786.220 €	1.882.239 €	500.000 €					5.168.459 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

3. Erweiterung BKH Passau

Kosten	2.399 €	- €	100.000 €	199.000 €				301.399 €
Finanzierung								- €
Art. 11 BayKrG								- €
Art. 12 BayKrG								- €
Zuw. Forensik								- €
Zuw. Dritter								- €
Pauschale Forensik								- €
Finanzierung über Kredite								- €
Eigenkapital	2.399 €	- €	100.000 €	199.000 €				301.399 €
Buchung								- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	2.399 €	- €	100.000 €	199.000 €				301.399 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

4. Sanierung Haus B15

Kosten	15.449 €	- €	1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €			7.015.449 €
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	15.449 €	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €			3.515.449 €
Buchung								- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	15.449 €	- €	1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €			7.015.449 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

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	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
6.	3. BA Psychiatrie							
	Kosten	32.705.012 €	13.000.000 €	1.000.000 €	- €	- €		46.705.012 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	15.260.000 €	6.640.000 €	6.080.000 €	- €	- €	- €	27.980.000 €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	17.445.012 €	6.360.000 €	5.080.000 €	- €	- €	- €	18.725.012 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	32.705.012 €	13.000.000 €	1.000.000 €	- €	- €		46.705.012 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €
7.	B18 Forensik							
	Kosten	3.138.626 €	100.000 €					3.238.626 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	3.138.626 €	100.000 €					3.238.626 €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €						- €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	3.138.626 €	100.000 €					3.238.626 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

8. Umbau B13

Kosten	6.104 €	100.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	393.896 €			6.500.000 €
Finanzierung								- €
Art. 11 BayKrG								- €
Art. 12 BayKrG								- €
Zuw. Forensik								- €
Zuw. Dritter								- €
Pauschale Forensik								- €
Finanzierung über Kredite								- €
Eigenkapital	6.104 €	100.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	393.896 €			6.500.000 €
Buchung								- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	6.104 €	100.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	393.896 €		- €	6.500.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

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	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
10.	Kindergarten							
	Kosten	62.572 €		500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €	3.562.572 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €		- €				- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	62.572 €	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €	3.562.572 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	62.572 €		500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €	3.562.572 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €
11.	Werksfeuerwehr - Anbau/Erweiterung							
	Kosten	146.965 €	- €	603.035 €				750.000 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	129.543 €						129.543 €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	15.179 €	- €	180.911 €				196.090 €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	2.242 €	- €	422.125 €				424.367 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €	603.035 €				603.035 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	146.965 €						146.965 €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
		0						
12.	B12 Außenanlagen	0						
	Kosten	164.663 €						164.663 €
	Finanzierung	- €						
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	164.663 €						164.663 €
	Buchung	- €						
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	164.663 €						164.663 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €
13.	Sanierung Festsaal							
	Kosten	- €	500.000 €	1.500.000 €				2.000.000 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €	500.000 €	1.500.000 €				2.000.000 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	500.000 €	1.500.000 €				2.000.000 €
	Wohnbauten	- €						
	Technische Anlagen	- €						

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
14.	Hallenbad (MCN) und Barrierefreiheit Medizin Campus							
	Kosten	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €			3.500.000 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €			3.500.000 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	- €		3.500.000 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €
15.	Sanierung Gebäude D2 Artothek							
	Kosten	815.967 €	100.000 €	100.000 €				1.015.966 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €						- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	815.967 €	100.000 €	100.000 €				1.015.967 €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- 0 €	- 0 €	- €				- 1 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	815.967 €	100.000 €	100.000 €				1.015.966 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

16. Umbau KPS

Kosten	- €		1.900.000 €	1.900.000 €				3.800.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €	- €	950.000 €	950.000 €				1.900.000 €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	- €	- €	950.000 €	950.000 €				1.900.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €	1.900.000 €	1.900.000 €				3.800.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

17. Umbau C8

Kosten	- €		1.000.000 €	600.000 €				1.600.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €	- €	- €					- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	- €	- €	1.000.000 €	600.000 €				1.600.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €	1.000.000 €	600.000 €				1.600.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
18.	Umbau C6							
	Kosten	- €			1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €	- €					- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €	- €		1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €		1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

19. Umbau B8

	Kosten	- €		1.950.000 €	1.700.000 €	1.000.000 €		4.650.000 €
	Finanzierung	- €						- €
	Art. 11 BayKrG	- €	- €					- €
	Art. 12 BayKrG	- €						- €
	Zuw. Forensik	- €						- €
	Zuw. Dritter	- €						- €
	Pauschale Forensik	- €						- €
	Finanzierung über Kredite	- €						- €
	Eigenkapital	- €	- €	1.950.000 €	1.700.000 €	1.000.000 €		4.650.000 €
	Buchung	- €						- €
	Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €	1.950.000 €	1.700.000 €	1.000.000 €		4.650.000 €
	Wohnbauten	- €						- €
	Technische Anlagen	- €						- €

Baumaßnahmen Bezirksklinikum Mainkofen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2008-2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt
----------	-------------	-----------	------	------	------	------	------	--------

20. Umbau C7

Kosten	- €				1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
Finanzierung	- €							- €
Art. 11 BayKrG	- €	- €						- €
Art. 12 BayKrG	- €							- €
Zuw. Forensik	- €							- €
Zuw. Dritter	- €							- €
Pauschale Forensik	- €							- €
Finanzierung über Kredite	- €							- €
Eigenkapital	- €	- €	- €	- €	1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
Buchung	- €							- €
Grundstücke u. grundstücksgl. R.	- €	- €	- €	- €	1.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €	7.000.000 €
Wohnbauten	- €							- €
Technische Anlagen	- €							- €

Finanzplan 2026

Bezirksklinikum Mainkofen

FINANZPLAN BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

		2025	2026	2027	2028	2029
		€	€	€	€	€
Einnahmen						
I	Innenfinanzierung					
1	Vermögensumschichtung	10.385	7.885	14.179	11.624	7.230
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	8.359	8.749	2.800	1.850	1.850
3	Einnahmen aus Krediten	0	0	0	0	0
4	Sonstige Einnahmen	200	781	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	18.944	17.415	18.479	14.974	9.080
Ausgaben						
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV					
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	16.182	14.653	15.399	11.894	6.000
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	1.569	1.569	1.750	1.750	1.750
	b nicht geförderter Bereich	930	930	1.030	1.030	1.030
	c Sonstige Bereiche, die nicht unm.d.stat.KV dienen	113	113	200	200	200
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	18.944	17.415	18.479	14.974	9.080

INVESTITIONSPROGRAMM BEZIRKSKLINIKUM MAINKOFEN
zum Finanzplan 2025 - 2029

- in 1.000 €

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	2008-2024	von Spalte 3 entfallen auf					spätere Jahre	im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungsermächtigung
				2025	2026	2027	2028	2029		
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	181.272	117.144	16.182	14.653	15.399	11.894	6.000	0	
3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Technische Anlagen	147	147	0	0	0	0	0	0	
5	Einrichtungen und Ausstattungen									
a	Geförderter Bereich	8.388		1.569	1.569	1.750	1.750	1.750	0	
b	nicht geförderter Bereich	4.950		930	930	1.030	1.030	1.030	0	
c	Sonstige Bereiche, die nicht un.m.d.stat.KV dienen	826		113	113	200	200	200	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	196.183	117.291	18.944	17.415	18.479	14.974	9.080	0	
IV	Finanzierung									
1	Fördermittel nach KHG	64.788	41.180	8.359	8.749	2.800	1.850	1.850	0	
2	FAG-Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Eigenkapital	99.322	48.019	10.385	7.885	14.179	11.624	7.230	0	
4	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Sonstige Zuweisungen	32.074	28.092	200	781	1.500	1.500	0	0	
6	Verlustdeckung	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Finanzierung Gesamt	196.183	117.291	18.944	17.415	18.479	14.974	9.080	0	

Jahresabschluss 2024

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirksklinikum Mainkofen

Bilanz zum 31.12.2024



AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A. Ausstehende Einlagen auf gez. /festges. Kapital		
davon eingefordert	- €	- €
B. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		
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	1.701.647,90 €	1.432.838,52 €
3. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
4. geleistete Anzahlungen	- €	- €
	1.701.647,90 €	1.432.838,52 €
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	115.838.875,07 €	119.658.922,63 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	277.058,88 €	333.500,88 €
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	- €	- €
4. Technische Anlagen	24.540.391,00 €	26.028.977,00 €
5. Einrichtungen und Ausstattungen	5.937.068,82 €	6.036.288,18 €
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.514.554,61 €	21.617.262,75 €
	187.107.948,38 €	173.674.951,44 €
III. Finanzanlagen		
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 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
C. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.533.779,80 €	2.484.591,19 €
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	7.255.879,30 €	5.479.146,67 €
3. fertige Erzeugnisse und Waren	- €	- €
4. geleistete Anzahlungen	- €	- €
	9.789.659,10 €	7.963.737,86 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.668.710,76 €	21.679.752,98 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	- €	- €
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. dem Krankenhausträger	7.589.926,33 €	6.879.801,82 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	- €	- €
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	2.223.890,27 €	3.739.888,59 €
<i>davon: nach der BPfIV</i>	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	- €	- €
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	- €	- €
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	- €	- €
6. Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	- €	- €
7. sonstige Vermögensgegenstände	469.791,12 €	778.747,91 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	6.691,25 €	6.785,00 €
	34.952.318,48 €	31.520.695,48 €
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
<i>davon: Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	- €	- €
	- €	- €
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	17.551.424,96 €	37.274.608,67 €

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
D. <u>Ausgleichsposten nach dem KHG</u>		
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	919.347,85 €	918.545,85 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	6.787.737,83 €	6.773.937,89 €
	7.707.085,68 €	7.692.483,74 €
E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
1. Disagio	- €	- €
2. andere Abgrenzungsposten	625.343,28 €	392.515,52 €
	625.343,28 €	392.515,52 €
F. <u>Aktive latente Steuern</u>	- €	- €
G. <u>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</u>	- €	- €
H. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	- €	- €
SUMME AKTIVA	259.440.862,78 €	259.957.266,23 €

Bilanz zum 31.12.2024

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A. <u>Eigenkapital</u>		
1. Gezeichnetes / festgesetztes Kapital	3.285.969,58 €	3.285.969,58 €
2. Kapitalrücklagen	45.699.934,89 €	47.571.100,20 €
3. Gesetzliche Rücklage Forensik	- €	- €
4. Gewinnrücklagen	- 18.889.630,59 €	- 20.760.795,90 €
5. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	8.749.185,49 €	3.205.145,58 €
6. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 2.758.389,90 €	5.544.039,91 €
	36.087.069,47 €	38.845.459,37 €
B. <u>Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	62.772.528,57 €	64.985.826,00 €
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	18.711.624,27 €	19.514.071,55 €
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	25.985.686,00 €	26.938.887,00 €
	107.469.838,84 €	111.438.784,55 €
C. <u>Rückstellungen</u>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.821.758,00 €	41.821.758,00 €
2. Steuerrückstellungen		
3. sonstige Rückstellungen	24.646.444,69 €	23.397.875,75 €
	66.468.202,69 €	65.219.633,75 €

Bilanz zum 31.12.2024



PASSIVA

31.12.2024

31.12.2023

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- €	- €
<i>davon: gefördert nach dem KHG</i>	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
2. erhaltene Anzahlungen	29.206,96 €	46.347,36 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	29.206,96 €	46.347,36 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.304.415,95 €	7.881.197,08 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	3.304.415,95 €	7.881.197,08 €
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	28.253.561,09 €	19.104.638,97 €
<i>davon: nach der BPfIV</i>	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	28.253.561,09 €	19.104.638,97 €
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen z. Finanzierung d. Anlageverrr	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	- €	- €
10. sonstige Verbindlichkeiten	17.787.617,78 €	17.389.255,15 €
<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	17.787.617,78 €	17.389.255,15 €
	49.374.801,78 €	44.421.438,56 €

Bilanz zum 31.12.2024

P A S S I V A	31.12.2024	31.12.2023
E. <u>Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</u>	- €	- €
F. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	40.950,00 €	31.950,00 €
G. <u>Passive latente Steuern</u>	- €	- €
S U M M E P A S S I V A	259.440.862,78 €	259.957.266,23 €

Gewinn- und Verlustrechnung	2024
------------------------------------	-------------



	2024		2023	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	110.928.036,22 €		106.014.975,35 €	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	435.966,24 €		382.511,64 €	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.250.667,58 €		3.713.259,64 €	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.038.561,98 €		898.603,61 €	
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	22.520.311,25 €		18.031.501,00 €	
<i>davon: aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre</i>	- €		- €	
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen / unfertigen Leistungen	1.776.732,63 €		- 195.085,68 €	
6. andere aktivierte Eigenleistungen	165.580,33 €		188.107,93 €	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	- €		- €	
8. sonstige betriebliche Erträge	2.063.788,03 €	143.179.644,26 €	6.797.048,66 €	135.830.922,15 €
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	79.870.795,58 €		70.787.153,03 €	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	27.829.325,59 €		22.965.900,28 €	
<i>davon: für Altersversorgung</i>	<i>8.911.791,76 €</i>		<i>8.453.500,37 €</i>	
10. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20.343.835,01 €		19.753.327,18 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.207.578,43 €	135.251.534,61 €	6.394.667,30 €	119.901.047,79 €
ZWISCHENERGEBNIS		7.928.109,65 €		15.929.874,36 €

Gewinn- und Verlustrechnung	2024
------------------------------------	-------------

	2024		2023	
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen <i>davon: Fördermittel nach dem KHG</i>	11.490.251,76 € 11.117.611,02 €		11.169.513,75 € 10.601.470,44 €	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	14.601,94 €		16.247,51 €	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.237.523,09 €		6.350.242,92 €	
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	11.395.114,14 €		11.034.239,94 €	
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	- €		- €	
17. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	150.956,43 €		165.244,57 €	
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	- €	6.196.306,22 €	- €	6.336.519,67 €
20. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.525.033,12 €		8.534.264,34 €	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	- €		- €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen <i>davon: aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre</i>	9.470.480,46 € - €	17.995.513,58 €	9.281.157,10 € - €	17.815.421,44 €
ZWISCHENERGEBNIS	-	3.871.097,71 €		4.450.972,59 €

Gewinn- und Verlustrechnung	2024
------------------------------------	-------------



	2024	2023
22. Erträge aus Beteiligungen	0,48 €	13,87 €
<i>davon: aus verbundenen Unternehmen</i>	- €	- €
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
<i>davon: aus verbundenen Unternehmen</i>	- €	- €
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.141.506,89 €	1.130.783,90 €
<i>davon: aus verbundenen Unternehmen</i>	- €	- €
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.992,89 €	11.735,57 €
<i>davon: für Betriebsmittelkredite</i>	- €	- €
<i>davon: aus verbundenen Unternehmen</i>	- €	- €
27. Steuern	15.806,67 €	25.994,88 €
<i>davon: vom Einkommen</i>	- €	- €
<i>davon: vom Ertrag</i>	- €	- €
28. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 2.758.389,90 €	5.544.039,91 €

Gewinn- und Verlustrechnung 2024



	2024	2023
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 2.758.389,90 €	5.544.039,91 €
nachrichtlich:		
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		5.544.039,91 €
 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	- 2.758.389,90 €	
e) zu tilgen aus gesetzlicher Rücklage Forensik - Entnahme Rücklage Forensik		

Landshut, den

Dr. Olaf Heinrich
Bezirkstagspräsident

Lagebericht



**BEZIRK
NIEDERBAYERN**
Bezirksklinikum
Mainkofen

Vollkräfte	2024
-------------------	-------------

Bezeichnung	Geförderter Bereich				Nicht gef. Bereich			Ambulanz									sonstige Bereiche				Gesamt
	Neurologisches Zentrum	Kpf-Schule	PSY	Summe	Forensik	SPZM	Kurzzeit.	Summe 2	Neuro.	Psych.	Forensik	Radiologie	Int	Heilm.	INST	Summe 3	Wohnber.	KITA	sonstige	Summe 4	
Ärztlicher Dienst	26,9231	0,0210	77,2266	104,1707	9,6054	0,0097	0,5102	10,1253	0,5729	0,4556	0,6721	0,0564	0,0139	0,0038	10,5886	12,3633	0,0019	0,0001	0,5755	0,5775	127,2368
Pflegedienst	96,8980	12,0189	444,0640	552,9809	115,9896	0,0000	1,1151	117,1047	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	670,0856
Med. Tech. Dienst	30,4997	0,9818	98,8125	130,2940	24,4687	0,0618	3,1642	27,6947	2,3360	0,0088	5,1610	0,1493	0,0145	2,9984	14,6929	25,3609	0,0019	0,0001	2,2112	2,2132	185,5628
Funktionsdienst	12,1612	0,0000	31,1912	43,3524	20,8551	0,3333	0,4400	21,6284	0,0000	0,0000	3,7980	0,0000	0,0000	1,0022	5,8541	10,6543	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	75,6351
Genesungshelfer	0,0000	0,0000	0,0602	0,0602	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	0,0602
Klin. Hausp.	0,0772	0,0000	0,1366	0,2138	8,7797	0,0000	0,0037	8,7834	0,0000	0,0000	0,1658	0,0000	0,0000	0,0184	0,0034	0,1876	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	9,1848
Wirt. + Versorgung	5,8285	0,0711	40,2332	46,1328	10,5259	5,8861	0,8612	17,2732	0,0168	0,0020	0,0332	0,0009	0,0003	0,0147	0,1130	0,1809	0,0070	0,1362	1,5045	1,6477	65,2346
Technischer Dienst	6,0976	0,4565	24,4308	30,9849	9,3150	2,6374	0,6447	12,5971	0,1392	0,0177	0,0943	0,0113	0,0012	0,1188	0,3256	0,7081	2,2892	0,0102	2,2244	4,5238	48,8139
Verwaltungsdienst	6,8610	1,1521	43,4747	51,4878	13,6940	2,2055	0,8212	16,7207	0,1387	0,3724	0,1962	0,0443	0,0487	0,1825	1,1432	2,1260	0,0417	0,0018	3,2067	3,2502	73,5847
Sonderdienst	0,5351	0,0682	2,1913	2,7946	0,6132	0,0319	0,0217	0,6668	0,0088	0,0023	0,0287	0,0007	0,0002	0,0122	0,0929	0,1458	0,0065	0,0005	0,2041	0,2111	3,8183
Ausbildungsstätten	0,0000	8,9941	0,0000	8,9941	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	8,9941
Gesamt	185,8814	23,7637	761,7609	971,4060	213,8466	11,1657	7,5820	232,5943	3,2124	0,8588	10,1493	0,2629	0,0788	4,3510	32,8137	51,7269	2,3482	0,1489	9,9264	12,4235	1.268,2109
sonstiges Personal	2,2167	0,3115	13,0446	15,5728	2,1568	0,4570	0,1368	2,7506	0,0258	0,0024	0,0272	0,0017	0,0002	0,0160	0,1367	0,2100	0,2532	0,0012	0,1771	0,4315	18,9649
Gesamtpersonal	188,0981	24,0752	774,8055	986,9788	216,0034	11,6227	7,7188	235,3449	3,2382	0,8612	10,1765	0,2646	0,0790	4,3670	32,9504	51,9369	2,6014	0,1501	10,1035	12,8550	1.287,1758

Vorbericht 2026

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
2026

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 2024

a) Schlußbilanz zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A) Anlagevermögen		
I. Immat. Vermögensgegenstände	470.308,21	333.259,00
II. Sachanlagen	54.644.171,59	55.561.700,26
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
B) Umlaufvermögen		
I. Vorräte	3.460.839,71	75.161,19
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.124.191,73	18.762.504,61
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.361.461,65	81.214,21
C) Rechnungsabgrenzungsposten	88.322,83	64.160,85
	<hr/>	<hr/>
	<u>74.149.295,72</u>	<u>74.878.000,12</u>

PASSIVA	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A) Eigenkapital		
1. festgesetztes Kapital	18.507.683,75	18.212.851,12
2. Kapitalrücklagen	2.870.473,87	2.870.473,87
3. Gewinnrücklagen	1.771.168,32	1.974.068,95
4. Gewinn-/Verlustvortrag	274.837,82	-202.900,63
5. Jahresüberschuss/-fe	<u>-184.391,33</u>	<u>274.837,82</u>
	23.239.772,43	
B) Sonderposten		
1. Fördermittel KHG	31.229.281,97	32.068.382,05
2. Zuweisungen der öffentl. Hand	1.671.306,00	1.737.548,00
3. Zuwendungen Dritter	13.144,00	14.884,00
C) Rückstellungen		
1. Rückstellungen f. Pensionen	1.635.836,00	1.635.836,00
3. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	5.443.562,09	6.285.287,88
D) Verbindlichkeiten		
1. Bankverbindlichkeiten	0,00	89.027,80
2. Lieferantenverbindlichkeiten	3.004.001,99	3.081.627,15
3. Verbindlichkeiten gegenüber Krankenhausträger	3.400.000,00	3.440.299,93
4. Verbindlichkeiten KHG	555.112,43	1.103.488,24
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.957.278,81	2.292.287,94
E) Rechnungsabgrenzungsposten		
1. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>74.149.295,72</u>	<u>74.878.000,12</u>

Der Jahresfehlbetrag von 184.391,33 EUR wurde nach § 10 Abs. 1 WkKV auf die neue Rechnung vorgetragen.

b) Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Kalenderjahr 2024 schließt wie folgt ab:

	Euro	Euro
betriebliche Erlöse	49.591.117,44	
sonst. Erträge	<u>3.956.264,93</u>	
		<u>53.547.382,37</u>
betriebliche Aufwendungen	51.949.606,02	
sonst. Aufwendungen	<u>1.782.167,68</u>	
		<u>53.731.773,70</u>
Jahresüberschuß / -fehlbetrag		-184.391,33

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2025

Die finanzielle Lage des Bezirkskrankenhauses in Landshut wird aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen, sowie der erweiterten und strengeren Nachweispflichten weiterhin sehr angespannt bleiben.

Da das Geschäftsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen ist, kann noch keine abschließende Aussage über ein Ergebnis getroffen werden.

Für das Geschäftsjahr 2025 zeichnet sich nach heutigem Stand ein geringerer Jahresfehlbetrag als im Wirtschaftsplan 2025 ausgewiesen ab.

4. Ausblick auf das Geschäftsjahr 2026

Das Geschäftsjahr 2026 wird geprägt sein, durch eine mögliche Neustrukturierung der KJP-Außenstellen. Die hieraus bestehenden große Unwägbarkeiten wurden bereits unter den "Vorbemerkungen" thematisiert..

Die vorhandene Bausubstanz ist mittlerweile über 30 Jahre alt. Kostenwirksame Instandhaltungsmaßnahmen zur Erhaltung und Pflege der Bausubstanz sind eingeleitet und werden prospektiv noch zunehmen.

Nach dem Erfolgsplan wird im Jahr 2026 ein Jahresfehlbetrag von 1.903.664,21 EUR erwartet.

Der Vermögensplan sieht Ausgaben in Höhe von Euro 3.840.000,00 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 2026

Bezirkskrankenhaus Landshut

Vorbemerkung

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

Alle Ansätze bei den Erlösen und Kosten erfolgt inklusive aller KJP-Außenstellen, außer der KJP-PIA-Außenstelle Waldkirchen.

Eine mögliche organisatorische Neuausrichtung der KJP-Außenstellen innerhalb des Bezirks Niederbayern, mit der Zuordnung zu einer anderen Einrichtung, und/oder eine teilweise Übertragung des Versorgungsauftrages in eine andere Trägerschaft, konnte zum Zeitpunkt der Erstellung (01.10.2025), mangels konkreter Kenntnisse, nicht berücksichtigt werden

Nachstehende Planungsansätze bestehen bei den Erlösansätzen:

- Ausgangsbasis ist das Budget 2025 (voll- / teilstationäre Erlöse)
- Die Verhandlungen für das Jahr 2025 haben bereits stattgefunden. Das Verhandlungsergebnis wurde zum 01.08.2025 umgesetzt. Die Budgetverhandlungen für das Jahr 2026 sind für den 20.01.2026 angesetzt.
- Zuzüglich wurden folgende Anpassungen beim Erlösbudget eingearbeitet, mit dem Ziel diese mit den Kassen bei der Budgetverhandlung zu vereinbaren.
- Erhöhung der voll- und teilstationären Erlöse:
Ursprünglich wurden die Erlöse um den voraussichtlichen Veränderungswert für 2026 um 5,17 % erhöht (in Summe 2.210.708,-- €)
Am 14.10.2025 (nach dem Abgabetermin des WiPlans zum 01.10.2025) wurde über die BKG mitgeteilt, dass der Veränderungswert für 2026 durch die Bundesregierung auf 2,98 % begrenzt wurde.
Durch die Begrenzung auf 2,98 % steigen die Erlöse nur noch um 1.274.257,-- € (Reduzierung um 936.451,-- €).
Diese Veränderung wurde noch in den WiPlan 2026 eingepflegt und nachgereicht.
- Die durch das Baureferat des Bezirks Niederbayern projektierte Baumaßnahme "strukturierte Verkabelung" wird überwiegend im Jahr 2026 umgesetzt.
Nach Projektvorstellung am 30.09.2025 im Rahmen der KL-Sitzung, wurde im Beisein des Leiters des Referats Gesundheitseinrichtungen, durch den Chefarzt der EP und der Chefarztin der KJP festgestellt, dass aufgrund der Ausführungen der Bauarbeiten, ein Umzug der jeweiligen Station bedingt ist. Dies führt zu Auswirkungen auf die Beleg- und Erlössituation, welche sich konkret erst im Baufortschritt zeigen wird.

Die Erlössumme wurde darum um 3.000 Bewertungsrelationen reduziert
Anteilig wurden auch die Auswirkungen auf die Kostenstruktur berücksichtigt.
- Anteilig für 2026 wurden die stationären/teilstationären Erlöse um 3,25 % erhöht. Hierbei handelt es sich um die von der Bundesregierung am 18.09.2025 beschlossenen Finanzhilfen für die Krankenhäuser (bis Oktober 2026)
- Die Planung erfolgte unter der Annahme, dass aufgrund der aktuellen und prospektiven Personalkennzahlen, keine PPP-RL Sanktionszahlungen eintreten.
- Für die PIA KJP-Außenstelle Waldkirchen werden keine Erlöse geplant, da eine Wiedereröffnung derzeit nicht absehbar ist.

Nachstehende Planungsansätze bestehen bei den Kostenansätzen:

- Bei den Personalkosten wurden die bekannten Tarifabschlüsse berücksichtigt. Für ausstehende Tarifverhandlungen wurden Annahmen getroffen.
- Zzgl. wurde noch für die ersten drei Monate in 2026 mit Leih-AN in Höhe von ca. 400.000,-- € geplant, die in der KJP über das vorhandene Personal hinaus nötig sind.
- Weiterhin stehen umfangreiche Großreparaturen und technische Ersatzbeschaffungen an, welche in den Kosten enthalten sind. So zum Beispiel: Sanierung der Patientenbäder [Kosten i.H.v. ca. 400.000,00 €]
Sanierung Aufzüge [Kosten i.H.v. ca. 150.000,00 €]
- Die Infrastrukturmaßnahme "strukturierte Verkabelung" für IT und Telefonie (siehe BA-Beschluss vom 25.07.2023) bildet sich über den Vermögensplan ab. Berücksichtigt wurde ein Trägerzuschuss.

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	€ 56.973.928
Aufwendungen	<u>58.890.135</u>
Jahresfehlbetrag	<u><u>-1.916.207</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
Personalesensverkauf

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

	€	
Erlöse		32.500
Aufwendungen		<u>19.957</u>
Jahresüberschuss		<u><u>12.543</u></u>

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

	€	
Erlöse		57.006.428
Aufwendungen		<u>58.910.092</u>
Jahresfehlbetrag		<u><u>-1.903.664</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 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 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	142.277
400711	Erlöse PA01-Psychiatrie Erw.vollstat.	212.947	278.097	300.219
400712	Erlöse PA02-Psychiatrie Erw.vollstat.	4.591.940	3.947.467	3.280.561
400713	Erlöse PA03-Psychiatrie Erw.vollstat.	2.594.595	3.226.478	3.113.364
400714	Erlöse PA04-Psychiatrie Erw.vollstat.	8.880.735	7.606.172	6.857.829
400724	Erlöse PA14-Psychiatrie Erw.vollstat.	3.173.272	3.136.448	1.804.926
400725	Erlöse PA15-Psychiatrie Erw.vollstat.	4.644.128	6.095.817	4.693.935
400741	Erlöse PK01-Psychiatrie KiJu.vollstat.	248.707	184.866	165.348
400742	Erlöse PK02-Psychiatrie KiJu.vollstat.	380.443	383.173	246.295
400743	Erlöse PK03-Psychiatrie KiJu.vollstat.	905.850	245.075	511.435
400744	Erlöse PK04-Psychiatrie KiJu.vollstat.	7.736.953	7.701.002	4.914.353
400750	Erlöse PK10-Psychiatrie KiJu.vollstat.	787.244	969.847	647.480
400754	Erlöse PK14-Psychiatrie KiJu.vollstat.	2.498.503	2.078.792	1.431.925
400780	Erlöse PA16Z-Psychiatrie Erw.vollstat.	0	14.295	4.000
400783	Erlöse PA18Z-Psychiatrie Erw.vollstat.	1.480	0	2.753
400784	Erlöse PA98Z Neuropsych.Nebendiagn.	0	0	19.121
400785	Erlöse PA99Z-Psychiatrie Erw. vollstat.	0	0	0
400787	Erlöse PK16Z-Psychiatrie KiJu.vollstat.	0	0	0
400789	Erlöse PK18Z-Psychiatrie KiJu.vollstat.	43.664	0	0
400802	Erlöse TA02-Psychiatrie Erw.teilstat.	46.192	53.873	40.879
400805	Erlöse TA15-Psychiatrie Erw.teilstat.	0	0	6.101
400809	Erlöse TA19-Psychiatrie Erw.teilstat.	114.045	60.538	70.204
400810	Erlöse TA20-Psychiatrie Erw.teilstat.	3.025.592	2.817.018	1.932.999
400824	Erlöse TK04-Psychiatrie KiJu.teilstat.	2.609.934	1.897.126	2.101.415
400828	Erlöse TK14-Psychiatrie KiJu.teilstat.	2.477.123	2.072.183	2.367.759
400844	Erlöse TK18Z-Psychiatrie KiJu.teilstat.	34.999	0	78.088
400886	Erlöse ZP36 Gabe von Natalizumab	0	0	0
400899	Erlöse Zusatzentgelt Testung auf SARS-CoV-2	0	0	6.678
400900	Erlöse ZP75.01 rTMS Grundleistung	1.414	6.581	1.242
400901	Erlöse ZP75.02 rTMS Therapiesitzung	16.497	78.083	12.457
400926	Erlöse ZP2018-26 unbewertetes Zusatzentgelt	14.634	47.340	17.444
400951	Erlöse ET01-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
400952	Erlöse ET02-ergänz.Tagesentgelte	5.290	3.001	11.793
400954	Erlöse ET04-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
400955	Erlöse ET05-ergänz.Tagesentgelte	0	0	0
401100	Erlöse Übergangspflege	15.000	0	11.960
403001	Erlöse Ausbildungsbudget	15.000	158.000	14.388
403002	Erlöse Pflegeausbildungsfonds / Umlage	260.000	0	258.497
404004	Ausgleichsbeträge für das laufende Jahr	0	0	2.245.503
404005	Erlösausfall Fehlbelegungen	0	0	52.926
405001	Telematikzuschlag	26.480	21.800	22.519
405010	Zuschlag persönl.Schutzausrüstung	0	0	0
405020	Zuschlag für nicht refinanzierte Tarifsteigerungen	0	0	0
405030	Abschlagszahlg.Corona Ausgleichvereinbarung 2021	0	0	0
405040	Zuschlag Corona Ausgleichvereinbarung 2022	0	0	861.250
405999	Ertrag PEPP Systemzuschl. f.gem.Bundesausschuss §91 SGB V	12.500	10.400	11.242
406011	Ertrag DRG-Systemzuschlag	0	0	0
406012	Ertrag Systemzuschlag § 91 SGB V	0	0	0
406013	Ertrag PEPP DRG-Systemzuschlag	6.900	7.735	5.495
407011	Externe Qualitätssicherung	0	0	0
407012	Ertrag PEPP Zuschlag f. externe Qualitätssicherung	3.500	4.388	2.965
	Summe Gruppe 40:	45.385.560	43.105.595	38.269.625

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
41	Erlöse aus Wahlleistungen			
410	Erlöse aus wahlärztlichen Leistungen			
410111	Erlöse wahlärztliche Leistungen Ki.- u. Jug. Psychiatrie	60.000	60.000	46.665
410112	Erlöse wahlärztliche Leistungen Erwachsenenpsych.	250.000	250.000	240.283
411	Erlöse aus gesondert berechneter Unterkunft nach § 7 Abs. 4 BpflV			
411116	1-Bett-Zimmer Erwachsene stationär	40.000	30.000	41.794
413	Erlöse aus sonst. nichtärztlichen Wahlleistungen			
413229	Erlöse aus Wahlleistung Begleitperson (Erwachsenenpsychiatrie u. Kinderpsychiatrie)	0	0	450
413230	Erlöse aus Mitaufnahme eines Kindes	0	0	0
413302	Erlöse aus der Wahlleistung "Telefon" Erw.	0	0	0
	Summe Gruppe 41:	350.000	340.000	329.192
42	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses			
420018	Institutsambulanz Erwachsenenpsychiatrie	1.362.617	1.297.730	1.229.853
420026	Institutsambulanz Ki.- u. Jugendpsychiatrie Landshut	994.301	946.953	1.194.311
420027	wievor Passau	853.509	812.866	631.608
420028	wievor Deggendorf	891.416	848.967	628.031
420029	wievor Zwiesel	703.883	670.365	484.207
420030	wievor Waldkirchen	0	93.308	169.801
420111	Erlöse Krankenhausambulanz Ki. u. Jug. Psych.	110.000	110.000	95.146
420112	Erlöse Krankenhausambulanz Erwachsenenpsychiatrie	220.000	220.000	227.166
	Summe Gruppe 42:	5.135.726	5.000.189	4.660.123

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 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
434	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit			
434019	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit 19% UST	5.000	5.000	4.193
434020	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit Ust-frei	0	0	0
434022	Nutzungsentgelt für Gutachtertätigkeit 19% UST	3.000	0	2.643
	Summe Gruppe 43:	8.000	5.000	6.836
44	Rückvergütungen, Vergütungen und Sachbezüge			
442	Erstattungen des Personals für Verpflegung			
442004	Erstattungen des Personals für Verpflegung	0	0	0
442005	Erstattungen Zivis für Verpflegung (ust-frei)	0	0	0
	Summe Gruppe 442:	0	0	0
443	Erstattungen des Personals für sonst. Leistungen			
443101	Telefonbenutzung	0	0	0
	Summe Gruppe 443:	0	0	0

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
444	Erstattungen von Betriebsfremden			
444001	Sachbezug Job-Rad Leasing 19% Ust	9.000	0	7.862
444109	Telefonbenutzung BSN	0	0	0
444110	Telefonbenutzung betriebsfremder Pers. 19% MWST	0	0	0
444111	Parkplatzeinnahmen 19% Ust.	34.000	28.000	31.962
444112	Parkplatzeinnahmen Zweckbetrieb Ust-frei	320	320	0
444208	Erstattungen Nebenkosten Cafeteria	6.420	6.420	5.395
	Summe Gruppe 444:	49.740	34.740	45.219
	Summe Gruppe 442	0	0	0
	Summe Gruppe 443	0	0	0
	Summe Gruppe 444	49.740	34.740	45.219
	Summe Gruppe 44:	49.740	34.740	45.219
45	Erträge aus Hilfs- u. Nebenbetrieben			
450007	Erträge aus Ergotherapie	3.000	4.000	2.136
450015	Erlöse Arbeitstherapie	1.200	1.200	1.654
450601	Sonstige Erträge	12.000	3.000	10.972
450610	Sonstige Erträge MWSt 19%	2.000	2.000	1.991
450611	Sonstige Erträge ust.pflichtig	0	0	0
451200	Weiterverrechnung Lohnkosten Schwerbeh.vertretung	10.000	0	9.519
453000	Erstattungen Nebenkosten Sonderschule u. ISPR (Landshut und Passau)	150.000	150.000	141.080
454000	Erstattungen Kosten Krisendienst	1.330.652	1.330.552	1.293.181
	Summe Gruppe 45:	1.508.852	1.490.752	1.460.534

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 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	975.000	880.000	974.787
	Summe Gruppe 460:	975.000	880.000	974.787
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	45.000	35.000	0
	Summe Gruppe 461:	45.000	35.000	0
	Summe Gruppe 46:	1.020.000	915.000	974.787
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	200.000	0	773.960
472001	Zuwendungen öffentlicher Hand zur Finanzierung lfd. Aufwendungen (u. a. Altersteilzeitzeit)	80.000	80.000	529.914
472012	Zuschüsse zur Finanzierung der Zivis	0	0	0
473001	Zuwendungen Dritter zur Finanzierung lfd. Aufwendungen	2.000	2.000	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:	282.000	82.000	1.303.874
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	2.155.000	1.995.385	2.115.068
491001	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	68.000	54.645	67.164
494000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	2.000	818	1.940
	Summe Gruppe 49:	2.225.000	2.050.848	2.184.172

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
	Summe Gruppe 40:	45.385.560	43.105.595	38.269.625
	Summe Gruppe 41:	350.000	340.000	329.192
	Summe Gruppe 42:	5.135.726	5.000.189	4.660.123
	Summe Gruppe 43:	8.000	5.000	6.836
	Summe Gruppe 44:	49.740	34.740	45.219
	Summe Gruppe 45:	1.508.852	1.490.752	1.460.534
	Summe Gruppe 46:	1.020.000	915.000	974.787
	Summe Gruppe 47:	282.000	82.000	1.303.874
	Summe Gruppe 49:	2.225.000	2.050.848	2.184.172
	Summe Kontenklasse 4:	55.964.878	53.024.124	49.234.363
5	Andere Erträge			
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
511	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten			
511006	Zinsen aus Bankguthaben	50	0	35
511007	Zinsen Bilmog	40.000	4.000	19.054
512000	Zinserträge aus Forderungen	5.000	0	4.257
512004	Zinsen Arbeitgeberdarlehen	0	0	1
	Summe Gruppe 51:	45.050	4.000	23.347
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	950
526000	Erträge aus Herabsetzung d. Pauschalwertb. zu Ford	0	0	1.830
	Summe Gruppe 52:	0	0	2.780
54	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
545000	Erträge aus der Auflösung von anderen Rückstellungen	0	0	35.701
	Summe Gruppe 54:	0	0	35.701
55	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen			
551000	Bestandsveränderungen der unfertigen Leistungen	0	0	3.340.825
552000	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
	Summe Gruppe 55:	0	0	3.340.825

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
57	Sonstige ordentliche Erträge			
570002	Erträge aus Verpachtung, Cafe, Laden	11.000	11.000	9.244
570009	Erträge Bewegungsbad 19% MWST.	2.000	500	0
570011	Erträge Mehrzweckhalle 19 % MWST.	500	500	480
570013	Erstattung nicht geförderte Miete Passau (Ambulanz, Sonderschule u. Anteil Tagklinik)	0	0	0
570020	Erträge aus Vermietung 19% Klinikum Apartments	25.000	15.000	10.262
571018	Skontokonto	5.500	0	5.593
579001	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0	0	165
579011	Zuwendung Bezirk Pensionslasten	250.000	0	236.279
579300	Personal- und Sachschadensersatz	5.000	5.000	1.385
579305	Erstattung Praxisanleitung	50.000	0	44.101
579310	Erstattungen Aufwendungsungleichges.	300.000	250.000	271.956
579320	Aufwandspauschale erfolgreicher MDK-Prüfung	40.000	60.000	38.100
579325	Kostenpauschale Zuzahlung	1.000	800	1.156
579350	Erträge Fortbildg.	0	0	0
579355	Erträge Wartezeit bis Heimunterbringung	300.000	220.000	274.909
579900	Erlös aus Vorsteuergutahben JobRad	5.500	0	4.268
579904	Erträge Mahngebühren	1.000	4.500	589
579912	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
	Summe Gruppe 57:	996.500	567.300	898.488
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

Erfolgsplan

- 15 -

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
	Übrige Erträge			
591511	Periodenfremde Erträge aus Pflegesätzen und Wahlleistungen	0	0	0
591529	Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	11.880
592006	Erträge aus Spenden und ähnlichen Zuwendungen	0	0	0
592008	Erträge Projekt	0	0	0
	Summe Gruppe 59:	0	0	11.880
	Summe Gruppe 51:	45.050	4.000	23.347
	Summe Gruppe 52:	0	0	2.780
	Summe Gruppe 54:	0	0	35.701
	Summe Gruppe 55:	0	0	3.340.825
	Summe Gruppe 57:	996.500	567.300	898.488
	Summe Gruppe 58:	0	0	0
	Summe Gruppe 59:	0	0	11.880
	Summe Kontenklasse 5:	1.041.550	571.300	4.313.020
	Summe Gruppe 5:	1.041.550	571.300	4.313.020
	Summe Gruppe 4:	55.964.878	53.024.124	49.234.363
	Gesamteinnahmen:	57.006.428	53.595.424	53.547.382

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
6	Aufwendungen			
60	Löhne, Vergütungen und Bezüge			
600015	Ärztlicher Dienst	6.804.133	5.949.567	6.241.458
600114	Pflegedienst	15.290.929	14.372.801	13.762.934
600213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	4.157.133	2.690.173	3.425.130
600221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	2.489.613	2.092.532	1.942.402
600254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	1.695.256	2.438.633	1.555.065
600312	Funktionsdienst	1.306.526	1.458.958	1.198.482
600411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
600528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	229.074	224.666	210.131
600619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz			121
600627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	633.277	695.935	580.787
600718	Verwaltungsdienst	2.694.280	2.810.376	2.448.047
600817	Sonderdienst	128.021	139.830	117.434
601104	Sonstiges Personal	16.359	178.089	15.006
601203	Nicht zurechenbare Personalkosten	6.687	0	6.134
	Summe Gruppe 60:	35.451.289	33.051.560	31.503.130
61	Gesetzliche Sozialabgaben			
610015	Ärztlicher Dienst	977.860	865.179	896.995
610114	Pflegedienst	2.999.694	2.842.398	2.718.384
610213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	840.125	545.078	697.433
610221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	504.600	423.199	397.100
610254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	343.996	499.310	315.548
610312	Funktionsdienst	262.299	298.484	240.608
610411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
610528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	46.536	45.930	42.687
610619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz	0	0	0
610627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	130.677	143.316	119.870
610718	Verwaltungsdienst	552.214	556.291	501.689
610817	Sonderdienst	25.897	28.413	23.755
611104	Sonstiges Personal	5.596	73.575	5.134
611203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
	Summe Gruppe 61:	6.689.494	6.321.173	5.959.204

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
62	Aufwendungen für Altersversorgung			
620015	Ärztlicher Dienst	373.199	301.308	342.337
620114	Pflegedienst	870.633	796.356	787.063
620213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	200.742	132.217	167.031
620221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	120.665	103.095	95.187
620254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	91.514	137.343	83.946
620312	Funktionsdienst	71.386	83.961	65.482
620411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
620528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	11.946	12.037	10.958
620619	Technischer Dienst - Abteilungspflegesatz	0	0	0
620627	Technischer Dienst - Basispflegesatz	35.641	39.364	32.693
620718	Verwaltungsdienst	160.454	167.715	146.070
620817	Sonderdienst	8.434	9.268	7.737
621104	Sonstiges Personal	0	0	0
621203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
	Summe Gruppe 62:	1.944.615	1.782.664	1.738.507
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen			
630015	Ärztlicher Dienst	5.000	5.000	3.117
630114	Pflegedienst	15.000	15.000	68.872
630213	Medizinisch Technischer Dienst - Psychologen -	5.000	5.000	0
630221	Medizinisch Technischer Dienst - Sozialarbeiter -	5.000	5.000	17.808
630254	Medizinisch Technischer Dienst - Übriges Personal -	2.000	2.000	0
630312	Funktionsdienst	500	500	0
630411	Klinisches Hauspersonal	0	0	0
630528	Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	0	0	0
630627	Technischer Dienst	200	200	0
630718	Verwaltungsdienst	3.200	3.200	9.030
630817	Sonderdienst	0	0	0
631104	Sonstiges Personal	0	0	0
631203	Nicht zurechenbare Personalkosten	0	0	0
631204	Beihilfen Ruhestandsbeamte	200.000	140.000	197.198
	Summe Gruppe 63:	235.900	175.900	296.025

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
64	Sonstige Personalaufwendungen			
640015	Sonst.Pers.aufwend. Ärztlicher Dienst	0	44.300	81
640025	Fort- und Weiterbildung Ärztlicher Dienst	44.300	0	56.941
640114	Sonst.Pers.aufwend. Pflegedienst	0	100.000	4.195
640125	Fort- und Weiterbildung Pflegedienst	100.000	0	131.574
640213	Sonst.Pers.aufwend. Medizinisch Technischer Dienst - Psyc	0	7.000	0
640221	Sonst.Pers.aufwend. Medizinisch Technischer Dienst - Sozi	0	3.100	0
640225	Fort- und Weiterbildung Med.tech.D.Psycholog	7.000	0	12.316
640226	Fort- und Weiterbildung Med.tech.D.Sozialarb.	3.100	0	14.653
640227	Fort- und Weiterbildung Med.tech.D.übriges P	600	0	3.469
640254	Sonst.Pers.aufwend. Medizinisch Technischer Dienst - Übrig	0	600	0
640312	Sonst.Pers.aufwend. Funktionsdienst	0	5.000	0
640325	Fort- und Weiterbildung Funktionsdienst	5.000	0	3.465
640411	Sonst.Pers.aufwend. Klinisches Hauspersonal	0	0	0
640528	Sonst.Pers.aufwend. Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	0	0	0
640525	Fort- und Weiterbildung Wirtsch.- u. Versorg.-Dienst	0	0	116
640626	Fort- und Weiterbildung Techn. Dienst	0	0	719
640627	Sonst.Pers.aufwend. Techn. Dienst	0	0	0
640718	Sonst.Pers.aufwend. Verwaltungsdienst	0	40.000	11.856
640725	Fort- und Weiterbildung Verwaltungsdienst	40.000	0	56.063
640817	Sonst.Pers.aufwend. Sonderdienst	0	11.031	0
640825	Fort- und Weiterbildung Sonderdienst	11.031	0	1.172
641104	Sonst.Pers.aufwend. Sonstiges Personal	0	18.969	0
641105	Sonst. Pers.aufw. Fortbildung	0	0	780
641125	Fort- und Weiterbildung Sonstiges Personal	18.969	0	4.618
641203	Nicht zurechenbare Personalkosten	440.000	230.000	373.508
641204	Pool/Beteiligungsvergütung KiJu	15.650	15.650	14.154
641205	Pool/Beteiligungsvergütung Erwa	50.000	50.000	46.487
642000	Zuschüsse der Agenturen für Arbeit	0	0	-52.829
	Summe Gruppe 64:	735.650	525.650	683.338
	Summe Gruppe 60	35.451.289	33.051.560	31.503.130
	Summe Gruppe 61	6.689.494	6.321.173	5.959.204
	Summe Gruppe 62	1.944.615	1.782.664	1.738.507
	Summe Gruppe 63	235.900	175.900	296.025
	Summe Gruppe 64	735.650	525.650	683.338
	Summe Gruppe 60 - 64:	45.056.947	41.856.947	40.180.203
65	Lebensmittel und bezogene Leistungen			
650002	Lebensmittel	150.000	128.000	136.333
650003	Lebensmitteleinkäufe (19%)	1.000	1.000	491
650004	Lebensmitteleinkäufe (7%)	1.000	1.200	517
651000	Bezogene Leistungen	2.080.000	2.043.000	1.834.832
	Summe Gruppe 65:	2.232.000	2.173.200	1.972.174

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
66	Medizinischer Bedarf			
660001	Arzneimittel	260.000	210.000	253.226
660100	Kosten der Lieferapotheke	2.000	30.000	1.040
660209	Blut, Blutkonserven und Blutplasma	0	300	0
660308	Verbandsmaterial	14.000	15.000	11.998
660407	Ärztl. u. pfleg. Verbrauchsmaterial, Instrumente	110.005	110.005	83.028
660803	Laborbedarf	40.000	95.000	33.871
660902	Laboruntersuchungen in fremden Institutionen	240.000	190.000	221.260
660913	Röntgen- und Strahlenuntersuchungen	140.000	150.000	130.554
660925	Sonst. Untersuchungen in fremden Instituten	75.000	55.000	63.638
661009	Bedarf für EEG, EKG	4.000	4.000	1.721
661108	Bedarf der physikalischen Therapie	1.100	1.100	960
661207	Apothekenbedarf, Desinfektionsmaterial	8.000	6.000	6.757
661603	Kosten für Krankentransporte (soweit nicht Durchlaufposten)	55.000	50.000	51.426
661702	Sonstiger medizinischer Bedarf	40.000	40.000	36.331
661710	im Krankenhaus nicht angestellte Pflegekräfte u. Therapeuten	500	500	0
661801	Honorare für nicht im Krankenh. angestellte Ärzte	7.000	7.000	6.422
661880	Sonstige Untersuchungen Personal	80.000	75.000	103.803
	Summe Gruppe 66:	1.076.605	1.038.905	1.006.034

Erfolgsplan

- 20 -

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
67	Wasser, Energie und Brennstoffe			
670	Wasser			
670000	Wasser incl. Kanal	85.000	65.000	79.457
	Summe Gruppe 670:	85.000	65.000	79.457
671	Energie			
671008	Strom	400.000	500.000	430.778
671107	Fernwärme	480.000	520.000	451.360
	Summe Gruppe 671:	880.000	1.020.000	882.137
672	Brennstoffe			
672907	Sonstige Brennstoffe	0	0	0
	Summe Gruppe 672:	0	0	0
	Summe Gruppe 670:	85.000	65.000	79.457
	Summe Gruppe 671:	880.000	1.020.000	882.137
	Summe Gruppe 672:	0	0	0
	Summe Gruppe 67:	965.000	1.085.000	961.595

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
68	Wirtschaftsbedarf			
680009	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	40.031	32.031	40.856
680108	Wäschebeschaffung	30.000	45.000	20.609
680207	Wäschereinigung auf Stationen	50	50	0
680306	Haushaltsverbrauchsmittel	45.013	42.013	43.787
680405	Geschirr	12.000	12.000	8.969
680504	Treibstoffe und Schmiermittel	25.000	25.000	23.496
680603	Gartenpflege	6.000	5.000	5.706
680702	kultureller Sachaufwand	2.500	2.000	2.321
680705	Öffentlichkeitsarbeit	43.142	43.142	15.887
680710	Heilpädagogische Ausgaben und Außenaktivitäten	25.000	21.000	20.343
680715	Milieuthérapie Ausgaben und Außenaktivitäten	10.000	22.000	2.597
680736	Zeitungen und Zeitschriften	14.000	14.000	12.402
680835	Belohnung Arbeitstherapie	0	0	0
680843	Sachbedarf Arbeitstherapie	2.500	2.500	2.476
680850	Sachbedarf für Beschäftigungstherapie	18.077	20.077	16.376
680868	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	26.141	25.141	23.567
681210	Kosten der Lieferfirma	45.000	35.000	36.077
	Summe Gruppe 680:	344.454	345.954	275.469

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
681	Bezogene Leistungen			
681007	Unterhaltsreinigung durch fremde Betriebe	900.710	820.710	708.098
681106	Wäschereinigung durch fremde Betriebe	140.000	150.000	126.647
	Summe Gruppe 681:	1.040.710	970.710	834.745
	Summe Gruppe 680:	344.454	345.954	275.469
	Summe Gruppe 681:	1.040.710	970.710	834.745
	Summe Gruppe 68:	1.385.164	1.316.664	1.110.215
69	Verwaltungsbedarf			
690008	Büromaterialien und Druckarbeiten, Zeitschriften und Fachbücher	105.020	91.020	100.125
690107	Medizinische Fachliteratur	11.182	12.182	10.908
691006	Porto-, Postfach-, Bankgebühren, Kleinfrachten	30.000	30.000	28.345
692004	Fernsprech-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	55.178	45.178	45.548
693002	Reisekosten, Fahrgelder und Spesen	10.100	10.100	7.417
694000	Personalbeschaffungskosten, Aufw. für Inserate	270.000	130.000	269.678
695007	Beratungskosten, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsgebühren	130.000	270.000	119.336
696005	Beiträge an Organisationen	32.000	28.000	30.780
697003	Repräsentationsaufwand	2.626	2.626	2.047
698001	EDV - und Organisationsaufwand	80.000	1.250.704	70.660
698010	Digitalisierungskosten Patientenakten	0	0	0
699009	Sonstiger Verwaltungsbedarf	2.000	500	1.798
	Ansatz für Krisendienst	0	0	0
	Summe Gruppe 69:	728.106	1.870.310	686.643

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
	Summe Gruppe 60:	35.451.289	33.051.560	31.503.130
	Summe Gruppe 61:	6.689.494	6.321.173	5.959.204
	Summe Gruppe 62:	1.944.615	1.782.664	1.738.507
	Summe Gruppe 63:	235.900	175.900	296.025
	Summe Gruppe 64:	735.650	525.650	683.338
	Summe Gruppe 65:	2.232.000	2.173.200	1.972.174
	Summe Gruppe 66:	1.076.605	1.038.905	1.006.034
	Summe Gruppe 67:	965.000	1.085.000	961.595
	Summe Gruppe 68:	1.385.164	1.316.664	1.110.215
	Summe Gruppe 69:	728.106	1.870.310	686.643
	Summe Kontenklasse 6:	51.443.822	49.341.026	45.916.862
70	Zentrale Verwaltungsdienste			
700005	Verwaltungskostenanteil an den Bezirk	360.000	340.000	327.818
700007	Zentrale Verwaltungsdienste	15.000	15.000	7.667
700104	Zentrales Rechenzentrum	0	0	0
	Summe Gruppe 70:	375.000	355.000	335.486

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
72	Instandhaltung			
720010	Rückstellungen u. Aufwand für Instandhaltung § 17 Abs. 4b KHG (Großreparaturen)	0	0	0
720102	Medizintechnik	49.000	14.000	21.019
720201	Außenanlagen	47.500	50.500	46.599
720219	Gebäude	807.000	807.000	397.260
720227	Technische Anlagen	545.300	545.300	169.753
720235	Wirtschaftsbereich	135.912	129.512	134.628
721150	Brandschutzsanierung Eigenanteil 20 %	0	0	0
720243	Verwaltungsbereich (u.a. Wartung Orbis)	335.301	335.301	321.680
722222	Kosten gebührenpfl. Parkplätze	7.000	9.000	10.158
722223	Kosten gebührenpfl. Parkplätze ohne Vorsteuer	0	0	0
	Summe Gruppe 72:	1.927.013	1.890.613	1.101.096
73	Steuern, Abgaben und Versicherungen			
730002	Steuern, Kfz-Steuer	4.000	4.000	2.948
731000	Abgaben, Müllabfuhr, Kaminreinigung	45.000	35.000	40.739
732008	Versicherungen	210.000	160.000	191.580
	Summe Gruppe 73:	259.000	199.000	235.267
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
740001	Zinsen u. ähnl. Aufwend. f. Betriebsmittelkredite	6.000	6.000	1.683
740002	Zinsen u. ähnl. Aufwend. Bilmog	40.000	80.000	14.655
742100	Zinsaufwand für Parkplatz	0	0	0
	Summe Gruppe 74:	46.000	86.000	16.338

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführung 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	975.000	880.000	949.373
754002	Zuführung von Zuweisungen o. Zuschüssen der öffentl. Hand	0	0	0
756000	Zuführung Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	200.000	0	773.960
	Summe Gruppe 75:	1.175.000	880.000	1.723.332
76	Abschreibungen			
760009	Afa a. immat. Wirtschaftsgüter m. Eigenkap.fin., FS 30, 31, 32, 33	20.000	8.000	18.204
760017	Afa a. immat. Wirtschaftsgüter § 9I KHG, FS 72	0	0	0
760025	Afa a. immat. Wirtschaftsg. m. pausch. Förderm. FS 75	155.000	75.000	142.887
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)	68.000	66.980	67.164
761304	Afa Einr. u. Gebäude mit EK finanz. FS 30	210.000	100.296	203.898
761305	Afa wirtschaftl. Geschäftsbetriebe	3.375	4.654	3.375
761403	Afa Einr. u. § 9(I) KHG a. Einzelantrag gef., FS 72	1.220.000	1.452.833	1.205.316
761502	Afa Einr. m. pausch. Fördermittel § 9 III finanziert, FS 75	780.000	444.152	766.865
761809	Afa n. Geförderte Sonderschule, HPT FS 33	75.000	89.202	74.635
761817	Afa n. gefördert Kiosk, Laden und Friseur, FS 31	13.500	12.734	13.447
	Übertrag Gruppe 76:	2.544.875	2.253.851	2.495.791
	Übertrag Gruppe 76:	2.544.875	2.253.851	2.495.791
761825	Afa n. geförderte Ambulanzen, FS 32	75.000	68.000	74.828
761830	Afa nicht gefördert Krisendienst	30.000	25.000	29.727
761840	Afa Einrichtungen aus Spenden	2.000	818	1.940
763003	Abschreibungen auf Forderungen	50.000	30.000	85.504
	Summe Gruppe 76:	2.701.875	2.377.669	2.687.790

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlage- güter 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	45.000	33.000	39.118
771007	Mietaufwendungen mit Fördermitteln finanziert § 9 Abs. 2 KHG für Tagklinik Passau	0	0	0
	Summe Gruppe 771:	45.000	33.000	39.118
772	Investitionskostenanteile			
772004	Investitionskostenanteile § 17 Abs. 5 DVBayKrG	600	250	432
	Summe Gruppe 772:	600	250	432
	Summe Gruppe 771:	45.000	33.000	39.118
	Summe Gruppe 772:	600	250	432
	Summe Gruppe 77:	45.600	33.250	39.550
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	1.000	50.000	963
	Summe Gruppe 781:	1.000	50.000	963

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
782	Übrige Aufwendungen			
782000	Mieten Institutsambulanz Passau	0	0	0
782001	Miete Institutsambulanz Deggendorf	12.340	12.340	12.340
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	100.000	66.000	98.065
782016	Mietnebenkosten Deggendorf	25.000	22.000	0
782017	Miete + Nebenkosten Whg. Klinikum	30.000	30.000	26.501
782018	Mietnebenkosten Zwiesel	2.000	1.800	1.926
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	0
782030	Sonstige Mieten	6.000	5.000	5.381
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	2.641
782814	Sonst. Aufwand/Kosten Whg. Klinikum 16 % Ust. v.01.07.-3	0	0	0
782900	Aufwand für Mahngebühren	0	0	5
782904	Andere sonstige Aufwendungen (u.a. Leiharbeitnehmer)	538.712	138.712	1.286.384
782930	Anschubfinanzierung AOK Bayern	0	0	0
782931	Anschubfinanzierung TTK 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	6.900	5.200	4.941
783012	Aufwand Systemzuschlag § 91 SGB V	12.500	10.200	10.158
783110	Aufwand externe Qualitätssicherung	1.000	1.000	0
783200	Aufwand Fortsetzung MDK- Prüfverfahren	8.000	0	7.188
	Summe Gruppe 782:	785.782	335.582	1.497.641

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
	Summe Gruppe 780:	0	0	0
	Summe Gruppe 781:	1.000	50.000	963
	Summe Gruppe 782:	785.782	335.582	1.497.641
	Summe Gruppe 78:	786.782	385.582	1.498.605
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	0	0	0
	Summe Gruppe 792:	0	0	0
793	Periodenfremde Aufwendungen			
793000	Gehaltsnachzahlung	0	0	0
793100	Schadensnachzahlungen	0	0	55
793200	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	100.000	0	107.144
795300	Einstellung in die Einzelwertber. zu Forderungen	50.000	0	67.900
795400	Einstellung in die Pauschalwertber. zu Forderungen	0	0	2.350
	Summe Gruppe 793:	150.000	0	177.449

Erfolgsplan

- 29 -

Konto- Nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
	Summe Gruppe 790:	0	0	0
	Summe Gruppe 791:	0	0	0
	Summe Gruppe 792:	0	0	0
	Summe Gruppe 793:	150.000	0	177.449
	Summe Gruppe 79:	150.000	0	177.449
	Summe Gruppe 70:	375.000	355.000	335.486
	Summe Gruppe 71:	0	0	0
	Summe Gruppe 72:	1.927.013	1.890.613	1.101.096
	Summe Gruppe 73:	259.000	199.000	235.267
	Summe Gruppe 74:	46.000	86.000	16.338
	Summe Gruppe 75:	1.175.000	880.000	1.723.332
	Summe Gruppe 76:	2.701.875	2.377.669	2.687.790
	Summe Gruppe 77:	45.600	33.250	39.550
	Summe Gruppe 78:	786.782	385.582	1.498.605
	Summe Gruppe 79:	150.000	0	177.449
	Summe Kontenklasse 7:	7.466.270	6.207.114	7.814.911
	Summe Kontenklasse 6:	51.443.822	49.341.026	45.916.862
	Gesamtausgaben	58.910.092	55.548.140	53.731.774
85	Eröffnungs- und Abschlusskonten			
851	Abschluss der G + V - Rechnung			
851006	Jahresüberschuss (+)			
851105	Jahresfehlbetrag (-)	-1.903.664	-1.952.716	-184.391
	Summe Gruppe 85:	-1.903.664	-1.952.716	-184.391

Vermögensplan 2026

Bezirkskrankenhaus Landshut

**Bezirkskrankenhaus Landshut
Vermögensplan**

Deckungsmittel

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026 €	Erläuterungen
I. I. Innenfinanzierung			
	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Abschreibungen	1.480.000	
	Summe I	1.480.000	
II. Aussenfinanzierung			
1	Zuschüsse des Trägers	0	
1.1	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	1.500.000	
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	975.000	
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	2.475.000	
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	3.955.000	

**Bezirkskrankenhaus Landshut
Vermögensplan**

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026		Erläuterungen
		Ausgaben €	Verpflichtungsermächtigung €	
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		0	
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	900.000		
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.800.000		
7.	Immaterielle Vermögensgegenstände	55.000		
	Summe I	3.955.000		
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		<u>3.955.000</u>	

Erläuterungen zu den Ausgaben

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026	
		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			
		0,00	
		<u>0,00</u>	
Einrichtungen und Ausstattungen			
	Erneuerung Nasszellen	1.500.000,00	
	BGA	500.000,00	
		<u>2.000.000,00</u>	
Immat. Wirtschaftsgüter			
	div. Software	55.000,00	
		<u>55.000,00</u>	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
	Stukturierte Verkabelung	1.700.000,00	
		<u>1.700.000,00</u>	
	Gesamt	<u>3.955.000,00</u>	

Finanzplan 2026

Bezirkskrankenhaus Landshut

Finanzplan Bezirkskrankenhaus Landshut

Einnahmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
I.	I. Innenfinanzierung					
	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Abschreibungen	478	1.480	2.980	200	200
	Summe I	478	1.480	2.980	200	200
II.	Aussenfinanzierung					
1	Zuschüsse des Trägers					
1.1	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	1.500	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	880	975	975	975	975
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	880	2.475	975	975	975
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	1.358	3.955	3.955	1.175	1.175

Finanzplan Bezirkskrankenhaus Landshut

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
I.	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. WkKV					
1.	Grundstücke und grundstückseigene Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	0	200	180	50	50
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	100	0	0	0	0
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	1.203	900	900	1.000	1.000
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	2.800	2.800	0	0
7.	Immaterielle Vermögensgegenstände	55	55	75	125	125
	Summe I	1.358	3.955	3.955	1.175	1.175
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	1.358	3.955	3.955	1.175	1.175

Investitionsprogramm Bezirkskrankenhaus Landshut zum Finanzplan 2024 - 2028

Finanzierung

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
1	Einnahmen (cash-flow) aus erwirtschafteten Afa	478	1.480	2.980	200	200
2	Zuschüsse des Trägers					
3	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	1.500	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	880	975	975	975	975
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	1.358	3.955	3.955	1.175	1.175

Jahresabschluss 2023

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirkskrankenhaus Landshut

BILANZ
zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
A Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen (KUGr. 090 u. 091)		333.259,00	171.138,00
II. Sachanlagen:			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken (KGr. 01, KUGr. 050, 053)	43.362.969,10		44.943.829,10
2. Technische Anlagen (KGr. 06)	1.110.763,00		1.220.707,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen (KGr.07)	2.674.194,05		2.888.698,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (KGr. 08)	<u>8.413.774,11</u>	55.561.700,26	<u>7.860.640,10</u>
III. Finanzanlagen			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens (KUGr.0961)		0,00	0,00
B Umlaufvermögen			
I. Vorräte:			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KUGr. 100-105)		75.161,19	113.185,60
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (KGr. 12) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr -,-	11.787.555,82		7.942.970,41
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. den Krankenhausträger (KUGr. 160) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr -,-	1.269.622,09		1.162.433,46
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (KGr. 15) davon nach BPflV 368.001,00 € davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr -,-	5.431.591,31		5.674.541,72
4. sonstige Vermögensgegenstände (KUGr. 163) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr -,-	273.735,39		2.207.848,46
		<u>18.762.504,61</u>	
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten (KGr. 13)		81.214,21	-1.219.350,56
C Rechnungsabgrenzungsposten:			
1. andere Abgrenzungsposten (KUGr. 171)		<u>64.160,85</u>	<u>39.102,37</u>
		<u>74.878.000,12</u>	<u>73.005.743,66</u>

BILANZ

zum 31. Dezember 2023

PASSIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
A Eigenkapital			
1. Gezeichnetes/festgesetztes Kapital (KUGr. 200)	18.212.851,12		17.784.500,86
2. Kapitalrücklagen (KUGr. 201)	2.870.473,87		2.870.473,87
3. Gewinnrücklagen (KUGr. 202)	1.974.068,95		2.721.047,16
4. Gewinn/Verlustvortrag (KUGr. 203)	-202.900,63		-746.978,21
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (KUGr. 204)	<u>274.837,82</u>	23.129.331,13	<u>-202.900,63</u>
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagenvermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG (KGr. 22)	32.068.382,05		33.482.611,00
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand (KGr. 23)	1.737.548,00		1.804.527,00
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter (KGr. 21)	<u>14.884,00</u>	33.820.814,05	<u>16.784,00</u>
C Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (KGr. 27)	1.635.836,00		1.635.836,00
2. Steuerrückstellungen (KUGr. 280)	0,00		0,00
3. sonstige Rückstellungen (KUGr. 281)	<u>6.285.287,88</u>	7.921.123,88	<u>5.998.532,87</u>
D Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (KGr. 34) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 89.027,80 €	89.027,80		5,14
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (KGr. 32) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.081.627,15 €	3.081.627,15		1.426.744,19
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter bzw. den Krankenhausträger (KUGr 370) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.440.299,93 €	3.440.299,93		3.655.875,54
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (KGr. 35) davon n. BPflV 762.731,00 € davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.103.488,24 €	1.103.488,24		245.045,00
5. sonstige Verbindlichkeiten (KUGr. 374), davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.292.287,94 €	<u>2.292.287,94</u>	10.006.731,06	<u>2.313.639,87</u>
E Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Rechnungsabgrenzungsposten (KGr. 38)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>74.878.000,12</u>	<u>73.005.743,66</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen (KGr. 40)	38.025.972,02		34.428.041,77
2. Erlöse aus Wahlleistungen (KGr. 41)	316.133,49		316.736,24
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses (KGr. 42)	3.718.698,07		3.756.418,53
4. Nutzungsentgelte der Ärzte (KGr. 43)	117,08		0,00
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)	1.387.975,40		501.736,88
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	2.114.550,68		2.953.312,80
		45.563.446,74	
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64)	28.646.620,76		27.696.753,05
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (KGr. 61-63) davon für Altersversorgung (KGr. 62) 1.535.615,75 €	6.822.293,98		6.689.839,34
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)	1.798.377,99		1.654.732,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651; Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	3.221.148,61	40.488.441,34	2.385.066,10
Zwischenergebnis:		5.075.005,40	3.529.854,94

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471) davon Fördermittel nach dem KHG (KGr. 46) € 779.909,97	1.651.975,50		815.499,00
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung (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)	2.102.573,71		2.079.694,02
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGr. 492)	0,00		0,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 752, 754, 755, 756)	1.675.382,50		842.299,00
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)	0,00		0,00
17. Aufwendungen die nach dem KHG geförderte, Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)	31.633,25		30.358,33
18. Aufwendungen die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)	0,00		0,00
19. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung (KUGr. 750, 751)	0,00	2.047.533,46	0,00
20. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (KUGr. 760, 761)	2.525.946,07		2.467.483,17
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	4.387.422,39	6.913.368,46	3.285.190,03
Zwischenergebnis:		<u>209.170,40</u>	<u>-200.282,57</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
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)	73.719,86		10.787,58
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 €	4.978,44	68.741,42	9.651,64
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		277.911,82	-199.146,63
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		3.074,00	3.754,00
32. Jahresüberschuss (Vorjahr Jahresfehlbetrag)		274.837,82	-202.900,63

nachrichtlich:

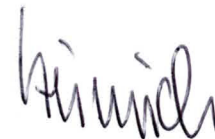
Verwendung des Jahresüberschusses

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00	0,00
b) auf neue Rechnung vorzutragen	274.837,82	0,00

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	0,00	-202.900,63

Landshut, den



Dr. Olaf Heinrich
Bezirkstagspräsident

Vorbericht 2026

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 6

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 2026 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:

	2024	2025	2026
Pflegetage	78.216	74.500	74.500
Auslastungsgrad v. H.	88,83 %	82,30 %	82,30 %

Bei der Berechnung der Auslastung wurden für das WJ 2024 249 ab dem WJ 2025 248 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 2024

Schlussbilanz 31.12.2023/2024

a) Aktiva	31.12.2023 €	31.12.2024 €
1) Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete festgesetzte Kapital	0,00 €	0,00 €
2) Anlagevermögen	1.368.735,34 €	1.489.373,00 €
3) Umlaufvermögen	17.203.424,10 €	15.963.866,85 €
4) Rechnungsabgrenzungsposten	118.748,22 €	136.335,55 €
5) Bilanzverlust	0,00 €	0,00 €
	18.690.907,66 €	17.589.575,40 €

b) Passiva	31.12.2023 €	31.12.2024 €
1) Eigenkapital	2.530.946,99 €	363.503,30 €
2) Sonderposten	1.355.690,34 €	1.480.835,00 €
3) Rückstellungen	1.984.882,00 €	2.204.041,82 €
4) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €
5) Sonstige Verbindlichkeiten	11.925.988,42 €	12.718.392,81 €
6) Noch nicht zweckentsprechend verwendete FM	880.262,23 €	822.742,47 €
7) Rechnungsabgrenzungsposten	13.137,68 €	60,00 €
	18.690.907,66 €	17.589.575,40 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt 2024 wie folgt ab:

a) Erlöse aus Abschlagszahlungen incl. Strafgefangene incl. kostenintensive Behandlungen	30.287.202,31 €	
Sonst. Erlöse	2.607.327,56 €	32.894.529,87 €
	<hr/>	
b) Aufwendungen budgetwirksam		32.531.026,57 €
		<hr/>
Jahresergebnis	Zwischensumme:	363.503,30 €
c) Neutrale Erträge	1.023.947,10 €	
d) Neutrale Aufwendungen	1.023.947,10 €	
	<hr/>	
Jahresergebnis 2024	0,00 €	363.503,30 €

3. Geschäftsjahr 2025

Das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das laufende Jahr 2025 sowie die Schlussbilanz per 31.12.2025 stehen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2026 noch nicht fest.

4. Ausblick auf das Geschäftsjahr 2026

Durch die Reform des § 64 StGB zeichnete sich im Wirtschaftsjahr 2025 ein Belegungsrückgang ab. Es bleibt abzuwarten, inwieweit die Budgetforderung durch das Amt für Massregelvollzug mitgetragen wird, oder ob es aufgrund einer Minderbelegung zu einer Reduzierung des Budgets von Personal- und Sachkosten kommt.

Durch die Etablierung eines neuen Therapiekonzeptes auf Station mit der Aufnahme von Patienten nach § 126 Strafprozessordnung und Patienten mit Doppeldiagnosen wird am BKH Straubing eine Stabilisierung der Belegung erwartet und für 2026 mit einem weiteren Patientenanstieg kalkuliert.

Zusammenfassend werden für 2026 alle notwendigen Maßnahmen eingeleitet, um ein ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften.

Der ausgewiesene Gewinn im Wirtschaftsplan 2026 spiegelt den zu erwartenden Jahresgewinn unserer forensischen Ambulanz wieder. Sämtliche Aufwendungen dürfen nur mit den Erträgen der forensischen Ambulanz gedeckt werden.

Erfolgsplan 2026

Bezirkskrankenhaus Straubing

	Kontengruppe	Budget	Neutraler Aufwand
AUFWENDUNGEN			
Personalkosten	60 - 64	29.117.335 €	
Lebensmittel	65	625.000 €	
Medizinischer Bedarf	66	1.637.500 €	
Wasser, Energie, Brennstoffe	67	900.000 €	
Wirtschaftsbedarf	68	1.402.000 €	
Verwaltungsbedarf	69	601.000 €	
Zentrale Verwaltungsdienste	70	180.000 €	
Instandhaltung	72	1.900.000 €	
Steuern, Abgaben, Versicherungen	73	235.000 €	
Zinsen	74	0 €	
Zuführung zu Sonderposten	75	0 €	585.656 €
Abschreibungen	76	6.000 €	490.000 €
Abschreibung wiederbeschaffte Gebrauchsgüter	761007	0 €	
Förderfähige Mieten etc.	77	0 €	14.000 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78	175.000 €	
Übrige Aufwendungen	79	8.027 €	
SUMME DER AUFWENDUNGEN		36.786.862 €	1.089.656 €
	Kontengruppe	Budget	Neutraler Ertrag
ERTRÄGE			
Zahlungen Freistaat Bayern	405050	34.702.262 €	
Zahlungen Freistaat Bayern für kostenintensive Behandlu	405053	25.000 €	
Pflegesatz § 81 StPO	405084	0 €	
Erlöse aus Krankenhausambulanz	42	300.000 €	
Nutzungsentgelte für Gutachten	43	0 €	
Rückvergütungen, Sachbezüge	44	400.000 €	
Ertäge aus Therapiebetrieben	45	180.000 €	
Pauschale Fördermittel die zu passivieren sind	460501	0 €	585.656 €
Ertäge Zuwendung Dritter	47	0 €	
Auflösung Sonderposten	49	0 €	504.000 €
Zinserträge	51	130.000 €	
Sonstige außerordentliche Erträge	52	0 €	0 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	54	0 €	
Andere aktivierungspflichtige Eigenleistungen	55	5.000 €	
Sonstige ordentliche Erträge	57	1.060.000 €	
Periodenfremde Erträge	59	10.000 €	
SUMME DER ERTRÄGE		36.812.262 €	1.089.656 €
DIFFERENZ (JAHRESFEHLBETRAG)		25.400 €	0 €
Durchschnittliche Kosten je Pfl	34.676.862 €	:	74.500
Plan-Pflegtage	=	465 €	

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
	E R T R Ä G E			
4	BETRIEBLICHE ERTRÄGE			
40	ERLÖSE AUS KRANKENHAUSLEISTUNGEN			
405050	ZAHLUNGEN FREISTAAT BAYERN	34.702.262	34.835.646	30.259.623
405053	ZAHLUNGEN FREISTAAT BAYERN kostenintensive Behandlung	25.000	0	27.579
	SUMME KONTENGRUPPE 40	34.727.262	34.835.646	30.287.202
42	KRANKENHAUSAMBULANZ			
420000	ERLÖSE AUS KRANKENHAUSLEISTUNGEN	250.000	214.200	197.115
420010	ERLÖSE AUS KH-AMBULANZ GESETZL.KRANKENKASSE	10.000	0	5.275
420020	ERLÖSE AUS KH-AMBULANZ SELBSTZAHLER	10.000	0	5.602
420030	ERLÖSE AUS KH-AMBULANZ MEDIKAMENTE	30.000	0	0
	SUMME KONTENGRUPPE 42	300.000	214.200	207.992
43	NUTZUNGSENTGELTE UND SONSTIGE ABGABEN DER ÄRZTE			
434019	NUTZUNGSENTGELT GUTACHTERTÄTIGKEIT	0	1.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 43	0	1.000	0
44	RÜCKVERGÜTUNGEN, VERGÜTUNGEN UND SACHBEZÜGE			
442004	ERSTATTUNGEN PERSONAL: VERPFLEGUNG	60.000	60.000	63.235
444000	ERSTATTUNGEN BETRIEBSFREMDE: VERPFLEGUNG	1.000	1.000	11.941
444901	SONSTIGE ERSTATTUNGEN: PERSONAL	0	0	147
445000	ERSTATTUNGEN PERSONAL: LOHNFORTZAHLUNG	339.000	450.000	642.473
	SUMME KONTENGRUPPE 44	400.000	511.000	717.795
45	ERTRÄGE AUS HILFS- UND NEBENBETRIEBEN			
450502	ERTRÄGE AUS THERAPIEBETRIEBEN	150.000	150.000	173.100
451000	ERTRÄGE STROMEINSPEISUNG	30.000	75.000	63.245
	SUMME KONTENGRUPPE 45	180.000	225.000	236.345

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
461500	PAUSCHALE FÖRDERMITTEL DIE ZU PASSIVIEREN SIND	0	0	13.103
	SUMME KONTENGRUPPE 46	585.656	544.673	557.753
47	ERTRÄGE ZUWENDUNG DRITTER			
474000	ERTRÄGE ZUWENDUNG ÖFFENTLICHE HAND / FÖRD.§100	0	0	13.918
	SUMME KONTENGRUPPE 47	0	0	13.918
49	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN			
490003	ERTRÄGE AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN ZWECKENTSPR. VERWENDET	500.000	400.000	460.259
490300	ERTRÄGE AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN FORENS.AMB	4.000	4.000	4.000
494000	ERTRÄGE AUFLÖSUNG SONDERPOSTEN ZUWENDUNG DRITTER	0	0	300
	SUMME KONTENGRUPPE 49	504.000	404.000	464.559
	SUMME KONTENGRUPPE 40	34.727.262	34.835.646	30.287.202
	SUMME KONTENGRUPPE 42	300.000	214.200	207.992
	SUMME KONTENGRUPPE 43	0	1.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 44	400.000	511.000	717.795
	SUMME KONTENGRUPPE 45	180.000	225.000	236.345
	SUMME KONTENGRUPPE 46	585.656	544.673	557.753
	SUMME KONTENGRUPPE 47	0	0	13.918
	SUMME KONTENGRUPPE 49	504.000	404.000	464.559
	BETRIEBLICHE ERTRÄGE: SUMME KONTENKLASSE 4	36.696.917	36.735.519	32.485.562
5	ANDERE ERTRÄGE			
511105	ZINSERTRÄGE FESTGELD BETRIEBSMITTEL	110.000	100.000	128.015
511113	ZINSERTRÄGE FESTGELD INVESTITION	20.000	0	94.983
514002	ZINSERTRÄGE AUS BILMOG	0	0	1.909
	SUMME KONTENGRUPPE 51	130.000	100.000	224.906
52	ERTRÄGE AUS ABGANG VON ANLAGEVERMÖGEN			
520502	ERTRÄGE AUS ABGANG VON B G A	0	0	336
	SUMME KONTENGRUPPE 52	0	0	336

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
54	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG VON RÜCKSTELLUNGEN			
545402	ERTRÄGE AUS AUFLÖSUNG VON RÜCKSTELLUNGEN	0	5.000	447
	SUMME KONTENGRUPPE 54	0	5.000	447
55	AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN			
552000	AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN	5.000	10.000	14.669
	SUMME KONTENGRUPPE 55	5.000	10.000	14.669
57	SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE			
570000	ERTRÄGE AUS VERPACHTUNG KIOSK	1.500	1.500	1.513
571000	SKONTOERTRAG	0	0	245
579201	SONSTIGE ERSTATTUNGEN : BETRIEBSFREMDE	1.050.000	850.000	1.127.164
579202	SONSTIGE ERSTATTUNGEN STEUERPFLICHTIG	1.000	1.000	1.565
579219	SONSTIGE ERSTATTUNGEN : V G K	7.500	7.500	9.352
	SUMME KONTENGRUPPE 57	1.060.000	860.000	1.139.838
591000	PERIODENFREMDE ERTRÄGE	10.000	5.000	51.418
592000	ERTRÄGE SPENDEN	0	0	1.300
	SUMME KONTENGRUPPE 59	10.000	5.000	52.718
	SUMME KONTENGRUPPE 51	130.000	100.000	224.906
	SUMME KONTENGRUPPE 52	0	0	336
	SUMME KONTENGRUPPE 54	0	5.000	447
	SUMME KONTENGRUPPE 55	5.000	10.000	14.669
	SUMME KONTENGRUPPE 57	1.060.000	860.000	1.139.838
	SUMME KONTENGRUPPE 59	10.000	5.000	52.718
	ANDERE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 5	1.205.000	980.000	1.432.915
	BETRIEBLICHE ERTRÄGE : SUMME KONTENKLASSE 4	36.696.917	36.735.519	32.485.562
	ANDERE ERTRÄGE: SUMME KONTENKLASSE 5	1.205.000	980.000	1.432.915
	ERTRÄGE: SUMME KONTENKLASSEN 4 UND 5	37.901.917	37.715.519	33.918.477

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
	A U F W E N D U N G E N			
6	AUFWENDUNGEN			
60	ENTGELTE			
600007	ÄRZTLICHER DIENST	1.445.173	1.745.383	1.424.469
600106	PFLEGEDIENST	12.637.015	12.521.969	11.625.793
600205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	2.741.710	2.660.558	2.508.052
600304	FUNKTIONSDIENST	868.042	910.978	788.847
600502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	807.983	818.896	800.843
600601	TECHNIK	795.460	758.914	666.268
600700	VERWALTUNG	1.056.096	981.769	945.721
600809	SONDERDIENST	62.483	63.656	58.626
600908	SICHERHEITSDIENST	2.150.810	2.234.857	2.091.164
	SUMME KONTENGRUPPE 60	22.564.773	22.696.979	20.909.782
61	GESETZLICHE SOZIALABGABEN			
610007	ÄRZTLICHER DIENST	201.989	220.340	180.143
610106	PFLEGEDIENST	2.546.942	2.423.048	2.209.480
610205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	582.909	544.981	505.161
610304	FUNKTIONSDIENST	188.169	190.330	162.419
610502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	173.552	169.916	164.604
610601	TECHNIK	172.378	158.553	137.408
610700	VERWALTUNG	203.980	179.605	171.596
610809	SONDERDIENST	13.665	13.390	12.258
610908	SICHERHEITSDIENST	440.890	438.395	406.332
	SUMME KONTENGRUPPE 61	4.524.473	4.338.558	3.949.402

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
62	ALTERSVERSORGUNG			
620007	ÄRZTLICHER DIENST	65.295	87.672	71.164
620106	PFLEGEDIENST	635.987	640.488	599.903
620205	MEDIZINISCH - TECHNISCHER DIENST	137.725	134.004	125.292
620304	FUNKTIONSDIENST	51.729	54.781	50.770
620502	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	45.464	47.906	50.152
620601	TECHNIK	41.835	42.654	38.994
620700	VERWALTUNG	55.782	51.241	51.202
620809	SONDERDIENST	4.611	5.189	4.511
620908	SICHERHEITSDIENST	114.428	120.430	114.554
621210	VERSORGUNGSBEZÜGE - BEAMTE	580.000	500.000	416.773
	SUMME KONTENGRUPPE 62	1.732.856	1.684.365	1.523.316
63	BEIHILFEN			
630004	ÄRZTLICHER DIENST	10.000	10.000	11.621
630103	PFLEGEDIENST	100.000	50.000	48.154
630301	FUNKTIONSDIENST	0	0	62
630509	WIRTSCHAFT / VERSORGUNG	0	0	655
630700	QUALITÄTSMANAGEMENT	5.000	8.000	3.321
630707	VERWALTUNG	30.000	30.000	19.573
630905	SICHERHEITSDIENST	0	0	134
	SUMME KONTENGRUPPE 63	145.000	98.000	83.520
64	SONSTIGE PERSONALAUFWENDUNGEN			
640106	SONST.PERS.AUFWAND PD (DIENSTUNFALL)	0	5.000	0
641200	AUFWAND BETRIEBSGEMEINSCHAFT	15.000	15.000	8.289
641209	NICHT ZURECHENBARE PERSONALKOSTEN	85.000	90.000	84.937
641210	KOOPERATION BK MAINKOFEN u. SONSTIGE	50.233	105.000	58.575
	SUMME KONTENGRUPPE 64	150.233	215.000	151.802
	SUMME KONTENGRUPPE 60 - 64	29.117.335	29.032.902	26.617.821

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
65	LEBENSMITTEL			
650002	LEBENSMITTEL	600.000	580.000	587.414
650100	VERPFLEGUNGSGELD PATIENTEN	25.000	20.000	17.930
	SUMME KONTENGRUPPE 65	625.000	600.000	605.344
66	MEDIZINISCHER BEDARF			
660001	ARZNEIMITTEL	115.000	100.000	124.977
660019	PSYCHOPHARMKA	235.000	300.000	230.178
660027	ANTIBIOTIKA	53.000	12.000	357
660035	INFUSIONEN	200	200	8
660068	ANTIEPILETIKA	5.000	12.000	1.525
660100	KOSTEN DER LIEFERAPOTHEKE	30.000	6.000	12.068
660308	VERBANDSMITTEL	4.000	4.500	2.109
660309	HEIL- U. HILFSMITTEL MEDIZINISCH	10.000	10.000	10.422
660407	ÄRZTLICHES / PFLEGERISCHES VERBRAUCHSMATERIAL	35.000	45.000	36.156
660704	RÖNTGENBEDARF	0	3.000	0
660803	LABORBEDARF	15.000	18.000	13.607
660804	KLINISCHE CHEMIE	100.000	130.000	118.595
660902	UNTERSUCHUNGEN FREMDER INSTITUTE	52.000	80.000	67.732
661009	EKG - EEG - SONOGRAPHIE	500	500	60
661215	DESINFEKTIONSMATERIAL	6.500	5.000	628
661603	KRANKENTRANSPORTE	15.500	20.000	15.226
661702	SONSTIGER MEDIZINISCHER BEDARF	10.000	10.000	10.234
661710	TASCHENGELD	90.000	90.000	81.903
661728	SONDENNAHRUNG	800	800	363
661801	HONORARE FÜR KONSILIARÄRZTE	600.000	600.000	545.355
661802	HONORARE FÜR PATIENTENGUTACHTEN	10.000	0	0
661830	KOSTEN PROBEWOHNER	250.000	300.000	1.912
	SUMME KONTENGRUPPE 66	1.637.500	1.747.000	1.273.415

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
67	WASSER, ENERGIE, BRENNSTOFFE			
670000	WASSER	160.000	160.000	161.808
671008	STROM	180.000	250.000	218.072
672006	HEIZÖL	0	2.500	0
672204	ERDGAS	480.000	290.000	381.718
672205	PELLETS	80.000	150.000	23.832
	SUMME KONTENGRUPPE 67	900.000	852.500	785.430
68	WIRTSCHAFTSBEDARF			
680009	REINIGUNG UND DESINFEKTION	30.000	30.000	25.232
680108	WÄSCHEBESCHAFFUNG	25.000	25.000	22.195
680110	KLEIDERGELD - PATIENTEN	10.000	10.000	8.556
680207	WÄSCHEREINIGUNG	4.000	3.500	4.134
680306	HAUSHALTSVERBRAUCH	38.000	35.000	35.564
680405	GESCHIRR	8.500	10.000	7.775
680504	TREIBSTOFF	13.500	13.000	10.286
680603	GARTENPFLEGE	3.000	4.000	2.074
680710	STATIONSBUDGET	8.000	8.500	6.910
680728	UNTERHALTUNG DER PATIENTEN	10.000	10.000	8.397
680736	ZEITUNGEN UND PATIENTENBÜCHEREI	12.000	17.500	12.410
680751	SACHAUFWAND SEELSORGER	500	500	213
680801	AT - ENTLOHNUNG	100.000	120.000	92.949
680802	AT - HAUSWIRTSCHAFTSENTLOHNUNG	20.000	20.000	35.120
680810	SACHBEDARF PATIENTEN-BEGLEITUNG	1.500	1.500	884
680819	SACHBEDARF PATIENTEN	15.000	15.000	9.462
680827	AUSSCHMÜCKUNG DER ABTEILUNGEN	5.000	5.000	3.890
680835	SONSTIGER WIRTSCHAFTSBEDARF	40.000	45.000	32.120
680843	SACHBEDARF WERKSTÄTTEN	15.000	20.000	12.328
680850	SACHBEDARF AT / BT	100.000	130.000	92.285

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
681007	UNTERHALTSREINIGUNG DURCH FREMDBETRIEBE	550.000	480.000	447.699
681106	WÄSCHEREINIGUNG DURCH FREMDBETRIEBE	68.000	50.000	49.431
681114	ANDERE LEISTUNGEN DURCH FREMDBETRIEBE	125.000	225.000	172.509
681115	DOLMETSCHERKOSTEN	15.000	15.000	7.959
681155	ANDERE LEISTUNGEN BK MAINKOFEN	185.000	185.000	171.878
	SUMME KONTENGRUPPE 68	1.402.000	1.478.500	1.272.259
69	VERWALTUNGSBEDARF			
690008	BÜROMATERIAL	56.500	30.000	54.820
690016	ERGÄNZUNGLIEFERUNGEN	5.000	7.000	5.207
690024	FACHBÜCHER	5.000	5.000	5.212
690032	FACHZEITSCHRIFTEN	5.000	5.000	4.252
690107	EDV-BEDARF	0	30.000	0
691006	PORTO UND BANKGEBÜHREN	15.000	15.000	13.204
692004	TELEFON - RUNDfunk - FERNSEHEN	38.000	37.000	34.289
693002	DIENSTREISEN	8.000	8.000	3.300
694000	PERSONALBESCHAFFUNG	30.000	40.000	29.974
695007	BERATUNG - PRÜFUNG - GERICHT	70.000	30.000	60.105
695010	BERATUNG - CHANGEMANAGEMENT	25.000	100.000	97.615
696005	BEITRÄGE	30.000	30.000	30.094
697003	REPRÄSENTATION	20.000	20.000	19.360
698001	EDV UND ORGANISATION	275.000	280.000	216.836
698002	EDV ONLINEPORTALE	15.000	10.000	9.769
699009	SONSTIGER VERWALTUNGSaufWAND	3.500	7.000	2.307
	SUMME KONTENGRUPPE 69	601.000	654.000	586.345
	SUMME KONTENGRUPPE 60	22.564.773	22.696.979	20.909.782
	SUMME KONTENGRUPPE 61	4.524.473	4.338.558	3.949.402
	SUMME KONTENGRUPPE 62	1.732.856	1.684.365	1.523.316
	SUMME KONTENGRUPPE 63	145.000	98.000	83.520
	SUMME KONTENGRUPPE 64	150.233	215.000	151.802

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
	SUMME KONTENGRUPPE 65	625.000	600.000	605.344
	SUMME KONTENGRUPPE 66	1.637.500	1.747.000	1.273.415
	SUMME KONTENGRUPPE 67	900.000	852.500	785.430
	SUMME KONTENGRUPPE 68	1.402.000	1.478.500	1.272.259
	SUMME KONTENGRUPPE 69	601.000	654.000	586.345
	AUFWENDUNGEN: SUMME KONTENKLASSE 6	34.282.835	34.364.902	31.140.613
7	AUFWENDUNGEN			
70	AUFWENDUNGEN FÜR ZENTRALE DIENSTLEISTUNGEN			
700005	VERWALTUNGSKOSTEN BEZIRK NIEDERBAYERN	180.000	160.850	160.850
709000	RESOZIALISIERUNGSKOSTEN	0	0	211.311
	SUMME KONTENGRUPPE 70	180.000	160.850	372.160
72	INSTANDHALTUNG			
720110	INSTANDHALTUNG	40.000	1.500	44.934
720201	WARTUNGSVERTRÄGE	420.000	410.000	403.914
720300	REPARATURKOSTEN	65.000	65.000	69.319
720409	REPARATURBEDARF	50.000	55.000	46.416
720500	REPARATURBEDARF PATIENTENS.	500	500	0
720600	REPARATURBEDARF BAUUNTERHALT	1.324.500	1.300.000	0
	SUMME KONTENGRUPPE 72	1.900.000	1.832.000	564.583
73	STEUERN, ABGABEN, VERSICHERUNGEN			
730002	STEUER	50.000	45.000	52.787
731000	ABGABEN	90.000	100.000	67.392
732008	VERSICHERUNG	95.000	95.000	87.647
	SUMME KONTENGRUPPE 73	235.000	240.000	207.827
74	ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN			
740002	ZINSAUFWAND	0	0	1.816
	SUMME KONTENGRUPPE 74	0	0	1.816
75	AUFLÖSUNG AUSGLEICHSPOSTEN UND ZUFÜHRUNG NACH KHG			

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
752006	ZUFÜHRUNG NACH KHG ZU SONDERPOSTEN	585.656	544.673	544.986
756000	ZUFÜHRUNG ZUWENDUNG SPENDEN	0	0	1.300
	SUMME KONTENGRUPPE 75	585.656	544.673	546.286
76	ABSCHREIBUNGEN			
760009	A F A IMMATERIELLES VERMÖGEN PAUSCHALMITTEL	120.000	66.000	112.012
761300	A F A EIGENKAPITAL	0	0	31
761403	A F A PAUSCHALE FÖRDERMITTEL	346.000	300.000	326.346
761430	A F A EINZELFÖRDERUNG - FORENS.AMB	4.000	4.000	4.000
761502	A F A ZUWENDUNG DRITTER	0	0	300
761700	A F A MIT RÜCKLAGEN FINANZIERTE ANLAGEGÜTER	20.000	20.000	18.694
761730	A F A AUSSTATTUNG FORENS.AMBULANZ	5.000	8.000	3.578
763000	A F A FORDERUNGEN	1.000	1.000	1.650
	SUMME KONTENGRUPPE 76	496.000	399.000	466.612
77	NEUTRALE AUFWENDUNGEN			
771000	AUFWAND FF MIETE (LEASINGFAHRZEUGE ETC)	10.000	10.000	8.915
772000	AUFWAND F INVESTITIONSKOSTENANTEILE	4.000	4.000	4.188
	SUMME KONTENGRUPPE 77	14.000	14.000	13.103
78	SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN			
781104	SACHAUFWAND AUSBILDUNGSSTÄTTEN	3.000	1.500	273
782003	MIETEN / PACHTEN	6.500	6.500	6.124
782409	FORTBILDUNG / WEITERBILDUNG	164.500	170.000	168.090
782904	ANDERE SONSTIGE AUFWENDUNGEN	1.000	1.000	1.223
	SUMME KONTENGRUPPE 78	175.000	179.000	175.709
79	ÜBRIGE AUFWENDUNGEN			
791004	AUFWAND ABGANG ANLAGEVERMÖGEN	0	0	3.206
792000	AUSSERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	0	0	40.500
793200	PERIODENFREMDER AUFWAND	8.027	5.000	22.560
	SUMME KONTENGRUPPE 79	8.027	5.000	66.265

KONTO	BEZEICHNUNG	WIPL 2026 EURO	WIPL 2025 EURO	ERGEBNIS 2024 EURO
	SUMME KONTENGRUPPE 70	180.000	160.850	372.160
	SUMME KONTENGRUPPE 72	1.900.000	1.832.000	564.583
	SUMME KONTENGRUPPE 73	235.000	240.000	207.827
	SUMME KONTENGRUPPE 74	0	0	1.816
	SUMME KONTENGRUPPE 75	585.656	544.673	546.286
	SUMME KONTENGRUPPE 76	496.000	399.000	466.612
	SUMME KONTENGRUPPE 77	14.000	14.000	13.103
	SUMME KONTENGRUPPE 78	175.000	179.000	175.709
	SUMME KONTENGRUPPE 79	8.027	5.000	66.265
	AUFWENDUNGEN: SUMME KONTENKLASSE 7	3.593.683	3.374.523	2.414.360
	AUFWENDUNGEN: SUMME KONTENKLASSE 6	34.282.835	34.364.902	31.140.613
	AUFWENDUNGEN: SUMME KONTENKLASSE 7	3.593.683	3.374.523	2.414.360
	AUFWENDUNGEN: SUMME KONTENKLASSE 6 UND 7	37.876.518	37.739.425	33.554.974
	G E G E N Ü B E R S T E L L U N G :			
4 UND 5	SUMME DER ERTRÄGE	37.901.917	37.715.519	33.918.477
6 UND 7	SUMME DER AUFWENDUNGEN	37.876.518	37.739.425	33.554.974
	J A H R E S E R G E B N I S	25.400	-23.906	363.503
	G E G E N Ü B E R S T E L L U N G :			
4 UND 5	SUMME DER NEUTRALEN ERTRÄGE	1.089.656	948.673	1.023.947
6 UND 7	SUMME DER NEUTRALEN AUFWENDUNGEN	1.089.656	948.673	1.023.947
	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	36.812.262	36.766.846	32.894.530
6 UND 7	SUMME DER BUDGETRELEVANTEN AUFWENDUNGEN	36.786.862	36.790.752	32.531.027
	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	25.400	-23.906	363.503

Vermögensplan 2026

Bezirkskrankenhaus Straubing

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING
Krankenhaus - Vermögensplan

Einnahmen

Lfd. Nr.		Planansatz 2026 €
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	585.655,62
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	585.655,62
III.	Verlustdeckung	
1.	Verringerung des Eigenkapitals	
2.	Betriebszuschuss des kommunalen Trägers	
	S u m m e III	0,00
	Einnahmen insgesamt	<u>585.655,62 €</u>

Erläuterung

II. Außenfinanzierung

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

585.655,62 €

./. FM, die nicht zu passivieren sind

0,00 €

585.655,62 €

davon 2026 verwendet

585.655,62 €

+ Entnahme aus Bestand Fördermittel

0,00 €

585.655,62 €

BEZIRKSKRANKENHAUS STRAUBING

Krankenhaus - Vermögensplan

Ausgaben

		Planansatz 2026	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben	Verpflichtungs-ermächtigungen
	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 WkKV		
	Einrichtungen und Ausstattungen		
	Konto-Nr 70003 medizinischer Bedarf	53.900,00 €	
	Konto-Nr. 70102 Wirtschaftsbedarf	349.855,62 €	
	Konto-Nr. 70201 Verwaltungsbedarf	181.900,00 €	
	S u m m e	<u>585.655,62 €</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 2026

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Wirtschaftsbedarf**
(Blatt 1)

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK	
				Gesamt
Arbeits- und Beschäftigungstherapie				
- AT-Leitung		Therapieerweiterung	8.000,00 €	8.000,00 €
- Holzverarbeitung		Nutfräsmaschine	5.000,00 €	12.320,00 €
		Kantenanleimgerät	1.900,00 €	
		Stationärtisch	320,00 €	
		Unterflurfräse	5.100,00 €	
- AT Korb		Edelstahlwanne	500,00 €	500,00 €
- AT Industrie		Ausstattungsergänzung	2.000,00 €	2.000,00 €
- Steinmetz	4	Drucklufthämmer	2.400,00 €	5.700,00 €
	1	Druckluft-Vertikalschleifer	2.500,00 €	
	2	Bürostühle	800,00 €	
- Metallverarbeitung	1	Luftdruck-Exzenterschleifer	400,00 €	3.000,00 €
	1	Hebelblechschere	1.500,00 €	
	1	Stabschleifer	300,00 €	
	2	Bürostühle	800,00 €	
- BT Malen	4	Tablet f. kogn.Training	1.500,00 €	1.500,00 €

VERMÖGENSPLAN 2026

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Wirtschaftsbedarf**
(Blatt 2)

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK	
				Gesamt
Technik	1	Hubsteiger	30.000,00 €	
	1	Bauzaun	2.500,00 €	
	1	Rasenbaumaschine	15.000,00 €	
	1	Palettengabel	1.000,00 €	
	1	Dreiseitkipper	8.000,00 €	
	1	Silogabel	4.000,00 €	
	1	CAD Programm + PC	1.800,00 €	
	1	Ausschreibungssoftware	2.000,00 €	
				64.300,00 €
Stationen	1	Möbel Stützpunkt	5.500,00 €	
		Steharbeitsplatz	1.000,00 €	
		Möbelierung Gemeinschaftsraum/Patienten- bereiche	20.000,00 €	
	1	schwere Patientenzimmermöbel	100.000,00 €	
		Laptop Visite	750,00 €	
		Fühl- und Tastwand	500,00 €	
1	Bedarf Imkergruppe	3.900,00 €		
				131.650,00 €
Sicherheitsdienst	2	Ausstattung Pausenraum	10.000,00 €	
		Leitstellenstühle	5.000,00 €	
				15.000,00 €
Ärztlicher Dienst		Musiktherapie Ausstattung	1.200,00 €	
				1.200,00 €
Küche		Thermoport f. Stationen	30.000,00 €	
		STW Wannen	35.000,00 €	
				65.000,00 €
Zentraleinkauf		Unvorhersehbare Anschaffung	3.685,62 €	
		Medikamentenkühlschrank	3.000,00 €	
		Unterhaltungsgeräte Patienten	8.000,00 €	
		Haushaltsgeräte (Kühlschränke, Geschirrspüler, Waschmaschine, Trockner etc.)	25.000,00 €	
				39.685,62 €
				349.855,62 €

VERMÖGENSPLAN 2026

Einrichtung und Ausstattung in Betriebsbauten

- **Verwaltungsbedarf**

Anford. Stelle	Menge	Bezeichnung	AK	
				Gesamt
EDV-Abteilung		Software	84.000,00 €	169.000,00 €
		Hardware	85.000,00 €	
Projektmanagement		Software	11.000,00 €	11.900,00 €
		Tablet	900,00 €	
Verwaltung/Einkauf	1	Geldzählmaschine	1.000,00 €	1.000,00 €
				181.900,00 €

Finanzplan 2026

Bezirkskrankenhaus Straubing

FINANZPLAN DES BEZIRKSKRANKENHAUSES STRAUBING

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -	2025	2026	2027	2028	2029
Außenfinanzierung					
Fördermittel analog KHG	545	586	590	600	600
Einnahmen des Vermögensplanes	545	586	590	600	600
Ausgaben					
Kurzfristige Anlagegüter	545	586	590	600	600
Ausgaben insgesamt	545	586	590	600	600

Investitionsprogramm des Bezirkskrankenhauses Straubing
zum Finanzplan 2025 - 2029

- in 1.000 € -

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Insgesamt	Vorherige Jahre	Von Spalte 3 entfallen auf					Spätere Jahre	im Haushalt vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen
				2025	2026	2027	2028	2029		
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	586	590	600	600		

Jahresabschluss 2024

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Bezirkskrankenhaus Straubing

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
BILANZ			
AKTIVA	17.589.575,40	18.690.907,66	S
A. Anlagevermögen	1.489.373,00	1.368.735,34	S
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen (KUGr. 90, 91)	324.272,00	209.465,00	S
090001 Immaterielle Vermögensgegenstände	324.272,00	209.465,00	S
II. Sachanlagen	1.165.101,00	1.159.270,34	S
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten (KGr. 1, KUGr. 50, 53)	32.811,00	48.238,00	S
050005 Betriebsbauten auf Fremdgrund	32.811,00	48.238,00	S
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten (KGr. 3, KUGr. 52,53)			
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten (KGr. 4)			
4. Technische Anlagen (KGr. 6)			
5. Einrichtung und Ausstattung (KGr. 7)	1.132.290,00	1.111.032,34	S
070003 E + A Medizinischer Bedarf	104.434,00	101.546,00	S
070102 E + A Wirtschaftsbedarf	767.641,00	756.773,00	S
070201 E + A Verwaltungsbedarf	260.215,00	252.713,34	S
073007 Geringwertige Anlagegüter			
6. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (KGr. 8)			
089003 Anlagenzugang			
089005 Anlagenabgang			
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen (KUGr. 92)			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen (KUGr. 93)			
3. Beteiligungen (KUGr. 94)			
4. Ausleihungen an Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 95)			
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (KUGr. 96)			
6. Sonstige Finanzanlagen (KUGr. 97)			
B. Umlaufvermögen	15.963.866,85	17.203.424,10	S
I. Vorräte	236.287,72	233.244,07	S
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KUGr. 100 - 105)	188.173,66	180.875,58	S
100008 Vorrat Lebensmittel	21.736,06	27.460,60	S
101006 Vorrat medizinischer Bedarf	64.604,15	68.527,23	S
102004 Vorrat Betriebsstoffe	8.067,51	8.067,51	S
103002 Vorrat Wirtschaftsbedarf	90.640,04	74.731,53	S
104000 Vorrat Verwaltungsbedarf	3.125,90	2.088,71	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
2. Unfertige Erzeugnisse, Leistungen (KUGr. 106)	8.720,60	13.329,13	S
106005 Unfertige Erzeugnisse	8.720,60	13.329,13	S
3. Fertige Erzeugnisse und Waren (KUGr. 107)	39.393,46	39.039,36	S
107003 Fertige Erzeugnisse	39.393,46	39.039,36	S
4. Geleistete Anzahlungen (KGr. 11)			
II. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	565.102,07	277.033,93	S
1. Forderungen aus Lieferung u. Leistung (KGr. 12)	353.063,84	67.031,60	S
120500 Forderungen Freistaat Bayern	346.373,13	61.310,00	S
122002 Forderungen Hausanteil			
128009 Forderungen Therapiebetriebe	6.690,71	5.721,60	S
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. den Krankenhaussträger (KUGr. 160)			
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (KGr. 15)			
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (KUGr. 161)			
5. Forderungen gegen Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 162)			
6. Sonstige Vermögensgegenstände (KUGr. 163)	212.038,23	210.002,33	S
163113 Vorschuss Beschäftigte			
163150 Vorsteuer			
163152 Vorsteuer 19 % / 16 %			
163200 Forderung BK Mainkofen	5.275,07		S
163402 Sonstige Forderungen	37.310,27	42.109,25	S
163410 Vorschuss Patienten	11,79		S
163421 Forderungen sonstige Debitoren	169.441,10	167.893,08	S
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens (KGr. 14)			
Anteile an verbundenen Unternehmen (KUGr. 14)			
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.162.477,06	16.693.146,10	S
Guthaben bei Kreditinstituten (KGr. 13)	15.162.477,06	16.693.146,10	S
131003 Kasse	7.716,57	6.525,64	S
131990 Kasse - Bankverrechnungskonto			
131999 Geldtransitkonto Kasse / Bank			
135004 Raiffeisenbank Straubing - Giro	1.526.080,05	1.586.784,44	S
135005 Raiffeisenbank Straubing - Patientengelder #182990	152.833,87	141.619,50	S
135011 Festgeld #16 5530008			
135012 Festgeld Betriebsmittel Tagegeld #20 5530008	61.456,23	32.891,89	S
135013 Festgeld Tagegeld #30 5530008	2.221.448,49	911.972,12	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
135015 Festgeld #40 5530008 - Budgetüberschüsse			
135016 Festgeld #50 5530008 -Kündigungsgeld			
135017 Festgeld #60 5530008 -Kündigungsgeld			
135018 Festgeld #70 5530008 -Kündigungsgeld		8.985.662,76	S
135019 Festgeld plus 95 Tage #80 5530008	9.143.263,77		S
135020 Festgeld Investition #10 5530008	2.006.304,85	4.978.949,09	S
135021 Mietkaufkonto	1.000,05	1.000,05	S
135022 Festgeld #65 5530008 Spezial			
135038 Überbrückungsgeld - Sammelkonto	42.373,18	47.740,61	S
135090 Parkkonto Raiffeisenbank Straubing - Giro			
135990 Kreditoren - Bankverrechnungskonto			
C. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten Darlehensförderung (KUGr. 180)			
2. Ausgleichsposten Eigenmittelförderung (KUGr. 181)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	136.335,55	118.748,22	S
1. Disagio (KUGr. 170)			
2. Andere Abgrenzungsposten (KUGr. 171)	136.335,55	118.748,22	S
171009 Aktive Rechnungsabgrenzung	136.335,55	118.748,22	S
E. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
PASSIVA	17.589.575,40	18.690.907,66	H
A. Eigenkapital	363.503,30	2.530.946,99	H
1. Gezeichnetes / festgesetztes Kapital (KUGr. 200)			
2. Kapitalrücklagen (KUGr. 201)			
3. Gewinnrücklagen (KUGr. 202)			
4. Gewinnvortrag / Verlustvortrag (KUGr. 203)			
<u>5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (KUGr. 204)</u>	<u>363.503,30</u>	<u>2.530.946,99</u>	<u>H</u>
B. Sonderposten aus Zuwendungen zu Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.480.835,00	1.355.690,34	H
1. Sonderposten Fördermittel nach KHG (KGr. 22)			
2. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (KGr. 23)	1.480.835,00	1.355.690,34	H
230003 Sonderposten Erstausrüstung und Pauschalmit- tel	1.469.834,00	1.340.689,34	H
230300 Sonderposten Einzelförderung FoAmb	11.001,00	15.001,00	H
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter (KGr. 21)			
210005 Sonderposten Zuwendung Dritter			
C. Rückstellungen	2.204.041,82	1.984.882,00	H
1. Rückstellungen für Pensionen (KGr. 27)			
2. Steuerrückstellungen (KUGr. 280)			
3. Sonstige Rückstellungen (KUGr. 281)	2.204.041,82	1.984.882,00	H
281002 Rückstellungen für Personal	1.914.954,47	1.695.452,04	H
281204 Rückstellungen	289.087,35	289.429,96	H
D. Verbindlichkeiten	13.541.135,28	12.806.250,65	H
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten (KGr. 34)			
2. Erhaltene Anzahlung (KGr. 36)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung (KGr. 32)	686.130,91	776.940,78	H
320002 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	686.130,91	776.940,78	H
4. Verbindlichkeiten aus Annahme gezogener und Aus- stellung eigener Wechsel (KGr. 33)			
5. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern bzw. dem Kran- kenhausträger (KUGr. 370)	10.981.832,08	8.450.885,09	H
370100 Verbindlichkeit RZ-Verpflichtung Budget-Über- schüss	11.048.990,34	8.457.882,97	H
370110 Verbindlichkeit RZ-Verpflichtung FoAmb	-67.158,26	-6.997,88	H
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzie- rungsrecht (KGr. 35)	822.742,47	880.262,23	H
350009 Pauschale Fördermittel noch nicht zweckentspre- chen	822.742,47	880.262,23	H
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Fi- nanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 371)	2.462,16	1.462,16	H
371010 Verbindl. a. Zuwendung Spende f. lfd. Kosten/Pa- tie	2.462,16	1.462,16	H

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
8. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen (KUGr. 372)			
9. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht (KUGr. 373)			
10. Sonstige Verbindlichkeiten (KUGr. 374, 375)	1.047.967,66	2.696.700,39	H
374009 Verrechnungskonto Entgelt / Bezüge	-773,08	-510,17	H
374040 Verbindlichkeiten Mitarbeiter (Paycult)	5.027,45	13.962,02	H
374100 Umsatzsteuer	31.896,65	7.105,13	H
374110 Umsatzsteuer 19 % / 16 %			
374140 UST innergem. Erwerb 7 %			
374150 UST innergem. Erwerb 19 %			
374306 Verbindlichkeiten Sozialversicherung	6.127,72	-2.727,45	H
374413 Verbindlichkeiten Finanzamt	192.520,31	190.061,57	H
374500 Verbindlichkeit Personalratskonto	938,18		H
374504 Sonstige Verbindlichkeiten	16.989,04	16.602,14	H
374505 Verbindlichkeit Mietkaution Kiosk	1.000,00	1.000,00	H
374510 Verbindlichkeit gg. Patient ohne Girokonto	1.527,60	256,48	H
374512 Verbindlichkeiten Überbrückungsgeld	42.373,18	47.740,61	H
374540 Verbindlichkeit Patientenkassenbuch	152.833,87	141.619,50	H
374600 Verbindlichkeiten Staatliches Bauamt		-6.577,28	H
374700 Skontoverrechnung MAWI	-126,99	-781,88	H
374800 Verbindlichkeiten Freistaat Bayern	574.595,00	2.235.534,61	H
375006 Abgrenzungskonto AKDB	23.038,73	6.649,84	H
379300 Verwahrkonto Förderbetrag nach § 100 EStG		46.765,27	H
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KGr. 24)			
F. Rechnungsabgrenzungsposten (KGr. 38)	60,00	13.137,68	H
380006 Passive Rechnungsabgrenzung	60,00	13.137,68	H

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG			
1. - Erlöse allgemeine Krankenhausleistungen (KGr. 40)	30.287.202,31	30.729.059,00	H
405050 Zahlungen Freistaat Bayern	30.259.623,38	30.729.059,00	H
405053 Zahlungen Freistaat Bayern f. kostenintensive Beha	27.578,93		H
2. - Erlöse aus Wahlleistungen (KGr. 41)			
3. - Erlöse aus ambulanten Leistungen (KGr. 42)	207.991,59	131.580,00	H
420000 Erlöse aus KH-Ambulanz	197.115,00	131.580,00	H
420010 Erlöse aus KH-Ambulanz - gesetzl. Krankenkassen	5.275,07		H
420020 Erlöse aus KH-Ambulanz - Selbstzahler	5.601,52		H
4. - Nutzungsentgelte der Ärzte (KGr. 43)	2.145.396,42	1.557.192,62	H
4. a - Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (KGr. 44, 45, 57, 58; KUGr. 591)	2.145.396,42	1.557.192,62	H
442004 Erstattungen Personal : Verpflegung	63.234,62	58.306,80	H
444000 Erstattungen Betriebsfremde : Verpflegung	11.940,75	119,50	H
444901 Sonstige Erstattungen : Personal	146,90	42,05	H
445000 Erstattungen Personal - Lohnersatz	642.472,54	455.948,68	H
450502 Erträge aus Therapiebetrieben	173.099,94	128.701,40	H
451000 Erträge aus Einspeisung Strom BHKW	63.245,14	101.582,97	H
570000 Erträge aus Verpachtung Kiosk	1.512,60	1.512,62	H
571000 Skontokonto	245,16	1,28	H
579201 Sonstige Erstattungen : Betriebsfremde	1.127.163,57	783.413,25	H
579202 Sonstige Erstattungen : steuerpflichtig	1.565,00	969,10	H
579219 Sonstige Erstattungen : V G K	9.351,89	7.467,74	H
591000 Periodenfremde Erträge	51.418,31	19.127,23	H
5. - Bestandsveränderungen (KUGr. 550, 551)			
6. - Aktivierte Eigenleistungen (KUGr. 552)	14.669,22	21.516,95	H
552000 Aktivierte Eigenleistungen	14.669,22	21.516,95	H
7. - Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11 (KUGr. 472)			
8. - Sonstige betriebliche Erträge (KUGr. 473, 520; KGr. 54, KUGr. 592)	16.000,03	249.649,77	H
474000 Zuwendung öffentl. Hand - Förderbetrag §100 EStG	13.917,50		H
520502 Erträge aus Abgang von B G A	336,00	1.105,00	H
545402 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	446,53	248.544,77	H
592000 Spenden	1.300,00		H

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
9. - Personalaufwand	26.617.820,99	24.939.578,59	S
9. a - Lohn und Gehalt (KGr. 60, 64)	21.061.583,33	19.941.043,60	S
600007 Ärztlicher Dienst : Entgelt	1.424.468,53	1.402.679,10	S
600106 Pflegedienst : Entgelt	11.625.792,79	9.935.876,80	S
600205 Medizinisch - Technischer Dienst : Entgelt	2.508.051,87	2.314.510,51	S
600304 Funktionsdienst : Entgelt	788.846,82	758.283,10	S
600502 Wirtschaft / Versorgung : Entgelt	800.842,53	739.838,91	S
600601 Technik : Entgelt	666.268,25	533.041,08	S
600700 Verwaltung : Entgelt	945.720,56	798.836,86	S
600809 Sonderdienst : Entgelt	58.625,98	56.654,02	S
600908 Sicherheitsdienst : Entgelt	2.091.164,26	3.257.093,11	S
641200 Aufwand Betriebsgemeinschaft	8.289,38		S
641209 Nicht zurechenbare Personalkosten	84.937,11	88.080,24	S
641210 Kooper. BK Mainkofen u. Sonstige	58.575,25	56.149,87	S
9. b - Soziale Abgaben, Altersversorgung, Beihilfen (KGr. 61 - 63)	5.556.237,66	4.998.534,99	S
610007 Ärztlicher Dienst : Sozialversicherung	180.143,45	176.430,10	S
610106 Pflegedienst : Sozialversicherung	2.209.480,16	1.789.763,09	S
610205 Medizinisch - Technischer Dienst : Sozialversicherung	505.161,02	456.364,45	S
610304 Funktionsdienst : Sozialversicherung	162.419,00	149.863,06	S
610502 Wirtschaft / Versorgung : Sozialversicherung	164.604,36	143.579,98	S
610601 Technik : Sozialversicherung	137.408,00	103.938,87	S
610700 Verwaltung : Sozialversicherung	171.596,24	137.228,00	S
610809 Sonderdienst : Sozialversicherung	12.257,60	11.378,37	S
610908 Sicherheitsdienst : Sozialversicherung	406.331,77	608.817,72	S
620007 Ärztlicher Dienst : Altersversorgung	71.164,33	67.748,08	S
620106 Pflegedienst : Altersversorgung	599.903,04	499.616,49	S
620205 Medizinisch - Technischer Dienst : Altersversorgung	125.292,29	115.816,90	S
620304 Funktionsdienst : Altersversorgung	50.770,48	44.554,75	S
620502 Wirtschaft / Versorgung : Altersversorgung	50.152,10	42.825,63	S
620601 Technik : Altersversorgung	38.994,26	29.963,18	S
620700 Verwaltung : Altersversorgung	51.201,61	39.208,06	S
620809 Sonderdienst : Altersversorgung	4.510,68	4.604,05	S
620908 Sicherheitsdienst : Altersversorgung	114.554,38	163.137,62	S
621210 Versorgungsbezüge - Beamte	416.772,74	348.874,38	S
630004 Ärztlicher Dienst : Beihilfe	11.621,04	5.515,41	S
630103 Pflegedienst : Beihilfe	48.154,40	38.228,07	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR	VERGLEICHSJAHR	S/H
	2024	2023	
630301 Funktionsdienst : Beihilfe	61,77	33,32	S
630509 Wirtschaft / Versorgung : Beihilfe	654,78		S
630700 Qualitätsmanagement : Beihilfe	3.320,67	6.580,70	S
630707 Verwaltung : Beihilfe	19.573,06	14.464,71	S
630905 Sicherheitsdienst : Beihilfe	134,43		S
10. - Materialaufwand	3.936.447,33	3.548.126,31	S
10. a - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. / KUGr. 650, 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616, 6618; KGr. / KUGr. 67, 680, 71)	2.426.748,57	2.229.206,38	S
650002 Lebensmittel	587.413,73	519.481,39	S
660001 Arzneimittel	124.976,88	131.531,57	S
660019 Psychopharmaka	230.177,63	289.467,87	S
660027 Antibiotika	356,97		S
660035 Infusionen	7,82		S
660068 Antiepileptika	1.525,09		S
660308 Verbandsmittel	2.109,27	4.225,16	S
660309 Heil- und Hilfsmittel	10.422,11	11.814,78	S
660407 Ärztliches / pflegerisches Verbrauchsmaterial	36.155,84	42.556,32	S
660408 Schutzmaterial Pandemie		3.608,91	S
660704 Röntgenbedarf		495,04	S
660803 Laborbedarf	13.606,55	17.369,29	S
660804 Klinische Chemie	118.594,79	119.957,14	S
661009 EKG - EEG - Sonographie	60,39	458,30	S
661215 Desinfektionsmittel	628,17		S
661702 Sonstiger medizinischer Bedarf	10.234,28	19.524,26	S
661710 Taschengeld	81.902,81	56.056,34	S
661728 Sondennahrung	362,50		S
670000 Wasser	161.808,10	122.484,60	S
671008 Strom	218.071,61	170.064,46	S
672006 Heizöl		9,57	S
672204 Erdgas	381.718,18	144.674,34	S
672205 Pellets	23.832,37	98.774,73	S
680009 Reinigung und Desinfektion	25.232,34	25.096,52	S
680108 Wäschebeschaffung	22.194,83	25.080,08	S
680110 Wäschebeschaffung - Kleidergeld	8.555,92	7.041,08	S
680207 Wäschereinigung	4.133,62	2.302,01	S
680306 Haushaltsverbrauch	35.563,86	38.381,86	S
680405 Geschirr	7.774,64	13.301,41	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
680504 Treibstoff	10.286,08	15.056,24	S
680603 Gartenpflege	2.074,17	1.764,71	S
680710 Stationsbudget	6.910,04	4.858,63	S
680728 Unterhaltung der Patienten	8.397,38	7.500,97	S
680736 Zeitungen und Patientenbücherei	12.409,63	13.131,83	S
680751 Sachaufwand Seelsorger	213,16	214,46	S
680801 AT - Entlohnung	92.949,29	113.969,48	S
680802 AT-Hauswirtschaftsentlohnung	35.120,01	34.829,53	S
680810 Sachbedarf Pat.-Begleitung (extern)	883,67	910,91	S
680819 Sachaufwand Patienten	9.462,32	11.043,27	S
680827 Ausschmückung der Abteilungen	3.890,00	5.641,95	S
680835 Sonstiger Wirtschaftsbedarf	32.119,55	38.023,19	S
680843 Sachbedarf Werkstätten	12.327,61	18.023,34	S
680850 Sachbedarf AT / BT	92.285,36	100.480,84	S
10. b - Bezogene Leistungen (KUGr. 651 Kto. 6601, 6609, 6616, 6618; KUGr. 681)	1.509.698,76	1.318.919,93	S
650100 Verpflegungsgeld	17.929,90	15.984,80	S
660100 Kosten der Lieferapotheke	12.068,23	5.640,44	S
660902 Untersuchungen fremder Institute	67.731,85	80.728,73	S
661603 Krankentransporte	15.226,37	10.944,80	S
661801 Honorare für Konsiliarärzte	545.355,12	405.357,21	S
661830 Kosten Probewohner (ambulant und stationär)	1.911,91		S
681007 Unterhaltsreinigung durch Fremdbetriebe	447.698,67	431.278,92	S
681106 Wäschereinigung durch Fremdbetriebe	49.431,49	46.642,45	S
681114 Andere Leistungen durch Fremdbetriebe	172.508,78	123.071,29	S
681115 Dolmetscherkosten	7.958,61	24.844,32	S
681155 Andere Leistungen BK Mainkofen	171.877,83	174.426,97	S
11. - Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471)	557.752,56	559.420,35	H
460501 Pauschale Fördermittel die zu passivieren sind	544.650,00	539.700,00	H
461500 Fördermittel n.§9 (2) Nr. 1 (Nutzung Anlagegüter)	13.102,56	19.720,35	H
12. - Erträge Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- u. Eigenmittelförderung (KGr. 48)			
13. - Auflösung Sonderposten / Verbindlichkeiten nach KHG u. sonst. Zuwendungen des Anlagevermögens (KUGr. 490, 491, 494)	464.558,54	386.819,58	H
490003 Auflösung Sonderposten zweckentsprechend verwendet	460.258,54	382.819,58	H

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
490300 Erträge Auflösung SoPo Afa Einzelförderung Fo-Amb	4.000,00	4.000,00	H
494000 Erträge Auflösung Sonderposten Zuwendung Dritter	300,00		H
14. - Erträge aus Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGr. 492)			
15. - Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach KHG, Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)	546.286,00	543.038,97	S
752006 Zuführung nach KHG zu Sonderposten	544.986,00	543.038,97	S
756000 Zuf. Zuwendung Spende zu Verbindlichkeit	1.300,00		S
16. - Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)			
17. - Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)	13.102,56	19.720,35	S
771000 Aufwand, Miete f. förderfähige Anlagegüter	8.914,56	15.532,35	S
772000 Aufwand f. Investitionskostenanteile förderfähig	4.188,00	4.188,00	S
18. - Aufwendungen für nach KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)			
19. - Auflösung Ausgleichsposten Darlehens- u. Eigenmittelförderung (KUGr. 750, 751)			
20. - Abschreibungen	461.383,54	383.737,58	S
20. a - Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, aktivierte Aufwendungen für Ingangsetzung / Erweiterung (KUGr. 760, 761)	461.383,54	383.737,58	S
760009 A f A immaterielles Vermögen Pauschalmittel	112.012,11	36.742,67	S
761300 A f A Eigenkapital	31,00	461,00	S
761403 A f A pauschale Fördermittel	326.346,43	323.180,91	S
761430 A f A Fördermittel Einzelförderung FoAmb	4.000,00	4.000,00	S
761502 A f A Zuwendung Dritter	300,00		S
761700 A f A mit Rücklagen finanzierte Anlagegüter	18.694,00	19.353,00	S
20. b - Gegenstände des Umlaufvermögens über der üblichen Abschreibung (KUGr. 765)			
21. - Sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	1.884.830,32	1.759.113,90	S
690008 Büromaterial	54.820,46	54.683,55	S
690016 Ergänzungslieferungen	5.206,50	6.485,22	S
690024 Fachbücher	5.212,40	2.385,13	S
690032 Fachzeitschriften	4.252,42	5.081,93	S
691006 Porto und Bankgebühren	13.204,00	13.988,54	S
692004 Telefon - Rundfunk - Fernsehen	34.289,01	33.089,16	S
693002 Reisekosten	3.299,94	10.474,92	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
694000 Personalbeschaffung	29.974,26	11.448,47	S
695007 Beratung - Prüfung - Gericht	60.104,75	17.758,15	S
695010 Beratung Changemanagement	97.615,12	45.871,99	S
696005 Beiträge	30.093,99	24.941,82	S
697003 Repräsentation	19.359,87	13.499,74	S
698001 EDV und Organisation	216.835,99	225.366,31	S
698002 EDV - Onlineportale	9.769,45	8.439,79	S
699009 Sonstiger Verwaltungsaufwand	2.306,70	3.828,25	S
700005 Verwaltungskosten Bezirk Niederbayern	160.849,51	125.186,71	S
709000 Resozialisierungskosten	211.310,76	219.867,78	S
720110 Instandhaltung	44.934,12		S
720201 Wartungsverträge	403.913,90	398.059,06	S
720300 Reparaturkosten	69.319,30	47.926,82	S
720409 Reparaturbedarf	46.415,59	37.615,00	S
720500 Reparaturbedarf - Patientenschäden		7,00	S
731000 Abgaben	67.392,09	68.740,00	S
732008 Versicherungen	87.647,35	86.791,95	S
761730 A f A Ausstattung FoAmb aus Eigenmittel finanziert	3.578,00	7.820,86	S
763000 A f A Forderungen	1.650,05	786,97	S
781005 Nebenamtliche Lehrkräfte		1.266,48	S
781104 Sachaufwand Ausbildungsstätten	272,62	2.586,38	S
782003 Mieten / Pachten	6.123,58	5.645,91	S
782409 Fortbildung / Weiterbildung	168.090,09	210.919,99	S
782904 Andere sonstige Aufwendungen	1.223,00	1.192,00	S
791004 Aufwand Abgang Anlagevermögen	3.206,00	3.543,00	S
793200 Sonst.betriebsbed.Nachzlg./Periodenfremd	22.559,50	63.815,02	S
22. - Erträge aus Beteiligungen (KUGr. 500, 521)			
23. - Erträge aus Wertpapieren, Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521)			
24. - Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51)	224.906,30	120.111,58	H
511105 Zinserträge Festgeld Betriebsmittel	128.014,68	104.914,35	H
511113 Zinserträge Festgeld Investition	94.982,80	8.949,09	H
514002 Zinserträge aus Bilmog	1.908,82	6.248,14	H
25. - Abschreibungen Finanzanlagen, Wertpapiere des Umlaufvermögens (KUGr. 762)			
26. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74)	1.815,79	2.895,15	S
740002 Zinsaufwand aus Bilmog	1.815,79	2.895,15	S

BEZEICHNUNG	BERICHTSJAHR 2024	VERGLEICHSJAHR 2023	S/H
27. - Außerordentliche Erträge			
28. - Außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)	40.499,71		S
792000 Ausserordentliche Aufwendungen	40.499,71		S
29. - Steuern (KUGr. 730)	52.787,43	28.192,01	S
730002 Steuer	52.787,43	28.192,01	S
<u>30. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</u>	<u>363.503,30</u>	<u>2.530.946,99</u>	<u>H</u>

Aufwand und Ertrag im Wirtschaftsjahr 2024

AUFWAND		ERGEBNIS	NEUTRALES ERGEBNIS
Personalkosten	60 - 64	26.617.820,99 €	
Lebensmittel	65	605.343,63 €	
Medizinischer Bedarf	66	1.273.414,58 €	
Wasser, Energie, Brennstoffe	67	785.430,26 €	
Wirtschaftsbedarf	68	1.272.258,86 €	
Verwaltungsbedarf	69	586.344,86 €	
Zentrale Verwaltungsdienste	70	372.160,27 €	
Instandhaltung	72	564.582,91 €	
Steuern, Abgaben, Versicherungen	73	207.826,87 €	
Zinsaufwendungen	74	1.815,79 €	
Zuführung zu Sonderposten	75		546.286,00 €
Abschreibungen	76	31,00 €	461.352,54 €
Abschreibung FoAmb	761730	3.578,00 €	
Abschreibung Forderungen	763000	1.650,05 €	
Aufwand förderfähig	77		13.102,56 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78	175.709,29 €	
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	79	63.059,21 €	3.206,00 €
Summe Aufwand		32.531.026,57 €	1.023.947,10 €

ERTRAG		ERGEBNIS	NEUTRALES ERGEBNIS
Zahlungen Freistaat Bayern	405050	30.259.623,38 €	
Zahlungen Freistaat Bayern f. kostenintensiv.	405053	27.578,93 €	
Zahlungen außerbayerische Kostenträger	405068	0,00 €	
Zahlungen Pflegesatz § 81 StPO	405084	0,00 €	
Zahlungen Krankenkassen	405085	0,00 €	
Erlöse aus Krankenhausambulanz	42	207.991,59 €	
Nutzungsentgelte für Gutachten	43	0,00 €	
Rückvergütungen, Sachbezüge	44	717.794,81 €	
Erträge aus Therapiebetrieben	45	236.345,08 €	
Erlöse Auflösung Sonderposten Erstausrüstung	460303		0,00 €
Pauschale Fördermittel die zu passivieren sind	46		557.752,56 €
Erträge Zuwendung öffentliche Hand	47	13.917,50 €	
Erträge Auflösung Sonderposten	49		464.558,54 €
Zinserträge	51	224.906,30 €	
Zinserträge pauschale Fördermittel	511113	0,00 €	
Sonstige außerordentliche Erträge	52		336,00 €
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	54	446,53 €	
Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	55	14.669,22 €	
Sonstige ordentliche Erträge	57	1.139.838,22 €	
Übrige Erträge	59	51.418,31 €	1.300,00 €
Summe Ertrag		32.894.529,87 €	1.023.947,10 €
Differenz (Jahresfehlbetrag)		363.503,30 €	0,00 €
Durchschnittliche Kosten je Berechnungstag	29.896.120,08 €	: 78.216 Berechnungstage	382,23 €

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 Grundausstattung), 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 Teilherstellungskosten 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 2026

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

94469 Deggendorf

Telefon Nr.: 09931/87-0

Telefax Nr.: 09931/87-29099

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 2024:

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 2024 ein Bilanzgewinn i.H.v. verbucht.

101.192,86 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2024
AKTIVA		
1. Ausstehende Einlagen auf das Stamm- oder Grundkapital	0,00 €	0,00 €
2. Anlagevermögen	17.780.841,15 €	17.227.027,05 €
3. Umlaufvermögen	6.614.244,01 €	6.623.569,09 €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.366,29 €	10.522,21 €
Gesamt	24.397.451,45 €	23.861.118,35 €

	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2024
PASSIVA		
1. Eigen-, Stamm- oder Grundkapital	1.719.809,90 €	1.821.002,76 €
2. Rücklagen	0,00 €	0,00 €
3. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	17.433.049,00 €	16.874.991,01 €
4. Wertberichtigungen	0,00 €	0,00 €
5. Rückstellungen	1.892.347,64 €	1.951.768,32 €
6. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mindestens 4 Jahren	0,00 €	0,00 €
7. Andere Verbindlichkeiten	3.352.244,91 €	3.213.356,26 €
8. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
Gesamt	24.397.451,45 €	23.861.118,35 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Sozialpsychiatrischen Zentrums Mainkofen schließt 2024 wie folgt:

1.	Betriebliche Erträge	7.910.851,06 €	
	sonstige Erträge	702.886,97 €	8.613.738,03 €
2.	Betriebliche Aufwendungen	7.607.713,97 €	
	sonstige Aufwendungen	904.831,20 €	8.512.545,17 €
	Bilanzgewinn/verlust		101.192,86 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2025

Da das Geschäftsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2025 getroffen werden.

Es kann jedoch mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden.

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2026

Für das Jahr 2026 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: **1.210.000,00 €**
Diese Kosten werden vom Träger ausgeglichen

5. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist in den Einnahmen und Ausgaben einen Betrag in Höhe von **37.000 € aus.**

Bei den Ausgaben handelt es sich um:

1.	Carport für Dienstfahrzeug	22.000,00 €
2.	Ersatzbeschaffungen pauschal	15.000,00 €
Gesamt		37.000,00 €

Diese Maßnahmen werden folgendermaßen finanziert:

Eigenmittelfinanzierung	37.000,00 €
Gesamt	37.000,00 €

Erfolgsplan 2026

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

	Plan 2026		Plan 2025		Ist 2024	
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	5.687.985,55 €		5.339.804,85 €		5.256.527,02 €	
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	865.800,00 €		784.300,00 €		775.844,38 €	
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen nach PflegeVG					- €	
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	517.515,00 €		517.515,00 €		524.510,39 €	
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	44.900,00 €		37.900,00 €		44.756,57 €	
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	- €		- €		- €	
7. Andere aktivierte Eigenleistungen	- €		- €		- €	
8. Sonstige betriebliche Erträge	1.354.185,00 €	8.470.385,55 €	1.272.385,00 €	7.951.904,85 €	1.414.019,81 €	8.015.658,17 €
9. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	3.607.200,00 €		3.565.900,00 €		3.235.782,93 €	
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	2.328.700,00 €		2.096.800,00 €		2.186.733,46 €	
10. Materialaufwand						
a) Lebensmittel	208.400,00 €		195.200,00 €		202.726,81 €	
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	6.500,00 €		8.400,00 €		- €	
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	204.100,00 €		203.500,00 €		198.168,38 €	
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	600.200,00 €		534.200,00 €		586.547,30 €	
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	780.300,00 €		680.200,00 €		743.271,52 €	
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	187.285,55 €		217.704,85 €		224.089,93 €	
13. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	16.600,00 €		18.800,00 €		16.065,01 €	
14. Mieten, Pachten, Leasing	233.400,00 €	8.172.685,55 €	195.300,00 €	7.716.004,85 €	213.343,57 €	7.606.728,91 €
ZWISCHENERGEBNIS		297.700,00		235.900,00		408.929,26

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	- €	- €	- €
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	558.000,00 €	559.900,00 €	561.992,00 €
17. Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	- €	- €	- €
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	- €	- €	- €
20. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	610.200,00 €	576.400,00 €	607.380,40 €
b) Abschreibungen auf Förderungen und sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	256.300,00 €	213.000,00 €	243.969,21 €
22. Sonstige ordentliche und außergewöhnliche Aufwendungen	23.600,00 €	19.000,00 €	53.481,59 €
	-332.100,00 €	-248.500,00 €	- 342.839,20 €
ZWISCHENERGEBNIS	-34.400,00 €	-12.600,00 €	66.090,06 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
23. Erträge aus Beteiligungen	- €	- €	- €
24. Erträge aus Finanzanlagen	- €	- €	- €
25. Zinsen und ähnliche Erträge	35.500,00 €	12.600,00 €	36.087,86 €
26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.100,00 €	- €	985,06 €
	<u>34.400,00 €</u>	<u>12.600,00 €</u>	<u>35.102,80 €</u>
28. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	0,00 €	0,00 €	101.192,86 €
29. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	101.192,86 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
42	Erträge aus vollst. Pflegeleistungen			
420000	Pflegegrad 1	30.400,00 €	30.800,00 €	16.957,37 €
420001	Pflegegrad 1 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-318,76 €
420002	Pflegegrad 2	858.500,00 €	562.600,00 €	752.810,82 €
420003	Pflegegrad 2 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-4.962,51 €
420004	Pflegegrad 3	1.224.400,00 €	1.197.600,00 €	954.447,22 €
420005	Pflegegrad 3 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-10.807,98 €
420006	Pflegegrad 4	910.700,00 €	810.700,00 €	974.634,59 €
420007	Pflegegrad 4 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-8.790,52 €
420008	Pflegegrad 5	226.000,00 €	303.400,00 €	281.605,44 €
420009	Pflegegrad 5 Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-1.280,36 €
424003	Unterkunft	391.300,00 €	358.400,00 €	353.429,03 €
424004	Unterkunft Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-3.093,38 €
424005	Verpflegung	474.500,00 €	425.900,00 €	429.273,99 €
424006	Verpflegung Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	-3.765,26 €
428101	Betreuungspersonal	223.500,00 €	178.500,00 €	216.766,57 €
428102	Zuschlag § 84 Abs. 9 SGB XI	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €
428500	Ausgleichszuweisung Pflegeausbildung PAF	72.000,00 €	142.200,00 €	127.890,73 €
428900	Pflegeleistung Sterbetag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
428920	Erlöse f. Inkontinenzartikel	5.100,00 €	7.000,00 €	3.570,00 €
428931	Ausbildungszuschlag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
428932	Ausbildungszuschlag Beurlaubung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
428935	PAF Ausbildungszuschlag vollstationär	95.285,55 €	147.704,85 €	141.012,48 €
428936	PAF Ausbildungszuschlag bettfrei	0,00 €	0,00 €	-1.229,52 €
429001	offene Eingliederungshilfe Maßnahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429003	offene Eingliederungshilfe Grundkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429005	offene Eingliederungshilfe Pflegesatz	888.000,00 €	799.100,00 €	780.902,73 €
429006	Eingliederungshilfe offen Überleitungszuschlag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429007	offene Eingliederungshilfe Pflegesatz Verlegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	1.154.100,00 €	1.060.200,00 €	1.032.908,17 €
429106	Eingliederungshilfe geschl. Überleitungszuschl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429107	geschl. Eingliederungshilfe Pflegesatz Verlegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429108	Eingliederungshilfe geschl. Überl. Verlegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
429109	geschl. Eingliederungshilfe Pflegesatz o. K			410,55 €
Summe Kontengruppe 42		6.553.785,55 €	6.124.104,85 €	6.032.371,40 €
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 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
46	Erträge aus nichtöffentlichen Förderung für Investitionen			
464000	Erträge aus Investitionen	415.200,00 €	415.200,00 €	423.785,39 €
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 €	47.730,00 €
464011	offene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	0,00 €	0,00 €	4.575,00 €
464015	geschl. Eingliederungshilfe Investitionen	48.465,00 €	48.465,00 €	45.495,00 €
464016	geschl. Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	0,00 €	0,00 €	2.925,00 €
Summe Kontengruppe 46		517.515,00 €	517.515,00 €	524.510,39 €
47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
472001	Ertr. in vollst. Pflegeeinrichtung - öffentl. Hand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
472005	Ertr. in vollst. Pflegeeinrichtung - Zuw. Dritter	558.000,00 €	559.900,00 €	561.992,00 €
Summe Kontengruppe 47		558.000,00 €	559.900,00 €	561.992,00 €
48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge Erträge aus Sonderrechnungen			
482000	Erträge Verpflegung/Küche	25.400,00 €	18.000,00 €	24.260,95 €
483000	Erst. Ausgleichsgesetz	29.000,00 €	61.400,00 €	28.948,12 €
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 €	0,00 €
483908	Personal- und Sachschadenersätze	25.000,00 €	0,00 €	46.598,45 €
483909	Sonst. Erstattungen	18.000,00 €	9.700,00 €	47.933,73 €
484000	Ausgleichszahlungen §21 KHG Covid-19	0,00 €	0,00 €	0,00 €
484001	Testung Covid 19 Zuschlag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
484002	Erlöse für Quarantäne Covid 19	0,00 €	0,00 €	0,00 €
488000	Zuschuss Träger - Pensionsaufwendungen	1.210.000,00 €	1.120.000,00 €	1.206.228,02 €
Summe Kontengruppe 48		1.307.400,00 €	1.209.100,00 €	1.353.969,27 €
51	Zinsen und ähnliche Erträge			
511006	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten	20.000,00 €	0,00 €	24.624,96 €
514000	Sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	1.000,00 €	2.000,00 €	35,03 €
514100	Zinsertrag nach BilMoG	14.500,00 €	10.600,00 €	11.427,87 €
514500	Miete Haus B 8 Markas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514510	Nebenkosten Haus B 8 Markas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514520	Miete Haus B 8 Bezirk	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514530	Nebenkosten Haus B 8 Bezirk	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514540	Miete Haus B13 KJP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
514900	Zinsertrag nach BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 51		35.500,00 €	12.600,00 €	36.087,86 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
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	43.385,00 €	1.300,00 €	55.767,64 €
531004	Erträge Auflösung Personalrückstellung	200,00 €	300,00 €	191,18 €
532002	Erträge Auflösung sonst. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
532003	Erträge Auflösung Rückstellungen Dienstjubiläum	1.200,00 €	1.400,00 €	1.140,75 €
532004	Erträge Auflösung Rückstellungen Altersteilzeit	0,00 €	48.785,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 53		44.785,00 €	51.785,00 €	57.099,57 €
56	Außerordentliche Erträge			
560003	Ausserordentliche Erträge	2.000,00 €	6.000,00 €	2.950,97 €
560004	Periodenfr. Erträge Personal	0,00 €	2.800,00 €	0,00 €
560102	Periodenfr. Erträge nicht pflegesatzwirksam	0,00 €	2.600,00 €	0,00 €
561001	Spenden und ähnliche Zuwendungen	0,00 €	100,00 €	0,00 €
562100	Außerordentl. Ertrag - Rückstellungen BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 56		2.000,00 €	11.500,00 €	2.950,97 €
57	Andere Erträge			
571000	Skonto, Bonus usw.	1.600,00 €	0,00 €	1.578,39 €
579015	AB-Maßnahmen und Zuschüsse	27.000,00 €	23.700,00 €	26.912,28 €
579951	Ertrag Praxisanleitung externe Schüler	16.300,00 €	14.200,00 €	16.265,90 €
Summe Kontengruppe 57		44.900,00 €	37.900,00 €	44.756,57 €
Zusammenfassung Summe Einnahmen				
	Summe Gruppe 42:	6.553.785,55 €	6.124.104,85 €	6.032.371,40 €
	Summe Gruppe 45:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Gruppe 46:	517.515,00 €	517.515,00 €	524.510,39 €
	Summe Gruppe 47:	558.000,00 €	559.900,00 €	561.992,00 €
	Summe Gruppe 48:	1.307.400,00 €	1.209.100,00 €	1.353.969,27 €
	Summe Gruppe 51:	35.500,00 €	12.600,00 €	36.087,86 €
	Summe Gruppe 52:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Gruppe 53:	44.785,00 €	51.785,00 €	57.099,57 €
	Summe Gruppe 56:	2.000,00 €	11.500,00 €	2.950,97 €
	Summe Gruppe 57:	44.900,00 €	37.900,00 €	44.756,57 €
Summe Einnahmen:		9.063.885,55 €	8.524.404,85 €	8.613.738,03 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
60	Löhne, Vergütungen, Bezüge			
600007	Leitung	180.900,00 €	207.000,00 €	157.044,22 €
601000	Pflegedienst Beamte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
601005	Pflegedienst	2.907.800,00 €	2.940.000,00 €	2.600.841,03 €
601006	Sitzwachen	0,00 €	500,00 €	0,00 €
601007	Funktionsdienst	152.700,00 €	0,00 €	121.598,88 €
601010	Altenpflegeschüler	54.500,00 €	110.800,00 €	110.094,64 €
602003	Hauswirtschaftsdienst	74.500,00 €	83.400,00 €	51.808,31 €
605006	sonstige Dienste	0,00 €	4.700,00 €	0,00 €
607000	Betreuungspersonal	147.700,00 €	135.100,00 €	110.649,28 €
608000	Sozialdienst	89.100,00 €	84.400,00 €	83.746,57 €
Summe Kontengruppe 60		3.607.200,00 €	3.565.900,00 €	3.235.782,93 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben			
610007	Leitung	33.500,00 €	39.000,00 €	28.350,56 €
611005	Pflegedienst	567.000,00 €	554.500,00 €	497.433,08 €
611007	Funktionsdienst	28.900,00 €	0,00 €	19.900,22 €
611010	Altenpflegeschüler	11.000,00 €	22.300,00 €	22.259,47 €
612003	Hauswirtschaftsdienst	15.500,00 €	16.500,00 €	11.799,13 €
615006	sonstige Dienste	0,00 €	2.800,00 €	0,00 €
617000	Betreuungspersonal	30.800,00 €	28.100,00 €	25.289,28 €
618000	Sozialdienst	18.100,00 €	16.500,00 €	17.053,60 €
Summe Kontengruppe 61		704.800,00 €	679.700,00 €	622.085,34 €
62	Aufwendungen für Altersversorgung			
620007	Leitung	12.700,00 €	15.600,00 €	10.789,74 €
621005	Pflegedienst	155.700,00 €	176.900,00 €	136.592,47 €
621006	Pflegedienst Pensionsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
621007	Funktionsdienst	9.300,00 €	0,00 €	6.445,02 €
621010	Altenpflegeschüler	2.500,00 €	5.100,00 €	4.967,93 €
622003	Hauswirtschaftsdienst	4.400,00 €	5.300,00 €	3.316,68 €
625006	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627000	Betreuungspersonal	7.000,00 €	6.600,00 €	5.753,92 €
628000	Sozialdienst	4.200,00 €	3.900,00 €	3.920,98 €
629000	Akt. Pensionsrückstellung Ruhegeldempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629001	Kosten Versorgungsverband	680.000,00 €	680.000,00 €	667.663,10 €
Summe Kontengruppe 62		875.800,00 €	893.400,00 €	839.449,84 €
63	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützung			
631002	Pflegedienst	2.400,00 €	2.900,00 €	2.249,64 €
631003	Pflegedienst Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635003	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
639000	Akt. Beihilferückstellung Ruhegeldempfänger	185.000,00 €	55.000,00 €	181.274,94 €
639001	Beihilfen Pensionisten	530.000,00 €	440.000,00 €	538.564,92 €
Summe Kontengruppe 63		717.400,00 €	497.900,00 €	722.089,50 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
64	Sonstige Personalaufwendungen			
640003	Leitung	600,00 €	200,00 €	494,78 €
641001	Pflegedienst	15.600,00 €	9.600,00 €	13.677,34 €
641005	Pflegedienst - Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €	-28.137,89 €
641007	Funktionsdienst	1.500,00 €	0,00 €	1.058,71 €
641010	Altenpflegeschüler	4.000,00 €	4.000,00 €	7.708,68 €
642009	Hauswirtschaftsdienst	0,00 €	0,00 €	43,85 €
645002	Sonstige Dienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647000	Betreuungspersonal	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €
648000	Sozialdienst	0,00 €	1.000,00 €	5,46 €
649004	nicht aufteilbare Personalkosten	9.000,00 €	10.000,00 €	8.257,85 €
Summe Kontengruppe 64		30.700,00 €	25.800,00 €	3.108,78 €

Summe Personalkonten Gesamt 60 - 64	5.935.900,00 €	5.662.700,00 €	5.422.516,39 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

65	Lebensmittel			
650002	Lebensmittel	205.400,00 €	192.900,00 €	199.733,03 €
651000	Lebensmittel bezogene Leistungen	3.000,00 €	2.300,00 €	2.993,78 €
Summe Kontengruppe 65		208.400,00 €	195.200,00 €	202.726,81 €

66	Medizinischer Bedarf			
660001	Aufwendungen für Probewohnen	0,00 €	100,00 €	0,00 €
662000	Medizinischer Bedarf / Arzneimittel	6.500,00 €	8.300,00 €	6.244,67 €
Summe Kontengruppe 65		6.500,00 €	8.400,00 €	6.244,67 €

67	Wasser, Energie, Brennstoffe			
670000	Wasser, Abwasser	29.600,00 €	40.300,00 €	28.696,76 €
671008	Strom	115.400,00 €	120.100,00 €	112.107,94 €
672006	Gas	30.700,00 €	15.400,00 €	29.815,95 €
672105	Öl	7.100,00 €	700,00 €	6.892,98 €
672204	Sonstige Brennstoffe	21.300,00 €	27.000,00 €	20.654,75 €
Summe Kontengruppe 67		204.100,00 €	203.500,00 €	198.168,38 €

68	Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf			
680009	Reinigungsmittel	8.700,00 €	13.800,00 €	8.403,51 €
680108	Dienst- und Schutzkleidung	6.000,00 €	9.300,00 €	5.782,44 €
680207	Wäschereinigung und -pflege	500,00 €	400,00 €	481,25 €
680306	Haushaltsverbrauchsartikel	20.300,00 €	20.800,00 €	19.646,53 €
680504	Triebstoffe und Schmiermittel	5.400,00 €	6.200,00 €	5.173,68 €
680603	Kultureller Sachaufwand	100,00 €	700,00 €	4,10 €
680900	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	3.700,00 €	4.000,00 €	3.505,48 €
681007	Fremdreinigung	308.800,00 €	185.400,00 €	300.092,05 €
681106	Fremdwäscherei	81.600,00 €	68.300,00 €	79.310,56 €
681205	Leistungen durch Dritte	52.700,00 €	15.200,00 €	51.216,04 €
682005	Büromaterial	7.700,00 €	7.600,00 €	7.420,07 €
683003	Telefon	3.600,00 €	2.500,00 €	3.436,69 €
684001	Zeitungen, Zeitschriften, Bücher	200,00 €	0,00 €	159,00 €
684100	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	200,00 €	300,00 €	132,09 €
684209	Porto	100,00 €	100,00 €	17,10 €
684308	Beratungs-, Prüfungs-, Gerichts-, Anwaltskosten	7.900,00 €	4.600,00 €	7.583,47 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
684407	EDV- + Organisationsaufwand	26.500,00 €	25.900,00 €	25.711,84 €
684506	Rundfunkgebühren	2.800,00 €		2.708,00 €
684902	Sonst. Verwaltungsbedarf	1.800,00 €	4.100,00 €	1.683,29 €
685008	Zentrale Verwaltungsdienste	10.800,00 €	9.000,00 €	7.807,77 €
685206	Sonst. Zentrale Dienstleistungen	46.200,00 €	48.000,00 €	42.200,49 €
686006	BKM - Ärztl. Dienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686014	BKM - Med. technischer Dienst	4.800,00 €	1.600,00 €	4.525,06 €
686022	BKM - Funktionsdienst	27.100,00 €	2.100,00 €	25.905,28 €
686030	BKM - Wirtschafts- + Versorgungsdienst	327.200,00 €	319.400,00 €	313.813,75 €
686047	BKM - Techn. Dienst Hausmeister	77.100,00 €	70.400,00 €	73.912,80 €
686048	BKM - Techn. Dienst	70.700,00 €	64.600,00 €	67.809,92 €
686049	BKM - Techn. Dienst Wartung	38.900,00 €	4.600,00 €	37.295,45 €
686055	BKM - Verwaltungsdienst	153.100,00 €	114.800,00 €	146.789,43 €
686057	BKM - Verwaltung-Kasse	0,00 €	2.900,00 €	0,00 €
686063	BKM - Sonderdienst	2.400,00 €	4.400,00 €	2.240,65 €
686071	BKM - Sonst. Personal	9.600,00 €	12.600,00 €	9.139,72 €
686097	BKM - nicht zurechenbare Personalkosten	7.900,00 €	12.400,00 €	7.530,43 €
686105	BKM - Betriebsarzt	4.500,00 €	13.400,00 €	4.300,77 €
686110	BKM - Ergotherapeuten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
687000	Werbund/Repräsentationsaufwand	600,00 €	1.300,00 €	546,62 €
687005	Personalbeschaffungskosten	2.100,00 €	0,00 €	2.020,26 €
Summe Kontengruppe 68		1.321.600,00 €	1.050.700,00 €	1.268.305,59 €
69	Pflegerischer und therapeutischer Sachbedarf			
690008	Pfleg. Sachbedarf Inkontinenzartikel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
690107	Sonst. Pflegerischer Sachbedarf	51.800,00 €	159.700,00 €	49.239,46 €
691006	Therapeutischer Sachbedarf	1.000,00 €	1.200,00 €	0,00 €
691105	Sonst. Therapeutischer Sachbedarf	100,00 €	200,00 €	32,52 €
699009	Medizinischer Bedarf	0,00 €	0,00 €	176,22 €
Summe Kontengruppe 69		52.900,00 €	161.100,00 €	49.448,20 €
70	Aufwendungen für Verbrauchsgüter			
701102	Geschirr, Besteck	6.000,00 €	2.600,00 €	5.820,36 €
702001	Betriebsnotwendige Verbrauchsgüter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 70		6.000,00 €	2.600,00 €	5.820,36 €
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen			
710004	Steuern	1.000,00 €	1.000,00 €	749,38 €
711002	Abgaben	47.000,00 €	40.000,00 €	43.925,97 €
712000	Versicherungen	44.000,00 €	29.000,00 €	40.436,70 €
713008	Abgaben und Versicherungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
715300	Umlage Ausgleichsfond Pflegeausbildung PAF	95.285,55 €	147.704,85 €	138.977,88 €
Summe Kontengruppe 71		187.285,55 €	217.704,85 €	224.089,93 €
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
720001	Betriebsmittelkreditzins	0,00 €	0,00 €	0,00 €
722009	Sonstige Zinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
722100	Zinsaufwand nach BilMoG - Pensionsrückst.	100,00 €	0,00 €	31,40 €
722101	Zinsaufwand nach BilMoG - Beihilferückst.	1.000,00 €	0,00 €	953,77 €
722102	Zinsaufwand nach BilMoG - Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €	-0,11 €
Summe Kontengruppe 72		1.100,00 €	- €	985,06 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
73	Sachaufwendungen für Hilfsmittel			
730002	Sachaufwand für Hilfs- + Nebenbetrieb	16.600,00 €	18.800,00 €	16.065,01 €
Summe Kontengruppe 73		16.600,00 €	18.800,00 €	16.065,01 €
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 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 74		- €	- €	- €
75	Abschreibungen			
750000	AfA imm. Vermögensgegenstände - Eigenkapital	22.000,00 €	5.000,00 €	15.448,99 €
751007	AfA Sachanlagn Fachpflegeheim (EK Fin.)	9.000,00 €	6.100,00 €	7.461,03 €
751008	AfA Sachanlagen B8/B13 (EK fin.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
751009	AfA Sachanlagen Eingliederung (EK fin.)	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €
751010	AfA - GwG Fachpflegeheim	0,00 €	0,00 €	0,00 €
751011	AfA GWG Fachpflegeheim	21.200,00 €	2.200,00 €	22.478,38 €
751012	AfA - GWG Eingliederung	0,00 €	700,00 €	0,00 €
751206	AfA Sachanlagen öff. FM finanziert	0,00 €	0,00 €	0,00 €
751300	AfA Zuwendungen Dritter Fachpflegeheim	558.000,00 €	447.500,00 €	561.992,00 €
751305	AfA Zuwendungen Dritter Eingliederung	0,00 €	112.400,00 €	0,00 €
753000	AfA Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 61		610.200,00 €	576.400,00 €	607.380,40 €
76	Miete, Pacht, Leasing			
760009	Mieten, Pachten, Leasing	233.400,00 €	195.300,00 €	213.343,57 €
760025	Investitionskosten Bezirk	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 76		233.400,00 €	195.300,00 €	213.343,57 €
77	Aufwendungen f. Instandhaltung und Instandsetzung, sonst. ordentliche Aufwendungen			
771006	Instandhaltung Betriebsbauten	199.400,00 €	126.000,00 €	189.814,66 €
771100	Wartung Software	56.900,00 €	87.000,00 €	54.154,55 €
772103	Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung	400,00 €	1.000,00 €	287,82 €
772202	Gemeinsame Veranstaltungen	2.400,00 €	5.000,00 €	2.283,63 €
772905	Sonst. Ordentl. Aufwendungen	2.100,00 €	3.000,00 €	1.918,40 €
Summe Kontengruppe 77		261.200,00 €	222.000,00 €	248.459,06 €

Sozialpsychiatrisches Zentrum Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto-nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
78	Außerordentliche Aufwendungen			
780007	Aufwand Abgang Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
781005	Periodenfremde Aufwendungen	2.000,00 €	6.000,00 €	730,48 €
781013	Periodenfr. Aufwand nicht pflegesatzwirksam	15.000,00 €	2.000,00 €	47.563,64 €
783000	Aufwendungen für Verbandsumlagen/Beiträge	1.700,00 €	2.000,00 €	697,62 €
785006	Sonst. ausserordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
785100	Außerordentl. Aufwand - Rückstellung BilMoG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 78		18.700,00 €	10.000,00 €	48.991,74 €
Zusammenfassung Summe Aufwendungen:				
	Summe Gruppe 60-64:	5.935.900,00 €	5.662.700,00 €	5.422.516,39 €
	Summe Gruppe 65:	208.400,00 €	195.200,00 €	202.726,81 €
	Summe Gruppe 66:	6.500,00 €	8.400,00 €	6.244,67 €
	Summe Gruppe 67:	204.100,00 €	203.500,00 €	198.168,38 €
	Summe Gruppe 68:	1.321.600,00 €	1.050.700,00 €	1.268.305,59 €
	Summe Gruppe 69:	52.900,00 €	161.100,00 €	49.448,20 €
	Summe Gruppe 70:	6.000,00 €	2.600,00 €	5.820,36 €
	Summe Gruppe 71:	187.285,55 €	217.704,85 €	224.089,93 €
	Summe Gruppe 72:	1.100,00 €	0,00 €	985,06 €
	Summe Gruppe 73:	16.600,00 €	18.800,00 €	16.065,01 €
	Summe Gruppe 74:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Gruppe 75:	610.200,00 €	576.400,00 €	607.380,40 €
	Summe Gruppe 76:	233.400,00 €	195.300,00 €	213.343,57 €
	Summe Gruppe 77:	261.200,00 €	222.000,00 €	248.459,06 €
	Summe Gruppe 78:	18.700,00 €	10.000,00 €	48.991,74 €
Summe Ausgaben:		9.063.885,55 €	8.524.404,85 €	8.512.545,17 €
Summe Einnahmen:		9.063.885,55 €	8.524.404,85 €	8.613.738,03 €
Jahresergebnis		0,00 €	0,00 €	101.192,86 €

Vermögensplan 2026

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN

Vermögensplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung	2026
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	37.000 €
	Summe I	37.000 €
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		37.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2026	Verpflichtungs ermächtigung
I	Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkPV		
1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	22.000 €	
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	37.000 €	
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 2026	0 €	
	Summe III	0 €	
	Ausgaben insgesamt	37.000 €	

Erläuterungen zum Vermögensplan 2026

Betriebsbauten

Maßnahme	Betrag
Carport für Dienstfahrzeug	22.000 €
	Summe: 22.000 €

Einrichtungen und Ausstattungen

Maßnahme	Betrag
Ersatzbeschaffungen pauschal	15.000 €
	Summe: 15.000 €

GESAMT	Summe	37.000 €
---------------	--------------	-----------------

Finanzplan 2026

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

FINANZPLAN SOZIALSPYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
Einnahmen					
I Innenfinanzierung					
1 Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	25	37	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	25	37	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	10	22	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	0	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	25	37	35	35	35

INVESTITIONSPROGRAMM SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN
zum Finanzplan 2025 - 2029

- in 1.000 €

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	vorherige Jahre	von Spalte 3 entfallen auf					spätere Jahre	im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungsermächtigung
				2025	2026	2027	2028	2029		
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	32	0	10	22	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	15	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	0	16	0	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	0	0	0	0	0	0		
	Ausgaben des Vermögensplanes	167	31	25	37	35	35	35		

IV Finanzierung

1	Einnahmen aus erwirtschafteten Abschreibungen	167	31	25	37	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	0	0	0	0	0	0		
	Finanzierung Gesamt	167	31	25	37	35	35	35		

Jahresabschluss 2024

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Sozialpsychiatrisches Zentrum
Mainkofen

Bilanz

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN



Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
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	47.027,00 €	35.332,00 €
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €
4. geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
	47.027,00 €	35.332,00 €
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	12.867.266,15 €	13.204.591,15 €
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	4.114.631,00 €	4.331.136,00 €
5. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	82.266,00 €	96.337,00 €
6. Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.391,90 €	0,00 €
	17.066.555,05 €	17.632.064,15 €
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 €

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
2. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	- €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	513.368,77 €	978.965,35 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00 €	0,00 €
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung	2.836.886,01 €	2.966.119,95 €
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	132.103,73 €	362.422,99 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	0,00 €	0,00 €
	3.482.358,51 €	4.307.508,29 €
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
davon Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
	3.141.210,58 €	2.306.735,72 €

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
C. Ausgleichsposten		
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €	0,00 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €
D. Rechnungsabgrenzungsposten	10.522,21 €	2.366,29 €
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	23.861.118,35 €	24.397.451,45 €

Bilanz

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN



Bilanz zum 31.12.2024

P A S S I V A		31.12.2024	31.12.2023
A.	<u>Eigenkapital</u>		
1.	Eingefordertes Kapital		
	Gezeichnetes Kapital		
	abzüglich nicht eingeforderter ausstehender Einlagen	86.239,15 €	86.239,15 €
2.	Kapitalrücklagen	252.191,09 €	246.405,09 €
3.	Gewinnrücklagen	801.347,80 €	807.133,80 €
4.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	580.031,86 €	-29.669,58 €
5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	101.192,86 €	609.701,44 €
		1.821.002,76 €	1.719.809,90 €
B.	<u>Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u>		
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	16.874.991,01 €	17.433.049,00 €
3.	Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	0,00 €	0,00 €
		16.874.991,01 €	17.433.049,00 €
C.	<u>Rückstellungen</u>	1.951.768,32 €	1.892.347,64 €
P A S S I V A		31.12.2024	31.12.2023
D.	<u>Verbindlichkeiten</u>		
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.664,38 €	76.293,21 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	76.293,21 €	338,01 €
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
3.	Erhaltene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
4.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung	2.869.569,67 €	2.663.939,67 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
5.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
7.	Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
8.	Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	0,00 €	0,00 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
9.	sonstige Verbindlichkeiten	289.122,21 €	612.012,03 €
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	289.122,21 €	612.012,03 €
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00 €	0,00 €
10.	Verwahrgeldkonto	0,00 €	0,00 €
		3.213.356,26 €	3.352.244,91 €
P A S S I V A		31.12.2024	31.12.2023
E.	<u>Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</u>	0,00 €	0,00 €
F.	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00 €	0,00 €
G.	<u>Passive latente Steuern</u>	0,00 €	0,00 €
SUMME PASSIVA		23.861.118,35 €	24.397.451,45 €

Gewinn- und Verlustrechnung

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM MAINKOFEN



Gewinn- und Verlustrechnung

	2024		2023	
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	5.256.527,02 €		4.908.879,53 €	
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	775.844,38 €		714.292,93 €	
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	0,00 €		0,00 €	
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	524.510,39 €		522.938,44 €	
4. a) Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	1.353.969,27 €		1.176.710,35 €	
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	104.807,11 €	8.015.658,17 €	2.075.656,78 €	9.398.478,03 €
Zwischenergebnis	408.929,26 €		2.478.819,19 €	
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	3.235.782,93 €		2.931.150,83 €	
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	2.186.733,46 €		1.807.110,80 €	
10. Materialaufwand				
a) Lebensmittel	202.726,81 €		197.174,98 €	
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	0,00 €		0,00 €	
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	198.168,38 €		383.825,61 €	
d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	586.547,30 €		504.592,31 €	
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	743.271,52 €		645.718,42 €	
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	224.089,93 €		232.482,62 €	
13. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	16.065,01 €		19.210,99 €	
14. Mieten, Pachten, Leasing	213.343,57 €	7.606.728,91 €	198.392,28 €	6.919.658,84 €
Zwischenergebnis	66.090,06 €		570.190,61 €	
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00 €		0,00 €	
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	561.992,00 €		1.462.268,14 €	
17. Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	0,00 €		0,00 €	
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	0,00 €		889.511,57 €	
19. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €		0,00 €	
20. Abschreibungen				
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	607.380,40 €		599.003,90 €	
b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €		1,47 €	
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	243.969,21 €		158.232,27 €	
22. Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.481,59 €	-342.839,20 €	1.724.147,51 €	-1.908.628,58 €
Zwischenergebnis	66.090,06 €		570.190,61 €	
23. Erträge aus Beteiligungen	0,00 €		0,00 €	
24. Erträge aus Finanzanlagen	0,00 €		0,00 €	
25. Zinsen und ähnliche Erträge	36.087,86 €		40.190,33 €	
26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €		0,00 €	
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	985,06 €	35.102,80 €	679,50 €	39.510,83 €
29. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	101.192,86 €		609.701,44 €	

Anlagennachweis 2024

SOZIALPSYCHIATRISCHES ZENTRUM



Anlagennachweis 2024

Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Restbuchwerte 31.12.2024
	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangsbestand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchungen	Abgang	Endstand 31.12.2024	
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A1 Immaterielle Anlagen	83.749,41	27.143,99	0,00	0,00	110.893,40	48.417,41	15.448,99	0,00	0,00	63.866,40	47.027,00
A2 Sachanlagen											
1.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	14.810.354,27	0,00	0,00	0,00	14.810.354,27	1.605.763,12	337.325,00	0,00	0,00	1.943.088,12	12.867.266,15
1.2. <i>darunter Betriebsbauten und Aussenanlagen</i>	14.801.596,86	0,00	0,00	0,00	14.801.596,86	1.605.763,12	337.325,00	0,00	0,00	1.943.088,12	12.858.508,74
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	5.287.909,28	0,00	0,00	0,00	5.287.909,28	956.773,28	216.505,00	0,00	0,00	1.173.278,28	4.114.631,00
4.2. <i>darunter in Betriebsbauten und Aussenanlagen</i>	5.287.909,28	0,00	0,00	0,00	5.287.909,28	956.773,28	216.505,00	0,00	0,00	1.173.278,28	4.114.631,00
5.1. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	934.062,71	24.030,41	0,00	0,00	958.093,12	837.725,71	38.101,41	0,00	0,00	875.827,12	82.266,00
5.2. <i>darunter in Betriebsbauten und Aussenanlagen GWG und Festwerte in Betriebsbauten</i>	934.062,71	24.030,41	0,00	0,00	958.093,12	837.725,71	38.101,41	0,00	0,00	875.827,12	82.266,00
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	2.391,90	0,00	0,00	2.391,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.391,90
7.2. <i>darunter für Betriebsbauten</i>	0,00	2.391,90	0,00	0,00	2.391,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.391,90
Sachanlagen:	21.068.567,33	26.422,31	0,00	0,00	21.094.989,64	3.436.503,18	591.931,41	0,00	0,00	4.028.434,59	17.066.555,05
darunter Summe 1.2, 4.2, 5.2, 6 und 7.2	21.059.809,92	26.422,31	0,00	0,00	21.086.232,23	3.436.503,18	591.931,41	0,00	0,00	4.028.434,59	17.057.797,64

Lagebericht

Jahresergebnis

2024

Das Fachpflegeheim Mainkofen schließt das Wirtschaftsjahr 2024 mit einem Gewinn in Höhe von **101.192,86 €** ab.

Das Jahresergebnis brachte einen Gewinn von **101.192,86 €**

Das operative Ergebnis ohne die defizitären Ergebnisse im Ausgliederungsbereich beträgt **141.474,49 €**

In diesem Ergebnis nicht enthalten sind die Aufwendungen für Pensionisten in Höhe von 1.034.791,47 €, da diese Kosten nicht über die Pflegeentgelte finanziert werden und der Träger beschlossen hat, diese Kosten zu übernehmen.

Die Pensionsaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2023	2024
Abrechnung Versorgungsverband	675.213,41 €	667.663,10 €
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	359.562,41 €	538.564,92 €
Zinszuführung aktive Beihilferückstellung	0,00 €	0,00 €
Auflösung aktive Beihilferückstellung	0,00 €	0,00 €
Sonst.Pers.Aufwand nicht aufteilbar	15,65 €	0,00 €
	<hr/>	<hr/>
	1.034.791,47 €	1.206.228,02 €

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			
<i>Pflegegrad 1</i>	8.530,61 €		
<i>Pflegegrad 2</i>	167.681,72 €		
<i>Pflegegrad 3</i>	18.512,48 €		
<i>Pflegegrad 4</i>	-147.001,82 €		
<i>Pflegegrad 5</i>	-79.853,67 €		
<i>Wasserschaden - Schadenersatz period.fr.</i>	-5.105,48 €	-37.236,16 €	-37.236,16 €
Wiedereingliederung			
<i>offene Gruppe</i>	123.103,33 €		
<i>geschlossene Gruppe</i>	47.453,48 €		170.556,81 €
Investives Ergebnis			
Fachpflegeheim			
Sonstige Erträge	423.785,39 €		
Instandhaltung	-204.882,83 €		
Abschreibungen	-33.368,26 €		
Mieten	-188.990,10 €		-3.455,80 €
Wiedereingliederung			
Sonstige Erträge	100.725,00 €		
Instandhaltung	-52.741,75 €		
Abschreibungen	-12.020,14 €		
Mieten	-24.353,47 €		11.609,64 €
operatives Ergebnis			141.474,49 €
Ausgliederungsbereich			
praktische Ausbildung PAF			
			-40.281,63 €
Haus B 8 / B 13			
			0,00 €
Ergebnis Ausgliederungsbereich			-40.281,63 €
Jahresergebnis 2024			101.192,86 €

Lagebericht

Detailliert stellt sich das Ergebnis folgendermaßen dar:

Pflegegrad 1			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	27.180,81 €		
Sonstige Erträge	872,96 €		
Personalkosten	-14.826,57 €		
Sachkosten	-4.696,59 €	8.530,61 €	
Pflegegrad 2			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.086.525,94 €		
Sonstige Erträge	51.347,42 €		
Personalkosten	-726.823,65 €		
Sachkosten	-243.367,99 €	167.681,72 €	
Pflegegrad 3			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.314.391,64 €		
Sonstige Erträge	75.230,76 €		
Personalkosten	-1.025.864,00 €		
Sachkosten	-345.245,92 €	18.512,48 €	
Pflegegrad 4			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.292.810,09 €		
Sonstige Erträge	83.572,03 €		
Personalkosten	-1.136.188,32 €		
Sachkosten	-387.195,62 €	-147.001,82 €	
Pflegegrad 5			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	369.350,79 €		
Sonstige Erträge	22.936,45 €		
Personalkosten	-355.626,44 €		
Sachkosten	-116.514,47 €	-79.853,67 €	
Wasserschaden			
periodenfremde Erträge	-5.105,48 €	-5.105,48 €	
offene Eingliederung			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	780.902,73 €		
Sonstige Erträge	3.685,39 €		
Personalkosten	-560.765,98 €		
Sachkosten	-100.718,81 €	123.103,33 €	
geschlossene Eingliederung			
Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	1.033.318,72 €		
Sonstige Erträge	5.523,45 €		
Personalkosten	-840.438,12 €		
Sachkosten	-150.950,57 €	47.453,48 €	
Pensionisten			
Trägerzuschuss	1.206.228,02 €		
Sonstige Erträge	0,00 €		
Personalkosten	-1.206.228,02 €		
Sachkosten	0,00 €	0,00 €	

Lagebericht

Investitionskosten Fachpflegeheim

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	423.785,39 €	
Sonstige Erträge	0,00 €	
Instandhaltung	-204.882,83 €	
Abschreibungen	-33.368,26 €	
Mieten	-188.990,10 €	-3.455,80 €

Investitionskosten Eingliederung

Erträge aus vollstationärer Pflegeeinrichtung	100.725,00 €	
Sonstige Erträge	0,00 €	
Instandhaltung	-52.741,75 €	
Abschreibungen	-12.020,14 €	
Mieten	-24.353,47 €	11.609,64 €

Ausgliederungsbereich

praktische Ausbildung PAF

Ausgleichszuweisung Pflegeausbildung	127.890,73 €	
Ausbildungszuschlag	0,00 €	
Praxisanleitung externe Schüler	16.265,90 €	
sonstiger Ertrag	29.201,89 €	
Personalkosten	-181.208,64 €	
sonstiger Aufwand	-32.431,51 €	-40.281,63 €

Haus B 8 0,00 €

Haus B 13 0,00 €

101.192,86 €

Lagebericht

Detailaufstellung Investiver Bereich SPZ 2024

	Saldo Gesamt	Neutralisation	Heimbereich	Eingliederung	Ausgliederung B8/B13
464000 Erträge aus ges. Berechnung von Investitionsaufwendungen	423.785,39 €		423.785,39 €		
464010 offene Eingliederungshilfe Investitionen	47.730,00 €			47.730,00 €	
464011 offene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	4.575,00 €			4.575,00 €	
464015 geschlossene Eingliederungshilfe Investitionen	45.495,00 €			45.495,00 €	
464016 geschlossene Eingliederungshilfe Investitionen Verlegung	2.925,00 €			2.925,00 €	
472001 Auflösung SP bei vollstat. Pflegeeinrichtung öffentliche Hand	0,00 €	0,00 €			
472005 Auflösung SP Zuwendungen Dritter	561.992,00 €	561.992,00 €			
520007 Erträge aus Abgang von Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €			
Erträge Investiver Bereich	1.086.502,39 €	561.992,00 €	423.785,39 €	100.725,00 €	0,00 €
686048 BKM - Techn. Dienst	-67.809,92 €		-50.824,89 €	-16.985,03 €	0,00 €
740001 Zuf. Öffentl. FM zu SP o. Verb.	0,00 €	0,00 €			
741009 Zuf. nicht öffentl. FM zu SP o. Verb.	0,00 €	0,00 €			
750000 AfA immat. VG Fachpflegeheim (EK fin.)	-15.448,99 €		-12.114,43 €	-3.334,56 €	
751007 AfA Sachanlagen	-7.461,03 €		-5.690,03 €	-1.771,00 €	
751011 AfA GWG	-22.478,38 €		-15.563,80 €	-6.914,58 €	
751300 AfA Zuwendungen Dritter	-561.992,00 €	-561.992,00 €			
760009 Mieten, Pachten, Leasing	-213.343,57 €		-188.990,10 €	-24.353,47 €	
771006 Instandhaltung Betriebsbauten	-189.814,66 €		-154.057,94 €	-35.756,72 €	
780007 Aufwand aus Abgang des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €			
Aufwendungen Investiver Bereich	-1.078.348,55 €	-561.992,00 €	-427.241,19 €	-89.115,36 €	0,00 €
Ergebnis Investiver Bereich	8.153,84 €	0,00 €	-3.455,80 €	11.609,64 €	0,00 €

Lagebericht

Belegungsdaten Fachpflegeheim 2024

Planbetten Budgetzeitraum 01.01.2024 - 31.05.2024		69
Planbetten Budgetzeitraum 01.06.2024 - 31.12.2024		69
Planbetten Gesamt		69
Nutzungsgrad der Planbetten mit 365 Tagen		99,52%
Nutzungsgrad der Planbetten mit 355 Budget Tagen		102,33%
Berechnungstage		25.065
davon Berechnungstage Pflegegrad 1	0,84%	210
davon Berechnungstage Pflegegrad 2	29,69%	7.443
davon Berechnungstage Pflegegrad 3	32,43%	8.128
davon Berechnungstage Pflegegrad 4	29,09%	7.292
davon Berechnungstage Pflegegrad 5	7,95%	1.992

Lagebericht

Belegungsdaten Eingliederung 2024

Planbetten Budgetzeitraum 01.01.2024 - 31.01.2024		19
Planbetten Budgetzeitraum 01.02.2024 - 31.12.2024		19
Planbetten Gesamt		19
Nutzungsgrad der Planbetten mit 365 Tagen		99,48%
Nutzungsgrad der Planbetten mit 359 Budget Tagen		101,14%
Berechnungstage		6.899
davon Berechnungstage offene Eingliederung	52,53%	3.624
davon Berechnungstage geschlossene Eingliederung	47,47%	3.275

Lagebericht

Personalentwicklung

Kto	Dienststart	2024			2023		
		Kosten	VK	Kosten/VK	Kosten	VK	Kosten/VK
Leitung							
60	Gehalt	157.044 €	2,22	70.820 €	135.551 €	2,13	63.639 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	28.351 €	2,22	12.785 €	25.535 €	2,13	11.988 €
62	Zusatzversorgung	10.790 €	2,22	4.866 €	9.513 €	2,13	4.466 €
63	Beihilfen	0 €	2,22	0 €	0 €	2,13	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	495 €	2,22	223 €	542 €	2,13	254 €
	Gesamt	196.679 €	2,22	88.694 €	171.140 €	2,13	80.348 €

Pflegedienst							
60	Gehalt	2.600.841 €	43,93	59.206 €	2.431.859 €	46,04	52.820 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	497.433 €	43,93	11.324 €	468.639 €	46,04	10.179 €
62	Zusatzversorgung	136.592 €	43,93	3.109 €	128.801 €	46,04	2.798 €
63	Beihilfen	2.250 €	43,93	51 €	2.311 €	46,04	50 €
64	Sonstige Aufwendungen	-14.461 €	43,93	-329 €	11.771 €	46,04	256 €
	Gesamt	3.222.656 €	43,93	73.361 €	3.043.381 €	46,04	66.102 €

Funktionsdienst							
60	Gehalt	121.599 €	1,69	71.841 €	0 €	0,00	0 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	19.900 €	1,69	11.757 €	0 €	0,00	0 €
62	Zusatzversorgung	6.445 €	1,69	3.808 €	0 €	0,00	0 €
63	Beihilfen	0 €	1,69	0 €	0 €	0,00	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	1.059 €	1,69	625 €	0 €	0,00	0 €
	Gesamt	149.003 €	1,69	88.032 €	0 €	0,00	0 €

Altenpflegeschüler (VK und Durchschnittskosten gewichtet 1:6)							
60	Gehalt	110.095 €	0,87	20.992 €	109.309 €	0,88	20.702 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	22.259 €	0,87	4.244 €	20.964 €	0,88	3.971 €
62	Zusatzversorgung	4.968 €	0,87	947 €	4.559 €	0,88	863 €
63	Beihilfen	0 €	0,87	0 €	0 €	0,88	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	7.709 €	0,87	1.470 €	1.858 €	0,88	352 €
	Gesamt	145.031 €	0,87	27.653 €	136.690 €	0,88	25.888 €

Hauswirtschaftsdienst							
60	Gehalt	51.808 €	1,32	39.136 €	52.674 €	1,21	43.533 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	11.799 €	1,32	8.913 €	10.091 €	1,21	8.339 €
62	Zusatzversorgung	3.317 €	1,32	2.505 €	3.888 €	1,21	3.213 €
63	Beihilfen	0 €	1,32	0 €	0 €	1,21	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	44 €	1,32	33 €	66 €	1,21	55 €
	Gesamt	66.968 €	1,32	50.588 €	66.720 €	1,21	55.140 €

Betreuungspersonal							
60	Gehalt	110.649 €	2,97	37.256 €	126.016 €	3,25	38.774 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	25.289 €	2,97	8.515 €	24.865 €	3,25	7.651 €
62	Zusatzversorgung	5.754 €	2,97	1.937 €	5.564 €	3,25	1.712 €
63	Beihilfen	0 €	2,97	0 €	0 €	3,25	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	0 €	2,97	0 €	400 €	3,25	123 €
	Gesamt	141.692 €	2,97	47.708 €	156.845 €	3,25	48.260 €

Sozialdienst							
60	Gehalt	83.747 €	1,50	55.831 €	75.742 €	1,50	50.495 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	17.054 €	1,50	11.369 €	15.505 €	1,50	10.337 €
62	Zusatzversorgung	3.921 €	1,50	2.614 €	3.577 €	1,50	2.385 €
63	Beihilfen	0 €	1,50	0 €	0 €	1,50	0 €
64	Sonstige Aufwendungen	5 €	1,50	4 €	4 €	1,50	3 €
	Gesamt	104.727 €	1,50	69.818 €	94.829 €	1,50	63.219 €

Sonstige Dienste							
60	Gehalt	0 €	0,00	0 €	0 €	0,00	0 €
61	Gesetzliche Sozialabgaben	0 €	0,00	0 €	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	0 €	0,00	0 €	0 €	0,00	0 €
	Gesamt	0 €	0,00	0 €	0 €	0,00	0 €

Sonstige Personalkosten							
	Versorgungsverband	667.663 €			675.213 €		
	Pensionsrückstellung	181.275 €			26.183 €		
	Beihilfen	538.565 €			359.562 €		
	nicht aufteilbare Personalkosten	8.258 €			7.698 €		
	Sitzwachen	0 €			0 €		
	Gesamt	1.395.761 €			1.068.657 €		

Direkte Kosten SPZ	5.422.516 €	54,51	99.483 €	4.738.262 €	55,01	86.134 €
---------------------------	--------------------	--------------	-----------------	--------------------	--------------	-----------------

Bezogene Personalkosten Klinikum Mainkofen						
Med.Techn. Dienst	4.525 €	0,0618	73.221 €	815 €	0,01	86.417 €
Funktionsdienst	25.905 €	0,3333	77.724 €	3.641 €	0,05	63.366 €
Wirtschafts- u. Versorgungsdienst	313.814 €	5,8861	53.314 €	297.526 €	5,77	53.115 €
Technischer Dienst	179.018 €	2,6398	67.815 €	142.871 €	2,23	73.503 €
Verwaltungsdienst	146.789 €	2,1963	66.835 €	127.828 €	1,95	61.271 €
Sonstiges Personal	9.140 €	0,4668	19.580 €	9.771 €	0,52	20.039 €
Sonderdienst	1.649 €	0,0319	51.682 €	1.928 €	0,03	21.056 €
Gesamtpersonalrat	592 €		0 €	592 €		0 €
nicht zurechenbare Personalkosten	7.530 €		0 €	4.369 €		0 €
Betriebsarzt	4.301 €		0 €	4.886 €		0 €
Bezogene Personalkosten Gesamt	693.263 €	11,6160	59.682 €	594.229 €	10,57	56.237 €

Personalkosten Gesamt	6.115.780 €	66,1229	92.491 €	5.332.490 €	65,58	81.316 €
------------------------------	--------------------	----------------	-----------------	--------------------	--------------	-----------------

Lagebericht

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2023	Zuführung 2024	Entnahme 2024	31.12.2024
A. 1. Gezeichnetes/Festgesetztes Kapital	86.239,15 €	0,00 €	0,00 €	86.239,15 €
A. 2. Kapitalrücklage	246.405,09 €	51.174,40 €	45.388,40 €	252.191,09 €
A. 3. Gewinnrücklage	807.133,80 €	-5.786,00 €	0,00 €	801.347,80 €
A. 4. Gewinn-/Verlustvortrag	-29.669,58 €	609.701,44 €	0,00 €	580.031,86 €
A. 5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	609.701,44 €	101.192,86 €	609.701,44 €	101.192,86 €
Gesamt	1.719.809,90 €	756.282,70 €	655.089,84 €	1.821.002,76 €

Erläuterung zu den Postitionen:

A. 2. Kapitalrücklagen

Anlagenzugänge (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	51.174,40 €
Abschreibungen (auf mit EK finanzierte Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	45.388,40 €
Differenz Anlagenzugänge und Abschreibungen	5.786,00 €

Vorbericht 2026

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 2024:

Im Bezirksklinikum Mainkofen bestanden im Jahr 2024 zwei Buchungskreise, und zwar der Buchungskreis "Bezirksklinikum Mainkofen" und der Buchungskreis "Nebenbetriebe".

Gemäß folgender Bilanz wurde für 2024 im Nebenbetrieb Gutshof ein Bilanzgewinn in Höhe von 95.562,23 € verbucht.

AKTIVA	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2024
A. Anlagevermögen	9.717.104,90 €	9.739.754,62 €
B. Tiervermögen	0,00 €	0,00 €
C. Umlaufvermögen	5.188.852,42 €	5.206.553,83 €
D. Rechnungsabgrenzung	287,82 €	133,02 €
E. Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00 €	0,00 €
Gesamt	14.906.245,14 €	14.946.441,47 €

PASSIVA	Schlussbilanz zum 31.12.2023	Schlussbilanz zum 31.12.2024
A. Eigenkapital	14.637.184,37 €	14.732.746,60 €
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00 €	0,00 €
C. Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
D. Rückstellungen	18.756,71 €	14.425,52 €
E. Verbindlichkeiten	119.471,68 €	78.698,34 €
F. Rechnungsabgrenzungsposten	130.832,38 €	120.571,01 €
G. Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €
Gesamt	14.906.245,14 €	14.946.441,47 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Nebenbetriebs schließt 2024 wie folgt:

1.	Betriebliche Erträge	476.008,97 €	
	sonstige Erträge	105.656,97 €	581.665,94 €
2.	Betriebliche Aufwendungen	383.536,45 €	
	sonstige Aufwendungen	102.567,26 €	486.103,71 €
	Bilanzgewinn/verlust		95.562,23 €

2. Rückblick auf das Geschäftsjahr 2025

Da das Geschäftsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen ist, kann keine Aussage über ein Ergebnis für 2025 getroffen werden.

Es kann jedoch mit einem ausgeglichenem Ergebnis gerechnet werden.

3. Vorschau auf das Geschäftsjahr 2026

Für das Jahr 2026 wird im Erfolgsplan ein Überschuss in Höhe von **56.329,00 €** ausgewiesen.

Damit abgedeckt sind auch die Abschreibungen in Höhe von **103.245,00 €**
Ohne die Abschreibungen würde sich ein Gewinn in Höhe von **159.574,00 €** ergeben.

4. Vermögensplan

Im Vermögensplan belaufen sich die Einnahmen und Ausgaben auf **60.000,00 €**

Es handelt sich dabei um folgende Maßnahmen:

- PV-Dachanlage (etwa 35 KWp) **50.000,00 €**
- unvorhergesehene Ersatzinvestitionen **10.000,00 €**

Erfolgsplan 2026

Gutshof Mainkofen

**Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2026**

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
<u>4 Betriebliche Erträge</u>				
45 Betriebserträge				
451301	Winterweizen	52.360,00 €	30.600,00 €	36.200,78 €
451302	Wintergerste	13.728,00 €	14.040,00 €	11.799,70 €
451303	Körnermais	36.225,00 €	31.740,00 €	23.057,20 €
451304	Stroh	2.000,00 €	2.000,00 €	4.028,50 €
451305	Ethanolrüben	0,00 €	0,00 €	31.174,62 €
451306	Zuckerrüben	73.600,00 €	115.920,00 €	97.252,33 €
451308	Heu von Wiesen	0,00 €	0,00 €	1.115,64 €
451309	Silage aus Wiesen	500,00 €	1.000,00 €	276,25 €
451310	Leguminosen	16.650,00 €	29.970,00 €	33.287,56 €
451311	Energiepflanzen, Silomais	30.000,00 €	50.000,00 €	18.457,93 €
451312	Energiegetreide, Triticale	24.000,00 €	24.000,00 €	21.762,21 €
451313	Energiegetreide, Weizen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451314	Energiegetreide, Gerste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451315	Sommerweizen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451316	Hartweizen	22.000,00 €	20.000,00 €	7.640,26 €
451317	Sommergerste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451318	Raps	10.125,00 €	14.175,00 €	0,00 €
451319	Zuckerrüben, Rohstoffsicherung 10,7%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451393	Lohnarbeit, Maschinenmiete, Fuhrlohn	2.000,00 €	1.500,00 €	2.647,10 €
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 €	1.844,20 €
451422	Versuchsentschädigung	0,00 €	0,00 €	330,00 €
451424	Kulturlandschaftsprogramm	0,00 €	12.000,00 €	275,04 €
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 €	2.575,50 €
451431	sonstige Zuschüsse Forst	0,00 €	0,00 €	266,40 €
451432	Entkoppelte Betriebsprämie	36.000,00 €	30.000,00 €	40.207,00 €
451433	Vertragsnaturschutzprogramm	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €
451434	Zuw.Dritter zur Fin. lfd. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451518	Bestandsmehrung - Eigenerzeugung	0,00 €	0,00 €	-9.081,61 €
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 €	0,00 €	7.536,13 €
452003	Stammholz Nadelhölzer	0,00 €	0,00 €	1.268,84 €
452004	Brennholz Selbstwerbung	400,00 €	500,00 €	312,15 €
452005	sonstige Forsterzeugnisse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 45		330.349,00 €	394.206,00 €	344.845,10 €

**Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2026**

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
5 Andere Erträge				
50 Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen				
500504	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen	4.000,00 €	2.500,00 €	4.054,55 €
51 Zinsen und ähnliche Erträge				
510501	Zinserträge aus Beteiligungen	15.000,00 €	10.000,00 €	18.875,56 €
510502	Zinserträge aus Finanzanlagen	30.300,00 €	78.900,00 €	0,00 €
510503	Zinsen und ähnliche Erträge	39.450,00 €	60.600,00 €	75.714,17 €
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 €	7.000,00 €
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 €	12,69 €
55 Bestandsver., Akt. Eigenleistungen				
550509	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57 Ordentliche Erträge				
570506	Pachten für luf-Flächen	72.000,00 €	12.481,00 €	12.481,20 €
570507	Erträge aus Wohngebäuden	45.000,00 €	43.000,00 €	45.693,52 €
571000	Skonto, Bonus usw.	0,00 €	0,00 €	76,22 €
571505	Erträge aus Verpachtung	8.200,00 €	4.300,00 €	4.198,13 €
572503	Strom	5.000,00 €	4.500,00 €	5.039,04 €
573501	Heizkosten	3.000,00 €	3.000,00 €	3.006,90 €
574509	Warmwasser	3.000,00 €	3.000,00 €	2.862,49 €
575000	Zählerumlage Wohnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
576000	Erträge Photovoltaikanlage 19%	32.000,00 €	32.000,00 €	24.459,45 €
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 €	348,18 €
579508	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
579900	Ertrag aus Vorsteuer	4.000,00 €	0,00 €	12.079,99 €
59 Außerordentliche Erträge				
592501	Periodenfremde Erträge	0,00 €	0,00 €	20.918,75 €
Summe Gruppe 5		260.950,00 €	254.281,00 €	236.820,84 €
Summe Erträge Gruppe 4 und 5		591.299,00 €	648.487,00 €	581.665,94 €

**Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2026**

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
<u>6 Aufwendungen</u>				
60-64 Personalaufwendungen				
600502	Löhne, Vergütungen, Bezüge	72.000,00 €	62.000,00 €	61.452,96 €
610502	Gesetzliche Sozialabgaben	16.000,00 €	12.500,00 €	13.509,17 €
620502	Aufwendungen für Altersversorgung	7.500,00 €	5.000,00 €	5.361,97 €
635003	Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645002	Sonstige Personalaufwendungen	2.000,00 €	500,00 €	1.976,29 €
645010	BKM Betriebsarzt	0,00 €	200,00 €	0,00 €
645020	BKM Arbeitssicherheit	0,00 €	200,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 60 - 64		97.500,00 €	80.400,00 €	82.300,39 €
67 Wasser, Energie und Brennstoffe				
670505	Wasser	950,00 €	950,00 €	899,44 €
670604	Abwasser	11.000,00 €	1.100,00 €	1.100,96 €
671500	Energie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671501	Diesel	20.000,00 €	25.000,00 €	20.396,86 €
671503	Schmierstoffe, Öle	150,00 €	150,00 €	0,00 €
671504	Rapsöl	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671505	Adblue	300,00 €	400,00 €	270,32 €
671506	Strom Betrieb	3.000,00 €	2.500,00 €	3.020,37 €
671507	Strom Mietwohnungen	5.100,00 €	5.000,00 €	5.039,04 €
672501	Heizöl - Wohnungen	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
672502	Heizöl - Betrieb	1.000,00 €	1.500,00 €	0,00 €
672503	Heizöl - Trocknung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Kontengruppe 67		56.500,00 €	51.600,00 €	30.726,99 €
68 Wirtschaftsbedarf				
685000	Saat- und Pflanzengut	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685001	Saatgut Getreide	7.500,00 €	9.000,00 €	3.160,50 €
685002	Saatgut Körnermais	6.000,00 €	6.000,00 €	5.040,00 €
685003	Saatgut Zuckerrüben	6.000,00 €	9.000,00 €	8.654,00 €
685005	Saatgut Zwischenfrüchte	3.000,00 €	3.000,00 €	4.731,82 €
685008	Saatgut Energiepflanzen	2.000,00 €	2.000,00 €	3.004,00 €
685010	Saatgut Leguminosen	2.000,00 €	6.000,00 €	5.661,26 €
685015	sonstiges Saatgut	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €
685107	Pflanzenschutz	29.000,00 €	28.000,00 €	32.883,51 €
685110	Bodenuntersuchung	1.100,00 €	1.500,00 €	1.029,00 €
685115	Trocknungskosten	0,00 €	0,00 €	4.802,02 €
685120	Beregnungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685201	Kalkammonsalpeter	17.000,00 €	20.000,00 €	16.591,13 €
685202	Sonstiger Stickstoff	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
685203	Phosphor	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685205	Mehrnährstoffdünger	5.000,00 €	4.000,00 €	12.221,45 €
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 2026**

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
685210	Triplephosphat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685211	Kali 40%	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
685212	Kali 60%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
685305	Sonst. Spezialaufwand der Bodennutzung	500,00 €	200,00 €	842,68 €
686022	Bestandsminderung - Eigenerzeugung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686101	Material für Bestandsgründung	0,00 €	2.000,00 €	2.283,62 €
686102	Lohnarbeit für Bestandsgründung	2.000,00 €	1.000,00 €	3.855,96 €
686103	Material für Holzernte	0,00 €	0,00 €	26,04 €
686104	Lohnarbeit für Holzernte	0,00 €	0,00 €	4.023,00 €
Summe Kontengruppe 68		93.100,00 €	105.700,00 €	108.809,99 €
69 Verwaltungsbedarf				
690500	Allgemeiner Verwaltungsbedarf	0,00 €	150,00 €	0,00 €
690501	Porto	0,00 €	0,00 €	0,00 €
690503	Bürobedarf	150,00 €	200,00 €	143,93 €
690504	Fachzeitschriften, Fachlektüre	700,00 €	650,00 €	677,36 €
690505	Arbeitskleidung	100,00 €	200,00 €	96,65 €
690506	Bedarfs- und Reinigungsartikel	400,00 €	300,00 €	352,92 €
691006	Bankgebühren	200,00 €	250,00 €	184,90 €
692509	Fernsprech-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	900,00 €	1.000,00 €	898,35 €
693507	Reisekosten und Fortbildung	500,00 €	300,00 €	442,53 €
695502	Beratungs-, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsk.	1.000,00 €	1.000,00 €	1.546,52 €
695503	Beratungsgebühren d. Forstwirtschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €
695504	Unternehmensberatung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
696500	Beiträge an Organisationen	1.700,00 €	1.500,00 €	1.641,00 €
698506	EDV + Organisationsaufwand	2.000,00 €	1.500,00 €	5.151,05 €
Summe Kontengruppe 69		7.650,00 €	7.050,00 €	11.135,21 €
Zusammenfassung Kontengruppe 6				
Summe Gruppe 60-64:		97.500,00 €	80.400,00 €	82.300,39 €
Summe Gruppe 67:		56.500,00 €	51.600,00 €	30.726,99 €
Summe Gruppe 68:		93.100,00 €	105.700,00 €	108.809,99 €
Summe Gruppe 69:		7.650,00 €	7.050,00 €	11.135,21 €
Gesamtaufwendungen Gruppe 6:		254.750,00 €	244.750,00 €	232.972,58 €

**Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2026**

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
7 Sonstige Aufwendungen				
70 Zentrale Verwaltungskosten				
700500	Verwaltungskostenanteil an Bezirk und BKH	22.000,00 €	22.000,00 €	22.076,15 €
Summe Kontengruppe 70		22.000,00 €	22.000,00 €	22.076,15 €
72 Instandhaltungen, bezogene Leistungen				
720000	Instandhaltung, Reparaturen	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €
720001	Unterhalt Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
720002	Unterhalt Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	160,63 €
720003	Unterhalt Wohngebäude	500,00 €	500,00 €	276,62 €
720008	bezogene Leistungen	0,00 €	100,00 €	0,00 €
720193	Instandhaltung Gebäude	5.000,00 €	5.000,00 €	7.674,68 €
720194	Instandhaltung Maschinen und Geräte	22.000,00 €	22.000,00 €	32.533,32 €
720195	Instandhaltung Wohnungen	54.000,00 €	3.000,00 €	3.200,75 €
Summe Kontengruppe 72		81.500,00 €	31.600,00 €	43.846,00 €
73 Steuern, Abgaben, Versicherungen				
730507	Grundsteuern	6.100,00 €	6.000,00 €	6.037,78 €
730508	KfZ-Steuer	300,00 €	150,00 €	268,00 €
730509	Grunderwerbssteuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731505	Abgaben	1.500,00 €	1.000,00 €	1.629,36 €
731506	Steuern allg. (GewSt, KSt, Soli usw.)	0,00 €	100,00 €	1,07 €
732501	Gebäudeversicherung	2.300,00 €	2.000,00 €	2.268,86 €
732502	KFZ - Versicherungen	2.000,00 €	4.400,00 €	4.882,00 €
732503	Hagelversicherung	6.000,00 €	6.000,00 €	7.400,20 €
732504	PV-Anlagen Versicherung	350,00 €	200,00 €	319,24 €
732505	Haftpflichtversicherung	1.300,00 €	1.300,00 €	1.296,48 €
Summe Kontengruppe 73		19.850,00 €	21.150,00 €	24.102,99 €
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	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
765010	AfA auf Technische Anlagen und Maschinen	90.000,00 €	40.000,00 €	89.366,26 €
765011	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
765016	AfA - geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00 €	500,00 €	456,00 €
765020	AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
765030	AfA - Photovoltaikanlage	12.745,00 €	12.745,00 €	12.745,00 €
Summe Kontengruppe 76		103.245,00 €	103.245,00 €	102.567,26 €

Gutshof des Bezirksklinikums Mainkofen
Erfolgsplan 2026

Konto- nummer	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
78 Ordentliche Aufwendungen				
781500	Beiträge an Berufsgenossenschaften	2.000,00 €	3.000,00 €	1.992,18 €
781501	Bauernverband	1.100,00 €	1.000,00 €	0,00 €
781502	Erzeugerringe	150,00 €	150,00 €	0,00 €
781503	Maschinenringe	350,00 €	350,00 €	0,00 €
781504	WBV	25,00 €	25,00 €	25,00 €
781505	VbZ	500,00 €	500,00 €	0,00 €
782508	Lohnarbeit und Maschinenmiete	40.000,00 €	30.000,00 €	44.987,88 €
783506	Sonstiges (Mieten, Pachten, uä.)	2.000,00 €	2.500,00 €	1.981,57 €
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 €	575,42 €
Summe Kontengruppe 78		53.625,00 €	45.025,00 €	57.058,08 €
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 €	0,00 €	3.480,65 €
Summe Kontengruppe 79		0,00 €	0,00 €	3.480,65 €
Zusammenfassung				
Summe Gruppe 6		254.750,00 €	244.750,00 €	232.972,58 €
Summe Gruppe 7		280.220,00 €	223.020,00 €	253.131,13 €
Gesamtaufwendungen		534.970,00 €	467.770,00 €	486.103,71 €
Gesamteinnahmen		591.299,00 €	648.487,00 €	581.665,94 €
Jahresüberschuß/-fehlbetrag incl. AfA		56.329,00 €	180.717,00 €	95.562,23 €
Jahresüberschuß/-fehlbetrag ohne AfA		159.574,00 €	283.962,00 €	198.129,49 €

Vermögensplan 2026

Gutshof Mainkofen

GUTSHOF MAINKOFEN

Vermögensplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	2026
Deckungsmittel		
I	Innenfinanzierung	
1	Vermögensumschichtung	60.000 €
2	Abschreibungen auf nichtgeförderte Anlagegüter	0 €
	Summe I	60.000 €
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	60.000 €

Ausgaben

Lfd.Nr.	Bezeichnung	2026	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	50.000 €	
5	Einrichtungen und Ausstattungen	10.000 €	
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0 €	
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	0 €	
	Summe I	60.000 €	
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	60.000 €	

Erläuterungen zum Vermögensplan 2026

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>50.000 €</u>
PV-Dachanlage (etwa 35 kWp)	50.000 €
<u>Einrichtungen und Ausstattungen</u>	<u>10.000 €</u>
Unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen	10.000 €
	<u><u>60.000,00 €</u></u>

Finanzplan 2026

Gutshof Mainkofen

FINANZPLAN GUTSBETRIEB MAINKOFEN

Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 € -

	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
Einnahmen					
I Innenfinanzierung					
1 Vermögensumschichtung	80	60	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	80	60	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	0	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	70	50	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	80	60	90	90	90

INVESTITIONSPROGRAMM GUTSBETRIEB MAINKOFEN
zum Finanzplan 2025 - 2029

- in 1.000 €

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	insgesamt	vorherige Jahre	von Spalte 3 entfallen auf					spätere Jahre	im Haushaltsplan vorgesehene Verpflichtungsermächtigung
				2025	2026	2027	2028	2029		
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	70	0	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	270	75	70	50	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	410	155	80	60	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	410	155	80	60	90	90	90		
4	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0		
5	Sonstige Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0		
	Finanzierung Gesamt	410	155	80	60	90	90	90		

Jahresabschluss 2024

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Lagebericht

Gutshof Mainkofen

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
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	4.754,00	7.234,00
5. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	4.754,00	7.234,00
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	356.992,00	375.587,00
- Wohngebäude	297.466,00	308.669,00
- Wirtschaftsgebäude	0,00	0,00
- Gewächshäuser (Gebäude)	0,00	0,00
- Biogasanlagen	0,00	0,00
	8.808.893,91	8.838.691,91
2. Technische Anlagen und Maschinen		
- Betriebsvorrichtungen	717.016,00	684.713,00
- 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
	717.016,00	684.713,00
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	15.168,39	20.176,87
- Geringwertige Wirtschaftsgüter	722,00	1.178,00
	15.890,39	21.354,87
4. Stehendes Holz	0,00	0,00
5. Dauerkulturen	0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.901,89	25.751,54
Summe Sachanlagen	9.567.702,19	9.570.511,32
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Beteiligungen	82.966,66	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	84.331,77	56.496,77
Summe Finanzanlagen	167.298,43	139.359,58
Summe Anlagevermögen	9.739.754,62	9.717.104,90
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

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
C: Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	66.414,89	75.496,50
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
	<u>66.414,89</u>	<u>75.496,50</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	33.507,71	0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4. Forderungen an Gesellschafter	0,00	0,00
5. Eingeforderte ausstehende Einlagen	0,00	0,00
6. Sonstige Vermögensgegenstände	217.635,12	2.888.800,02
	<u>251.142,83</u>	<u>2.888.800,02</u>
III. Wertpapiere		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.888.996,11	2.224.555,90
Summe Umlaufvermögen	5.206.553,83	5.188.852,42
D: Rechnungsabgrenzung	133,02	287,82
E: Aktive latente Steuern	0,00	0,00
F: Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00
G: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag/Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Fehlbetrag		
davon: I. Persönlich haftende Gesellschafter		
1. Durch Entnahmen entstandenes negatives Kapital	0,00	0,00
2. Durch Verluste entstandenes negatives Kapital	0,00	0,00
davon: II. Beschränkt haftende Gesellschafter		
1. Durch Entnahmen entstandenes negatives Kapital	0,00	0,00
2. Durch Verluste entstandenes negatives Kapital	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aktiva	14.946.441,47	14.906.245,14

GUTSHOF MAINKOFEN

Bilanz zum 31.12.2024

P A S S I V A		31.12.2024	31.12.2023
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	1.392.118,39	1.397.557,87
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	830.766,39	825.326,91
	- davon aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres	0,00	0,00
	- davon a. d. Jahresüberschuss d. Geschäftsj.	5.439,48	-41.028,52
	- für das Geschäftsjahr entnommen	0,00	0,00
	Summe Gewinnrücklagen	830.766,39	825.326,91
IV.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust		
1.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	4.259.863,68	4.016.107,46
2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	95.562,23	243.756,22
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	4.355.425,91	4.259.863,68
	Summe Eigenkapital	14.732.746,60	14.637.184,37
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	14.425,52	18.756,71
	Summe Rückstellungen	14.425,52	18.756,71
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	20.816,45	57.457,17
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	57.881,89	62.014,51
	- davon Steuern	9.699,76	8.698,56
	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	78.698,34	119.471,68
F:	Rechnungsabgrenzungsposten	120.571,01	130.832,38
G:	Passive latente Steuern	0,00	0,00
	Passiva	14.946.441,47	14.906.245,14

GUTSHOF MAINKOFEN

Gewinn- und Verlustrechnung 2024

	31.12.2024	31.12.2023
Gewinn- und Verlustrechnung 2024		
1. Umsatzerlöse		
a) Landw. Pflanzenproduktion	286.052,98 €	425.491,70 €
b) Tierproduktion	- €	- €
c) Obstbau	- €	- €
d) Gartenbau	- €	- €
e) Weinbau und Kellerei	- €	- €
f) Forstwirtschaft und Jagd	9.467,12 €	16.522,58 €
g) Kleine Hochsee- u. Küstenfischerei	- €	- €
h) Handel, Dienstleistungen und Nebenbetriebe	100.387,83 €	99.248,64 €
i) Erlösschmälerungen	- €	- €
Summe Umsatzerlöse	395.907,93 €	541.262,92 €
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 9.081,61 €	16.048,84 €
3. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an Tieren	- €	- €
4. Andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €
5. Sonstige betriebliche Erträge		
a) Zulagen und Zuschüsse	43.653,94 €	52.739,25 €
b) Sonstiger Betriebsertrag	24.622,65 €	10.638,32 €
c) Zeitraumfremde Erträge	27.918,75 €	2.520,00 €
Summe Sonstige betriebliche Erträge	96.195,34 €	65.897,57 €
6. Materialaufwand		
a) Pflanzenproduktion	98.621,37 €	101.867,07 €
b) Tierproduktion	- €	- €
c) Kellerei	- €	- €
d) Forst und Jagd	10.188,62 €	343,55 €
e) Handel, Dienstleistungen und Nebenbetriebe	- €	- €
f) Sonstiger Materialaufwand	75.714,87 €	84.628,51 €
g) Erhaltene Nachlässe	- €	- €
h) Bestandsänderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €
i) Bestandsänderungen Waren	- €	- €
Summe Materialaufwand	184.524,86 €	186.839,13 €
7. Personalaufwand	82.300,39 €	86.002,33 €
8. Abschreibungen	102.567,26 €	94.121,90 €
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Unterhaltung	43.846,00 €	45.474,21 €
b) Betriebsversicherungen	16.166,78 €	15.240,53 €
c) Sonstiger Betriebsaufwand	46.910,92 €	46.664,08 €
d) Zeitraumfremde Aufwendungen	3.480,65 €	30,30 €
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	110.404,35 €	107.409,12 €
Betriebsergebnis	3.224,80 €	148.836,85 €
10. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben	22.930,11 €	17.810,79 €
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	75.714,17 €	83.307,40 €
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €
13. Erträge aus Gewinngemeinschaft, Gewinn- und Teilgewinnabführungsverträgen	- €	- €

Gewinn- und Verlustrechnung

GUTSHOF MAINKOFEN



Gewinn- und Verlustrechnung 2024

	31.12.2024	31.12.2023
14. Erträge aus Verlustübernahme	- €	- €
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	- €	- €
19. Finanzergebnis	98.644,28 €	101.118,19 €
20. Ergebnis vor Steuern EE	101.869,08 €	249.955,04 €
21. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €
22. Ergebnis nach Steuern vom Einkommen und Ertrag	101.869,08 €	249.955,04 €
23. Sonstige Steuern	6.306,85 €	6.198,82 €
24. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	95.562,23 €	243.756,22 €

Jahresergebnis	2024
-----------------------	-------------

Der Gutshof Mainkofen schließt das Wirtschaftsjahr 2024 mit einem Gewinn in Höhe von **95.562,23 Euro** ab.

Im Wirtschaftsplan war ein Gewinn in Höhe von **141.123,00 Euro** ausgewiesen.

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

- Die Erlöse aus ldw. Produkten verringerten sich um 70.000 €

Die einzelnen Hektarerträge sind bei allen Getreidearten und dem Energiegetreide wegen einer ausgeprägten Frühsommertrockenheit gesunken.

Gleichzeitig sanken auch die Produktpreise, weil insbesondere die Ukraine mit ihren Importen in die EU, zu einem Überangot an Getreide, Ölfrüchten und Zucker am inländischen Markt beigetragen hat.

Analog dazu sanken die Preise für Energiemais und Energiegetreide, weil diese direkt von den Preisen für Getreide, Mais und Energie abgeleitet werden.

Gleichzeitig verbleiben aber die Betriebsmittelpreise (Energie, Düngemittel, Pestizide, Saatgut) auf hohem Niveau.

Ergebnis 2024

Land- und Forstwirtschaft

Betriebsergebnis		16.421,31 €
Abschreibungen		-77.409,00 €
Zinserträge + Erträge aus Beteiligungen		79.768,72 €
Auflösung Rückstellungen		12,69 €
Zwischensumme		18.793,72 €
Investives Ergebnis		7.000,00 €
<i>Aufwand Grundstückstausch</i>	0,00 €	
<i>Ertrag aus Abgang Anlagevermögen</i>	7.000,00 €	
periodenfremdes Ergebnis		17.438,10 €
Ergebnis Land- und Forstwirtschaft		43.231,82 €

Photovoltaikanlage

Betriebsergebnis		42.867,26 €
Abschreibungen		-12.969,00 €
Zwischensumme		29.898,26 €
Investives Ergebnis		-1.222,97 €
periodenfremdes Ergebnis		0,00 €
Ergebnis Photovoltaikanlage		28.675,29 €

Wohnbereich

Betriebsergebnis		36.602,98 €
Abschreibungen		-12.947,86 €
Zwischensumme		23.655,12 €
Investives Ergebnis		0,00 €
periodenfremdes Ergebnis		0,00 €
Ergebnis Wohnbereich		23.655,12 €

Jahresergebnis		95.562,23 €
-----------------------	--	--------------------

Lagebericht

Der Gewinn gliedert sich folgendermaßen auf:

Betriebsergebnis Land- und Forstwirtschaft:		59.288,57
<i>darin enthalten:</i>		
Erträge aus Photovoltaikanlage	51.068,61 €	
Aufwendungen aus Photovoltaikanlage	-8.201,35 €	
Unternehmenserfolg Photovoltaikanlage	<u>42.867,26 €</u>	
Betriebsergebnis Wohnbereich:		36.602,98
Investives Ergebnis:		
Zinserträge + Erträge aus Beteiligungen	79.768,72 €	
Auflösung Rückstellungen	12,69 €	
Grundstückstausch	- €	
Ertrag aus Abgang Anlagevermögen	7.000,00 €	
AfA Betrieb	- 91.600,97 €	
AfA Wohnungen	- 12.947,86 €	-17.767,42
Periodenfremdes Ergebnis:		17.438,10
Gesamtergebnis:		<u>95.562,23</u>

Ausgehend vom Vorjahr führten folgende Veränderungen zum Ergebnis 2024:

Ergebnis 2023	243.756,22 €
<u>Veränderungen zum Vorjahr:</u>	
Betriebsergebnis Land- und Forstwirtschaft	-159.089,07 €
Betriebsergebnis Wohnbereich	2.905,33 €
Investives Ergebnis incl. Zinserträge	-9.478,65 €
Periodenfremdes Ergebnis	17.468,40 €
BilMoG	0,00 €
Ergebnis 2024	95.562,23 €

Lagebericht

Personalstatistik

Personalgruppen	2024 VK	2023 VK
Gutsverwaltung	0,9246 VK	1,0686 VK

Erläuterung Vollkräfte:

Vollkräfte laut Angestelltenliste

1,0000 VK

IST-Stunden WJ 2024 1569,58 STD

Überstunden WJ 2024 30,42 STD

Stunden Urlaub WJ 2024 124,80 STD

155,22 STD entspricht

0,0989 VK

abzüglich VJ

0,1743 VK

Minderung WJ 2024

-0,0754 VK

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Für die Mehrwegaufwendungen in den nächsten 25 Jahren aus der Zugangsfläche wurden im WJ 2011 **256.534,16 €** als einmalige Entschädigung ausbezahlt. Die anteiligen Beträge incl. der Zinseinnahmen daraus werden jährlich als Ertrag für die entstandenen Aufwendungen aus der Wirtschafterschwernis gebucht.

Buchung 2024: 10.261,37 €

Stand 31.12.2024: 120.571,01 €

Anlagen im Bau

Auf dem Konto 82509 "Neubau Dieseltankstelle" war zum 31.12.2024 ein Saldo von 25.901,89 € ausgewiesen.

Für das Jahr 2025 wird mit folgenden Maßnahmen geplant:

- Ersatzbeschaffung für eine Sä-Kombination
- Reifen für Fendt
- unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen

Lagebericht

Gutshof Mainkofen

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2023	Zugang	Entnahme	31.12.2024
I. Gezeichnetes/gewährtes Kapital	8.154.435,91 €	0,00 €	0,00 €	8.154.435,91 €
II. Kapitalrücklagen	1.397.557,87 €	97.127,78 €	102.567,26 €	1.392.118,39 €
III. Gewinnrücklagen	825.326,91 €	0,00 €	-5.439,48 €	830.766,39 €
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust				
1. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	4.016.107,46 €	243.756,22 €	0,00 €	4.259.863,68 €
2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	243.756,22 €	95.562,23 €	243.756,22 €	95.562,23 €
	14.637.184,37 €	436.446,23 €	340.884,00 €	14.732.746,60 €

Erläuterung zu den Positionen:

I. Gezeichnetes/gewährtes Kapital

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

II. Kapitalrücklagen

Anlagenzugänge (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	97.127,78 €
Abschreibungen (Immaterielle Anlagen und Sachanlagen)	102.567,26 €
Differenz Anlagenzugänge und Abschreibungen	-5.439,48 €

Lagebericht

Kennzahlen und Eckdaten im Überblick	2024	2023	2022
--------------------------------------	------	------	------

Kennzahlen zur Ertragslage

Jahresergebnis	EUR	95.562,23	243.756,22	49.564,30
<u>Land- und Forstwirtschaft:</u>				
Betriebsergebnis ohne AfA	EUR	59.288,57	218.377,64	122.876,86
Abschreibungen	EUR	-91.600,97	-83.317,90	-134.479,30
sonstige neutrale Erträge	EUR	12,69	23,83	17,67
Ertrag Abgang Anlagevermögen	EUR	7.000,00	2.520,00	35.887,98
<u>Wohnbereich:</u>				
Betriebsergebnis ohne AfA	EUR	36.602,98	33.697,65	25.821,53
Abschreibungen	EUR	-12.947,86	-13.113,34	-14.129,50
Finanzergebnis	EUR	98.644,28	101.118,19	9.112,79
davon: Zinsertrag BilMoG	EUR	0,00	0,00	0,00
Periodenfremdes Ergebnis	EUR	20.918,75	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis (BilMoG) ³	EUR	0,00	0,00	0,00
<u>Umsatzerlöse Land- und Forstwirtschaft</u>				
Umsatzerlöse	EUR	418.688,45	564.820,56	490.729,85
Umsatzentwicklung	%	-25,9	15,1	22,0
<u>Umsatzerlöse Wohngebäude</u>				
Umsatzerlöse	EUR	55.277,33	71.364,49	49.322,01
Umsatzentwicklung	%	-22,5	44,7	-13,3
<u>Umsatzerlöse Gesamt</u>				
Umsatzerlöse	EUR	473.965,78	636.185,05	540.051,86
Umsatzentwicklung	%	-25,5	17,8	17,6
Umsatzrentabilität (v. Betriebsergebnis)	%	20,2	39,6	27,5
<u>Personalaufwand</u>				
Personalaufwand	EUR	82.300,39	86.002,33	73.546,75
Personalaufwandsentwicklung	%	-4,3	16,9	-7,6
Personalaufwandsquote (v. Land- u. Forstw.)	%	19,7	15,2	15,0
<u>Materialaufwand Land- und Forstwirtschaft</u>				
Materialaufwand	EUR	359.399,88	346.442,92	367.852,99
Materialaufwandsentwicklung	%	3,7	-5,8	19,5
Materialaufwandsquote	%	85,84	61,34	74,96
<u>Materialaufwand Wohnbereich</u>				
Materialaufwand	EUR	18.674,35	37.666,84	23.500,48
Materialaufwandsentwicklung	%	-50,4	60,3	-22,4
Materialaufwandsquote	%	33,78	52,78	47,65
<u>Materialaufwand Gesamt</u>				
Materialaufwand	EUR	378.074,23	384.109,76	391.353,47
Materialaufwandsentwicklung	%	-1,6	-1,9	15,7
Materialaufwandsquote	%	79,77	60,38	72,47

Lagebericht

Kennzahlen und Eckdaten im Überblick		2024	2023	2022
---	--	-------------	-------------	-------------

Kennzahlen zur Vermögenslage				
Bilanzsumme	EUR	14.946.441,47	14.906.245,14	14.645.679,69
Anlagevermögen (mit Finanzanlagen)	EUR	9.739.754,62	9.717.104,90	9.676.076,38
Anlagenintensität	%	65,2%	65,2%	66,1%
Eigenkapital	EUR	14.732.746,60	14.637.184,37	14.393.428,15
Eigenkapitalrentabilität	%	0,6%	1,7%	0,3%
Eigenkapitalquote	%	98,6%	98,2%	98,3%
Rückstellungen	EUR	14.425,52	18.756,71	12.531,89
<i>davon Auswirkung BilMoG zum 01.01.2010</i>	<i>EUR</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Deckungsgrad des Anlagevermögens ersten Grades	%	151,3%	150,6%	148,8%
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,6%	1,6%	0,3%