

# WIRTSCHAFTSPLAN

des Spital- und Gutleuthausfonds

für die Haushaltsjahre

2024 / 2025



**Inhaltsverzeichnis**

	<b>Seite</b>
1. Satzung zum Wirtschaftsplan	<b>3</b>
2. Vorbericht	<b>5</b>
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)	<b>8</b>
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)	<b>12</b>
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	<b>16</b>
6. Investitionsprogramm	<b>17</b>
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	<b>18</b>
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	<b>19</b>
9. Jahresabschluss 2022	<b>20</b>

# Wirtschaftsplan

## des

### Spital- und Gutleuthausfonds Oberkirch

#### für das Wirtschaftsjahr 2024 / 2025

Aufgrund von § 12 Abs. 1 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (EigBG) i.V.m. § 96 Gemeindeordnung (GemO) jeweils in der gültigen Fassung hat der Stiftungsrat am 11.12.2023 den Wirtschaftsplan für den Spital- und Gutleuthausfonds Oberkirch für die Wirtschaftsjahre 2024 und 2025 wie folgt beschlossen

### § 1 Erfolgs und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	2024	2025
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	916.400 €	925.200 €
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-801.600 €	-744.500 €
<b>1.3 Veranschlagtes Ergebnis</b> (Saldo 1.1 und 1.2) von	<b>114.800 €</b>	<b>180.700 €</b>
2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	2024	2025
2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	914.400 €	923.200 €
2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-436.400 €	-379.300 €
<b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans</b> (Saldo 2.1 und 2.2) von	<b>478.000 €</b>	<b>543.900 €</b>
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	330.000 €	0 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-650.000 €	0 €
<b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo 2.4 und 2.5) von	<b>-320.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	<b>158.000 €</b>	<b>543.900 €</b>
2.8 Einz.a.Aufn.v.Krediten u.wirtschaftl.vergleichb.Vorg.f.Investit.	0 €	0 €
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0 €	0 €
2.10 Ausz.f.Tilgung v.Krediten u.wirtschaftl.vergleichb.Vorg.f.Inv..	-357.000 €	-379.000 €
2.11 Ausz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0 €	0 €
<b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	<b>-357.000 €</b>	<b>-379.000 €</b>
<b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	<b>-199.000 €</b>	<b>164.900 €</b>

**§ 2  
Kreditermächtigung**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf	0 €	0 €.

**§ 3  
Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird festgesetzt auf	0 €	0 €.
---	-----	------

**§ 4  
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	140.000 €	140.000 €.
---	-----------	------------

**§ 5 Weitere Bestimmungen**

Der Spital- und Gutleuthausfonds beschäftigt keine Bediensteten, so dass die Aufstellung eines Stellenplanes entfällt.

Oberkirch, 11.12.2023

Der Vorsitzende des  
Stiftungsrates

Gregor Bühler  
Oberbürgermeister

## **2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024/2025**

### **2.1. Allgemeine Angaben**

Der Wirtschaftsplan 2024 weist im Erfolgsplan Erträge von 916.400 € und Aufwendungen von 801.600 € und somit ein positives ordentliches Ergebnis mit 114.800 € aus. Im Liquiditätsplan werden Investitionen in Höhe von 650.000 € eingeplant und ein Zuschuss von der Stadt in Höhe von 330.000 €. Im Saldo schließt der Liquiditätsplan mit einem Bedarf über 320.000 €.

Der Wirtschaftsplan 2025 weist im Erfolgsplan Erträge von 925.200 € und Aufwendungen von 744.500 € und somit ein positives ordentliches Ergebnis mit 180.700 € aus. Investitionen sind keine eingeplant.

### **2.2 Erfolgsplan**

Auf der Ertragsseite sind Miet- und Pächterträge veranschlagt. Mit Fertigstellung des Umbaus von St. Josef steigt die monatliche Pacht anteilig ab Januar 2024 auf 30.400 €, ab März 2024 auf 34.300 € an. Für das Pflegeheim St. Barbara in der Appenweierer Straße wird die Pacht in Höhe von 477.600 € im Wirtschaftsjahr 2024 und 2025 veranschlagt.

Als Aufwendungen schlagen hauptsächlich die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und Wartung sowie die Zinsen für Kredite zu Buche. Die Aufwendungen für Strom, Heizung, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung fallen beim Pflegeheim St. Josef weg, da die Zähler der Stadtwerke direkt auf die „Wohnen und Pflege gGmbH“ umgeschrieben werden. Demensprechend vermindern sich bei der Ertragsseite auch die Erträge aus der Nebenkostenabrechnung.

Der Haushaltsansatz bei der Position „Wartung technischer Anlagen“ ist auf die abgeschlossenen Wartungsverträge der Brandmelde- und Lichtrufanlage sowie die weiteren Wartungsverträge zurückzuführen. Die Aufwendungen für EDV steigen im Jahr 2024 im Vergleich zu den Vorjahren durch den Rechnungseingangsworkflow und die Einrichtungspauschale für BCS. Weiter sind Mittel für Mietausgaben, Geschäftsbedarf und Versicherungen in ähnlicher Höhe wie im Vorjahr anzusetzen.

Für die Abschreibung des Vermögens des Pflegeheims St. Josef wird ein Betrag über insgesamt 162.200 € in den Jahren 2024 und 2025 neu eingeplant. Beim Pflegeheim St. Barbara sind Abschreibungen in Höhe von insgesamt 203.000 € i.W. unverändert veranschlagt.

Der Erfolgsplan 2024 wird voraussichtlich mit einem Überschuss von 114.800 € abschließen. Der Erfolgsplan 2025 wird voraussichtlich ebenfalls mit einem Überschuss von 180.700 € abschließen. Wenn sich der Haushaltsvollzug so bestätigt, besteht Potenzial, um gem. § 62 AO Rücklagen in nach Stiftungsrecht zulässigem Umfang zu bilden.

### **2.3 Liquiditätsplan**

Der Liquiditätsplan 2024 weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Ertragspositionen des Ergebnishaushalts ohne Auflösungen) in Höhe von 914.400 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Aufwandspositionen des Ergebnishaushalts ohne Abschreibungen) beträgt 436.400 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplan von 478.000 €.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist ein Zuschuss von der Stadt in Höhe von 330.000 € eingeplant. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind insgesamt 650.000 € als Restfinanzierung für den Umbau des Pflegeheims St. Josef eingeplant. Somit ergibt sich ein Finanzierungsbedarf von 320.000 €. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans (478.000 €) verbleibt ein Finanzierungsüberschuss von 158.000 €.

Die Auszahlung für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 357.000 €. Es ist keine Kreditaufnahme erforderlich.

In der Gesamtsumme schließt der Liquiditätsplan mit einer veranschlagten negativen Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Liquiditätsverbrauch) zum Ende des Wirtschaftsjahres 2024 über 199.000 € ab.

Der Liquiditätsplan 2025 weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Ertragspositionen des Ergebnishaushalts ohne Auflösungen) in Höhe von 932.200 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Aufwandspositionen des Ergebnishaushalts ohne Abschreibungen) beträgt 379.300 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplan von 543.900 €.

Es sind weder Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, noch Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eingeplant. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans (543.900 €) verbleibt ein Finanzierungsüberschuss von 543.900 €.

Die Auszahlung für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 379.000 €. Kreditaufnahmen sind nicht erforderlich.

In der Gesamtsumme schließt der Finanzhaushalt mit einer veranschlagten positiven Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres 2025 über 164.000 € ab.

Zur Investitionsmaßnahme Umbau und Sanierung St. Josef ergibt sich zur Haushaltsplanung 2024/2025 folgender Sachstand:

Laut Kostenfortschreibung (Stand Okt. 2023) wird für den vom Spitalfonds zu finanzierenden Anteil mit Kosten in Höhe von 6,35 Mio. € (netto, Vorsteuerabzugsberechtigung) gerechnet. Somit erhöhen sich die Gesamtkosten gegenüber der bisherigen Planung um 650.000 €. Die Finanzierung dieser weiteren Investitionskosten erfolgt anteilig aus Liquiditätsüberschüssen des Ergebnishaushalts, darüber hinaus – wie mit der Stiftungsaufsicht vereinbart – mit einem Investitionskostenzuschuss aus dem städtischen Haushalt.

Zur Absicherung für eventuelle unvorhersehbare Kostensteigerungen bei der Sanierung von St. Josef hatte die Stadt im Doppelhaushalt 2022/23 eine verbindliche Deckungszusage aus Haushaltsmitteln in Form eines Zuschusses erteilt. Dies wurde in einer Verpflichtungserklärung gegenüber dem Regierungspräsidium zugesagt.

## 2.4 Darlehen

Darlehensstand am 01.01.2024	9.528.066 €
Tilgung lt. Haushaltsplan	./. 375.000 €
Voraussichtlicher Gesamtstand am 31.12.2024	9.153.066 €

Darlehensstand am 01.01.2025	9.153.066 €
Tilgung lt. Haushaltsplanung	./. 379.000 €
Voraussichtlicher Gesamtstand am 31.12.2025	8.774.066 €

## 2.5 Mittelfristiger Finanzplan

In der mittelfristigen Finanzplanung ist zu erkennen, dass sich die Werte im Erfolgsplan konstant im positiven Bereich entwickeln.

Nachdem sich der Umbau des Pflegeheims St. Josef im laufenden Betrieb - auch durch die Einschränkungen der Corona-Pandemie bedingt - zeitlich verzögert haben, geht das Pflegeheim ab November 2023 sukzessive wieder in den Vollbetrieb. Die Pflegesatzverhandlungen der Wohnen und Pflege Oberkirch gGmbH sind zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Wirtschaftsplans noch nicht abgeschlossen. In der Folge ist auch die Neufassung des Pachtvertrages zwischen dem Spitalfonds und der gGmbH inhaltlich verhandelt, aber noch nicht unterzeichnet.

In der Mittelfristigen Finanzplanung zeigt sich, dass der Spitalfonds - nach etlichen Jahren hoher Investitionen beim Neubau des Pflegeheims St. Barbara als zweites Standbein sowie bei der Sanierung und dem Umbau des Pflegeheims St. Josef aufgrund der Landesheimbauverordnung 2019 - ab 2024/2025 wieder in wirtschaftlich „ruhiges Fahrwasser“ gelangt. Die Abschreibungen und Zinsen werden über die Pacht der Pflegeheime vollständig refinanziert. Darüber hinaus ist es möglich, im Rahmen des stiftungsrechtlich Zulässigen (§ 62 AO) Rücklagen zu bilden.

## **2.6 Ausblick**

Mit dem Umbau des Pflegeheims St. Josef in der Zeit vom April 2021 bis November 2023 schafft der Spitalfonds die Voraussetzungen für eine zukunftsweisende Pflegeversorgung in Oberkirch. Die mittelfristige Finanzplanung zeigt, dass sich der Spitalfonds nach dem abgeschlossenen Umbau vollständig refinanzieren kann.

Oberkirch, 11.12.2023

Frank Spengler  
Fachbeamter für das Finanzwesen

Larissa Ruf  
Verwaltungsfachwirtin

# **Spital- und Gutleuthausfonds**

**Stadt Oberkirch**

## **Erfolgs- und Liquiditätsplan**

PROD                      Altenpflegeheim Oberkirch

Ifd Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	672.310,30	869.400	914.400	923.200	923.700	923.700	923.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.691,59	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.324,97	0	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige Erträge	4,00	0	0	0	0	0	0
11	=	<b>Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)</b>	<b>692.330,86</b>	<b>871.400</b>	<b>916.400</b>	<b>925.200</b>	<b>925.700</b>	<b>925.700</b>	<b>925.700</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.080,89-	251.400-	216.400-	164.600-	155.400-	156.100-	156.100-
15	-	Abschreibungen	4,00-	338.200-	365.200-	365.200-	365.200-	365.200-	365.200-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156.003,57-	167.600-	203.100-	197.300-	191.300-	184.300-	178.240-
18	-	Sonstige Aufwendungen	13.712,66-	12.500-	16.900-	17.400-	17.800-	18.300-	18.800-
19	=	<b>Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>436.801,12-</b>	<b>769.700-</b>	<b>801.600-</b>	<b>744.500-</b>	<b>729.700-</b>	<b>723.900-</b>	<b>718.340-</b>
20	=	<b>Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)</b>	<b>255.529,74</b>	<b>101.700</b>	<b>114.800</b>	<b>180.700</b>	<b>196.000</b>	<b>201.800</b>	<b>207.360</b>
		nachrichtlich							

PROD

Altenpflegeheim Oberkirch

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2024 EUR	Finanzplanung		
								2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	670.581,71	869.400	914.400	923.200	0	923.700	923.700	923.700
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.691,59	0	0	0	0	0	0	0
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>689.273,30</b>	<b>869.400</b>	<b>914.400</b>	<b>923.200</b>	<b>0</b>	<b>923.700</b>	<b>923.700</b>	<b>923.700</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.295,88-	251.400-	216.400-	164.600-	0	155.400-	156.100-	156.100-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	135.923,38-	167.600-	203.100-	197.300-	0	191.300-	184.300-	178.240-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	28.249,43-	9.300-	16.900-	17.400-	0	17.800-	18.300-	18.800-
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>464.468,69-</b>	<b>428.300-</b>	<b>436.400-</b>	<b>379.300-</b>	<b>0</b>	<b>364.500-</b>	<b>358.700-</b>	<b>353.140-</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans</b>	<b>224.804,61</b>	<b>441.100</b>	<b>478.000</b>	<b>543.900</b>	<b>0</b>	<b>559.200</b>	<b>565.000</b>	<b>570.560</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	241.662,12	320.000	330.000	0	0	0	0	0
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>241.662,12</b>	<b>320.000</b>	<b>330.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.326,61-	0	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.448.668,91-	640.000-	650.000-	0	0	0	0	0
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.452.995,52-</b>	<b>640.000-</b>	<b>650.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.211.333,40-</b>	<b>320.000-</b>	<b>320.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>986.528,79-</b>	<b>121.100</b>	<b>158.000</b>	<b>543.900</b>	<b>0</b>	<b>559.200</b>	<b>565.000</b>	<b>570.560</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.463.000,00	0	0	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.557.093,37-	0	357.000-	379.000-	0	382.000-	387.000-	390.700-

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2024	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.094.093,37-	0	357.000-	379.000-	0	382.000-	387.000-	390.700-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	2.080.622,16-	121.100	199.000-	164.900	0	177.200	178.000	179.860
		nachrichtlich								

**PROD**                      **Altenpflegeheim Oberkirch**

If d. Nr	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme.	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2024	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		-nachrichtl.-EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I31407010402: Appenweierer Straße</b>												
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.037.841-	4.037.841-	0	4.326,61-	0	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.053.261-	4.053.261-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.091.102-	8.091.102-	0	4.326,61-	0	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.091.102-	8.091.102-	0	4.326,61-	0	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.091.102-	8.091.102-	0	4.326,61-	0	0	0	0	0	0	0
<b>I31407010404: Umbau St. Josef Landesheimbauverordnung</b>												
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	650.000	0	0	0,00	320.000	330.000	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	650.000	0	0	0,00	320.000	330.000	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.496.309-	3.206.309-	2.281.200-	1.424.150,79-	640.000-	650.000-	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.496.309-	3.206.309-	2.281.200-	1.424.150,79-	640.000-	650.000-	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.846.309-	3.206.309-	2.281.200-	1.424.150,79-	320.000-	320.000-	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.496.309-	3.206.309-	2.281.200-	1.424.150,79-	640.000-	650.000-	0	0	0	0	0

If d. Nr ·	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher	Mittel-	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
			finanziert	übertragungen	2022	2023	2024	2025	2024	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I31407670020: Zuweisung vom Land</b>												
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>I31407670070: Zuschüsse von privaten Unternehmen</b>												
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	101.839	101.839	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.839	101.839	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	101.839	101.839	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>I31407790402: Ersatz-Investk. Schaden Appenw.str.</b>												
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	241.662	241.662	0	241.662,12	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	241.662	241.662	0	241.662,12	0	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	241.662	241.662	0	241.662,12	0	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0

If d. Nr	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2024 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I31407790710: Rückzahlung Bauausgaben Appenw.str.</b>												
	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.069	2.069	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.069</b>	<b>2.069</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.069</b>	<b>2.069</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>unterhalb Wertgrenze:</b>												
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	= <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan					Finanzplanung					
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr									
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028	2028	2028		
1	2	3	4	5	6	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	846.167										
2a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn											
2b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere											
2c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	1.500.000*										
3a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn											
3b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde											
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	2.346.167										
5 -	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigVO-Doppik)	-2.281.200										
6 +	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr <sup>3)</sup>	600.000										
7 +	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigVO-Doppik)											
8 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigVO-Doppik) <sup>4)</sup>	-127.900	-199.000	164.900	177.200	178.000	179.860					
9 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	537.067	338.067	502.967	680.167	858.167	1.038.027					
10 -	davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>											
11 =	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	537.067	338.067	502.967	680.167	858.167	1.038.027					

<sup>1)</sup> Die Zeile 10 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

<sup>2)</sup> Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigVO-Doppik).

<sup>3)</sup> Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

<sup>4)</sup> Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

<sup>5)</sup> Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

\* Liquiditätskredit an KernHH

## Investitionsprogramm des Spital- und Gutleuthausfonds

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkung
I31407010404	Umbau St. Josef	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	650.000					
I31407010404	Zuschuss Stadt	68120000	Investitionszu. von Kommunen	-330.000					

**Anlage 4**  
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-Doppik)

<b><u>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</u></b>					
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2)</sup>			
		2025	2026	2027	2028
Jahr	TEUR 1 <sup>1)</sup>	TEUR 2	TEUR 3	TEUR 4	TEUR 5
2024	0	0	0	0	0
<b>Summe:</b>		0	0	0	0
<b>Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:</b>		0	0	0	0

1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

2) In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

## Anlage 5

(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-Doppik)

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand  
der Schulden (einschließlich Kassenkredite) 2024**

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	TEUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.131.363	10.774.008
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	600.000	600.000
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	10.531.363	10.174.008
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>Voraussichtliche Gesamtschulden</b>	<b>11.131.363</b>	<b>10.774.008</b>

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand  
der Schulden (einschließlich Kassenkredite) 2025**

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	TEUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.774.008	10.395.270
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	600.000	600.000
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	10.174.008	9.795.270
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>Voraussichtliche Gesamtschulden</b>	<b>10.774.008</b>	<b>10.395.270</b>

# **Spital- und Gutleuthausfonds**

## **Oberkirch**

### **Jahresabschluss**

### **2021**

## Bilanz

### Spital- und Gutleuthausfonds Oberkirch zum 31.12.2021

A K T I V A		
=====		
1. Vermögen		
=====		
1.2 Sachvermögen		
02210000	Grund u. Boden b. sozialen Einrichtunge	202.935,01
02220000	Geb., Aufb. U. Betriebsvor. b. soz.Einr	7.238.556,93
02220000	Geb., Aufb. U. Betriebsvor. b. soz.Einr	671.526,07
1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Recht		8.113.018,01
07210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.830,30
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		74.830,30
09611000	Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.588.303,44
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.588.303,44
Summe Sachvermögen		9.776.151,75
1.3 Finanzvermögen		
16110000	Forderungen aus privatrechtl. Lieferung	3.197,97-
16110000	Forderungen aus privatrechtl. Lieferung	1.800,00
16110090	Umzugliedernde privatrechtliche Forderu	3.235,60
16910000	Übrige privatrechtliche Forderungen	125.107,34
16910050	Forderungen aus Umgliederungen	214,20
16911011	Schadensfälle - Versicherung	14.684,48
1.3.7 privatrechtliche Forderungen		141.843,65
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten		
17110100	Sparkasse Offenburg/Ortenau	3.304.228,32
17110100	Sparkasse Offenburg/Ortenau	9.111,05
17110100	Sparkasse Offenburg/Ortenau	1.421.309,50-
		1.892.029,87
		1.892.029,87
Bankkonten und Schwebeposten		1.892.029,87
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten		1.892.029,87
1.3.8 Liquide Mittel		1.892.029,87
Summe Finanzvermögen		2.033.873,52
Summe Vermögen		11.810.025,27
S U M M E A K T I V A		11.810.025,27

P A S S I V A		
=====		
1. Eigenkapital		
=====		
20000000	Basiskapital	1.043.130,71-
1.1	Basiskapital	1.043.130,71-
1.2 Rücklagen		
20100000	Rüchl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	600.135,12
20100000	Rüchl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	926.742,14-
1.2.1	Rüchl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	326.607,02-
20200000	Rüchl. a. Überschüssen d. Sonderergebni	5.855,30-
1.2.2	Rüchl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses	5.855,30-
20400000	Wiederbeschaffungsrücklage	645.372,08-
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	645.372,08-
	Summe Rücklagen	977.834,40-
1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis		
20610000	Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren	898.970,84-
20610000	Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren	898.970,84
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag/-gewinn	0,00
	Summe Ergebnis	0,00
	Summe Eigenkapital	2.020.965,11-
2. Sonderposten		
21170000	SoPo Zuweisungen private Unternehmen	92.673,42-
2.1	Sonderposten f. Investitionszuweisungen	92.673,42-
	Summe Sonderposten	92.673,42-
3. Rückstellungen		
=====		
28810000	Rückstellungen für Finanzprüfung	4.000,00-
28810100	Rückstellungen für Bauprüfung	3.200,00-
28910100	Rückstellungen für unterlassene Instand	335.609,25-
28910100	Rückstellungen für unterlassene Instand	335.609,25
3.7	Sonstige Rückstellungen	7.200,00-
	Summe Rückstellungen	7.200,00-

4. Verbindlichkeiten	
=====	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
4.2.1 Investitionskredite	
23124001 Trägerdarlehen 2016	2.000.000,00-
23125001 Trägerdarlehen 15.12.18 Stadt Obk. - S	135.000,00-
23126001 Trägerdarlehen 11.12.19 Stadt Obk. - S	388.000,00-
23127001 Trägerdarlehen 2020 - 18.02.21 Stadt Ob	2.300.000,00-
bei Gemeinden (GV)	4.823.000,00-
23173044 Spark. 6000 480309	1.754.114,71-
23173045 Spark. 6000 480292	2.950.950,61-
bei Kreditinstituten	4.705.065,32-
Summe Investitionskredite	9.528.065,32-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.528.065,32-
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	6.906,02-
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	169.123,72-
25110090 Umzugliedernde Verb. a. Lieferungen u.	214,20-
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	176.243,94-
27910100 ungeklärte Zahlungseingänge	989.150,22-
27910100 ungeklärte Zahlungseingänge	989.150,22
27920000 Umsatzsteuer / Ausgangsteuer	214.628,14
27920000 Umsatzsteuer / Ausgangsteuer	214.628,14-
27970000 Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteue	18.357,97
27970000 Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteue	0,15
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	3.235,60-
	15.122,52
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	15.122,52
Summe Verbindlichkeiten	9.689.186,74-
S U M M E P A S I V A	11.810.025,27-