

Zum Plenum

am 22.01.2021

HI. Geistspitalstiftung

Haushaltsplan 2021 der Rentenkasse

Wirtschaftspläne 2021
der Heime
HI. Geistspital und Magdalenenheim

Wirtschaftsplan 2021
für den Forstwirtschaftsbetrieb

Vormerkung

Im Januar 2015 wurde der Stiftungszweck der HI. Geistspitalstiftung angepasst. Sie dient weiterhin ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen und mildtätigen Zwecken. Seitdem können neben dem Betrieb der beiden Altenheime auch sonstige Maßnahmen der Altenhilfe gefördert werden. Im Jahr 2017 wurde die Satzung der Stiftung inkl. Anlage zum Grundstockvermögen neu erlassen. Der Satzungstext selbst wurde inhaltlich nicht verändert. Durch den Neuerlass wurde nach mehreren Änderungssatzungen wieder ein einheitliches Dokument geschaffen und außerdem die Anlage der Satzung zum Grundstockvermögen auf den aktuellen Stand gebracht. Die Anlage wurde zuletzt zum 01.10.1970 aktualisiert und ist im Zuge der Einführung der Anlagenbuchhaltung überarbeitet worden.

Die Stiftung besteht neben den zwei Alten- und Pflegeheimen, HI. Geistspital und Magdalenenheim (mit Küche und Verwaltung), aus einem Forstwirtschaftsbetrieb und der Rentenkasse, die das Vermögen der Stiftung (Immobilien und Rücklagen) verwaltet. Im Haushaltsplan der Rentenkasse wird neben der Verwaltung der Grundstücke, Gebäude und Rücklagen außerdem der ökologische Gartenbaubetrieb Mühlhof geführt.

Während die Rentenkasse weiterhin kameral geführt wird, verlangt § 3 Abs. 1 der Pflegebuchführungsordnung ein kaufmännisches Rechnungswesen für Pflegeeinrichtungen. Deshalb werden seit 1997 Wirtschaftspläne für die beiden Alten- und Pflegeheime erstellt. Der Forstbetrieb wird ebenfalls kaufmännisch geführt.

Aus den Erträgen der Rentenkasse, hauptsächlich Mieten bzw. Pachten, Zinseinnahmen und dem Forstgewinn, wird ein Investitions- und Tilgungszuschuss und ggf. ein Defizitabgleich an die beiden Alten- und Pflegeheime geleistet. Außerdem werden daraus je nach Bedarf sonstige Maßnahmen der Altenhilfe gefördert.

Das Gesamtvolumen des Haushalts der Rentenkasse 2021 beträgt 6.818.582 €, wobei 1.449.169 € auf den Verwaltungshaushalt und 5.369.413 € auf den Vermögenshaushalt entfallen. Dem Vermögenshaushalt können 2021 237.377 € zugeführt werden (ohne Zuführung für Sonderrücklagen). Im Haushaltsjahr 2021 wird von einem Gesamtdefizit der beiden Heime in Höhe von 154.220 € ausgegangen. Die Abrechnung des Defizitabgleichs zwischen der Rentenkasse und den Heimen wurde im Jahr 2015 umgestellt. Es erfolgt keine vollständige Deckung der Defizite der Heime mehr aus den Kapitalrücklagen. Die beiden Heime haben Verluste nur dann aus ihren Kapitalrücklagen zu decken, wenn diese auf Abschreibungen für Anlagegüter beruhen, die bei Anschaffung über den Investitions- und Tilgungszuschuss der Rentenkasse finanziert wurden. Im Verwaltungshaushalt der Rentenkasse wurde für 2021 deshalb kein Defizitabgleich an das HI. Geistspital eingeplant (Verlustausgleich für 2020). Der geplante Gesamtverlust 2021 (- 154.220 €) der beiden Heime wird über deren Kapitalrücklage abgedeckt. Auch in den Folgejahren der Finanzplanung werden die anfallenden Verluste über die Verringerung der Kapitalrücklagen der Heime abgedeckt.

Die Miet- und Pachteinahmen im Verwaltungshaushalt der Rentenkasse betragen insgesamt 656.030 € und konnten gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert werden (+ 4,9%). Die Zinseinnahmen konnten trotz des weiter anhaltenden niedrigen Zinsniveaus stabil gehalten werden.

Der Wirtschaftsplan 2021 des Forstwirtschaftsbetriebes sieht einen Verlust in Höhe von 72.460 € vor. Gründe hierfür sind unter anderem das Waldsterben und der stark gefallene Holzpreis sowie die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie. Dieser Fehlbetrag ist von der Rentenkasse als Träger auszugleichen. Der gesamte bei der Rentenkasse eingeplante und auszugleichende Fehlbetrag des Forstbetriebs beläuft sich auf 85.660 €. Diese Differenz ergibt sich durch die im Wirtschaftsplan des Forstwirtschaftsbetriebes noch nicht berücksichtigte Miete für den Schlechtwetterarbeitsplatz am Mühlhof. Für die Jahre 2022 bis 2024 wird jedoch nach Berücksichtigung der Miete wieder ein Gewinn von ca. 16.800 € erwartet, der der Rentenkasse zugeführt werden soll.

Im Bauunterhalt der Rentenkassen stehen auch für 2021 mehrere umfangreiche Maßnahmen an, weshalb der Ansatz mit 100.000 € weiterhin auf hohem Niveau bleibt. Als größere Maßnahmen sind insbesondere die Sanierungen der Anwesen Papiererstraße und Berggrub zu nennen.

Durch die Veräußerung von Grundstücken wurden im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 13,85 Mio € vereinnahmt. Im Zuge dieser Einnahme kann der aus 2019 noch verbleibende Kasseneinnahmerest in Höhe von 401.519,98 € vollständig aufgelöst werden.

In den Jahren 2023 und 2024 sind ebenfalls Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken i.H.v. jeweils 3,5 Mio € eingeplant.

Für den städtebaulichen Wettbewerb Ochsenau werden Haushaltsreste in Höhe von 55.000 € in das Jahr 2021 übertragen. Weiter wurden in 2021 für den Kostenanteil am Bauleitplanverfahren 24.000 € eingestellt.

Daneben sind Einnahmen aus dem Rücklauf des Investitions- und Tilgungszuschusses von den Heimen in Höhe von 350.000 € eingeplant.

Im Rahmen des Projekts „Home and Care“ werden 20 Wohneinheiten sowie 4 Großtagespflegen entstehen. Im Haushaltsjahr 2020 wurde mit der Ausschreibung der Baumaßnahme begonnen. In Bezug auf dieses Projekt vereinnahmt die HI. Geistspitalstiftung in 2021 rund 0,96 Mio. € an Fördergeldern. Für die Baumaßnahme fallen demgegenüber ca. 2,66 Mio € an Kosten in 2021 an. Nach Fertigstellung des Projekts voraussichtlich in 2022 erhält die Stiftung Einnahmen aus der Vermietung der Wohnungen und Großtagespflegen.

Der Investitions- und Tilgungszuschuss ist seit 2018 in der Ansatzplanung dem tatsächlichen Auszahlungszeitpunkt angepasst, entsprechend dem Defizitabgleich an die Heime bzw. der Gewinnabführung des Forstes. Deshalb ist ab dem Haushaltsjahr 2018 im Haushalt der Rentenkasse jeweils der Investitions- und Tilgungszuschuss des Vorjahres eingeplant. Der Investitions- und Tilgungszuschuss für 2020 wird auch erst in 2021 nach Fertigstellung des Jahresabschlusses abgerechnet und beläuft sich nach derzeitigem Stand auf 2,4 Mio. €.

Die im Jahr 2021 sehr hohen Investitionen der beiden Heime mit einem Volumen von rund 0,456 Mio. € beim HI. Geistspital und 2,032 Mio. € beim Magdalenenheim sowie die Tilgungsleistungen der Heime in Höhe von 0,151 Mio. € werden über den Investitions- und Tilgungszuschuss im Jahr 2022 abgerechnet. Als Ansatz wurden hier ca. 1,384 Mio. € veranschlagt. Der Restbetrag in Höhe von 1,255 Mio. € soll kreditfinanziert werden, da es dabei für die geplanten Maßnahmen einen rentierlichen Tilgungszuschuss gibt. Daher ist eine Kreditermächtigung für das Jahr 2021 notwendig.

Im Wirtschaftsplan 2021 des HI. Geistspitals werden für Einrichtung und Ausstattung 75.780 € und für Baumaßnahmen 380.000 € benötigt. Davon entfallen voraussichtlich 150.000 € auf die Restabwicklung des Bauabschnitt 1 (Mindestumsetzung des Brandschutzes) sowie 230.000 € auf die Modernisierung des HI. Geistspitals.

Im Wirtschaftsplan 2021 des Magdalenenheims werden neben Einrichtung und Ausstattung i.H.v. 93.310 € insgesamt rund 1,939 Mio. € in das Gebäude investiert. Darin beinhaltet sind 1,529 Mio. € an Kosten für den Erweiterungsbau.

Der allgemeinen Rücklage werden in 2021 voraussichtlich rund 3,8 Mio. € entnommen. Unter Berücksichtigung der Ansatzplanungen für 2020 und 2021 beträgt der Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2021 damit voraussichtlich 1,304 Mio. €. Der Sonderrücklage Elisabeth-Neumaier-Stiftung können 10.910 € zugeführt werden. Der Sonderrücklage Grassinger-Thallmayr-Stiftung werden zum Abgleich des Verwaltungshaushaltes 1.795 € entnommen.

III. Geistspitalstiftung 2021 - Rentenkasse

Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben - Haushaltsvolumen:

VERWALTUNGSHAUSHALT

Nummer	Einzelplan	Einnahmen €	Ausgaben €	Zuschuss/ Überschuss
0	Allgemeine Verwaltung	100	1.500	-1.400
4	Soziale Sicherung	678.540	1.071.419	-392.879
8	Allgemeines Sondervermögen	104.869	102.419	2.450
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	665.660	273.831	391.829
	Summe Verwaltungshaushalt	1.449.169	1.449.169	0

Veränderung gegenüber Vorjahr: 4,6%

VERMÖGENSHAUSHALT

Nummer	Einzelplan	Einnahmen €	Ausgaben €	Zuschuss/ Überschus
4	Soziale Sicherung	1.311.144	5.163.650	-3.852.506
8	Allgemeines Sondervermögen	12.705	12.705	0
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.045.564	193.058	3.852.506
	Summe Vermögenshaushalt	5.369.413	5.369.413	0

Veränderung gegenüber Vorjahr: -47,9%

Gesamtvolumen: 6.818.582 6.818.582

III. Geistspitalstiftung 2021 - Rentenkasse

Übersicht über die Gesamteinnahmen und -ausgaben nach Arten

VERWALTUNGSHAUSHALT

Einnahmen

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	771.960 €
Sonstige Finanzeinnahmen (Zinsen, kalkulatorische Einnahmen, Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen)	677.209 €
Einnahmen gesamt	1.449.169 €

Ausgaben

Personalausgaben	47.850 €
Sächlicher Aufwand	1.116.578 €
Zuweisungen und Zuschüsse	0 €
Zinsausgaben	36.454 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt (inkl. Zuführungen zu Sonderrücklagen)	248.287 €
Ausgaben gesamt	1.449.169 €

VERMÖGENSHAUSHALT

Einnahmen

Rückflüsse von Kapitaleinlagen (Investitions- und Tilgungszuschuss)	350.000 €
Verkäufe von Sachen des Anlagevermögens	0 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	248.287 €
Investitionszuweisungen der EU	961.144 €
Investitionszuweisungen vom Land	0 €
Einnahmen aus Krediten	0 €
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	3.808.187 €
Entnahmen aus Sonderrücklagen	1.795 €
Einnahmen gesamt	5.369.413 €

Ausgaben

Zuführung an Rücklagen	23.710 €
Vermögenserwerb	100.000 €
Baumaßnahmen	2.663.650 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	2.400.000 €
Tilgungen	180.258 €
Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklage	1.795 €
Ausgaben gesamt	5.369.413 €

Volumen Verwaltungshaushalt	1.449.169 €
Volumen Vermögenshaushalt	5.369.413 €

Gesamtvolumen 6.818.582 €

Finanzplan 2021 - 2024

der HI. Geistspitalstiftung

(Rentenkasse)

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 €-	2020 1	2021 2	2022 3	2023 4	2024 5
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
09	10,11,12	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	0	0	0	0	0
10	13,14,15 16,17	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	669	701	790	879	893
11	160,170	- vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
12	161,171	- vom Land	4	4	4	4	4
13	162,163,172, 173	- von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	32	67	67	33	0
14	164-167,169, 174- 177,179	- von sonstigen Bereichen	0	0	17	17	17
15	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	706	772	878	933	914
Sonstige Finanzeinnahmen							
16	20	Zinseinnahmen	48	48	48	48	48
18	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	632	629	629	629	629
19	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	680	677	677	677	677
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 0-2)			1.386	1.449	1.555	1.611	1.591
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
21	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	216	248	484	608	591
22	31	Entnahme aus Rücklagen	0	3.808	2.939	0	0
23	32,33,34	Entnahme aus Sonderrücklagen	2	2	2	2	2
		Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen. Einnahmen aus Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	8.330	350	370	3.900	3.930
25	36	Zuweisung, Zuschüsse für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	1.760	961	0	685	0
24	37	Einn. aus Krediten u. inneren Darlehen	0	0	0	0	0
	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
3		Einnahmen des Vermögenshaushalts (Hauptgruppe 3)	10.308	5.369	3.795	5.196	4.523
35	0 - 3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppe 0-3)	11.694	6.819	5.350	6.806	6.115

lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - in 1.000 €-	2020 1	2021 2	2022 3	2023 4	2024 5
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
36	40-47	Personalausgaben	37	48	49	50	51
		Sächlicher Verw.- und Betriebsaufwand					
37	50-66	Betriebsaufwand (ohne Grupp. 67, 68)	341	297	252	183	180
38	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	122	192	109	111	113
39	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
40	68	Kalulatorische Kosten	630	627	627	627	627
41	5 - 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5 und 6)	1.093	1.117	988	922	921
		Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)					
	71,72	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
47	714,716-719,724,726, 727	- an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
49	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	0	0	0	0	0
		Sonstige Finanzausgaben					
50	80	Zinsausgaben	39	36	34	31	28
54	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	216	248	484	608	591
55	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	256	285	518	639	620
56	4 - 8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4 - 8)	1.386	1.449	1.555	1.611	1.591
Ausgaben des Vermögenshaushalts							
	92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
60	924-927,984-987,988	- an sonstige Bereiche	2.500	2.400	1.384	3.587	3.468
	93	Vermögenserwerb					
62	932,933	Erwerb von Grundstücken	109	100	0	0	0
63	935,938,939	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
64	94,95,96	Baumaßnahmen	4.246	2.664	2.179	0	0
65	92,93,94,95,96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	6.855	5.164	3.564	3.587	3.468
66	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0	0
		Zuführung zum VerWHH aus Sonderrückl.	2	2	2	2	2
67	91	Zuführung an Rücklagen	3.272	24	49	1.425	871
68	97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	180	180	181	182	182
76	9	Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)	10.308	5.369	3.795	5.196	4.523
77	4 - 9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppe 4-9)	11.694	6.819	5.350	6.806	6.114

HI. Geistspitalstiftung - Rentenkasse

Investitionsprogramm 2021 - 2025

Baumaßnahmen, Grunderwerb, bewegliches Vermögen	HHSt.	Gesamtkosten €	Finanziert bis einschl. 2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 und später €
EU-Projekt "Home and Care"	1/4630.9401	6.500.000	1.657.000	2.663.650	2.179.350	0	0	
<i>Förderung EU-Projekt</i>	1/4630.3620	3.400.000	1.753.447	961.144	VE 2.179.350 0	685.409	0	
Investitions- und Tilgungszuschuss an Alten- und Pflegeheime HI. Geistspital und Magdalenenheim	1/4314.9881			2.400.000	1.384.209	3.586.684	3.468.361	
Gesamte Ausgaben				5.063.650	3.563.559	3.586.684	3.468.361	0

HI.Geistspitalstiftung Landshut - Rentenkasse - Haushaltsplan 2021

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

		Rechnungs- ergebnis 2019	Haushalts- ansatz 2020	Haushalts- ansatz 2021	Finanzplanungsdaten		
					2022	2023	2024
Angaben in Tsd. €							
1.	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86)	529	216	248	484	608	591
	abzüglich						
1.1	Zuführung zum Vermögenshaushalt - Sonderrücklagen	0	10	11	36	37	38
1.2	Bedarfszuweisung (UGr. 051)	0	0	0	0	0	0
1.3	Zuführung vom Vermögenshaushalt (HHSt. 9161.2800)	0	0	0	0	0	0
1.4	ordentliche Tilgung von Krediten	175	180	180	181	182	182
	zuzüglich						
1.5	Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32)	0	0	0	0	0	0
1.6	Investitionspauschale nach Art. 12 FAG HHSt. 1.9000.3614	0	0	0	0	0	0
1.7	Jährl. Pauschale, zweckgebundene Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer nach Art. 3 BayFwG (HHSt. 1300.3619)	0	0	0	0	0	0
2.	Bereinigtes Ergebnis	353	27	57	267	390	371
Ergänzende Angaben zum Verwaltungshaushalt:							
3.1	abzgl. einmalige Einnahmen						
3.2	zuzügl. einmalige Ausgaben						
4.	Bereinigtes Ergebnis um einmalige Vorgänge	353	27	57	267	390	371
Nachrichtliche Angaben							
5.	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ugr. 936) - Ersatzbeschaffungen	0	0	0	0	0	0
6.	Ausgaben für Baumaßn. an Straßen (Nr. 2.42 Allg.ZV-KommGrPl; aus Grupp. 94-96; Straßendeckenerneuerung)	0	0	0	0	0	0
7.	Außerordentliche Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0	0
8.	Renten (Leibrenten) für Abtretung von Grundstücken (aus Grupp. 9334 ab 2010 9324)	0	0	0	0	0	0
9.	Leasingraten soweit vermögenswirksam	0	0	0	0	0	0
10.	Kalkulator. Abschreibung (UGr. 6800)	130	71	217	217	217	217
	davon:						
10.1	Kostenrechnende Einrichtungen nach § 12 KommHV	0	0	0	0	0	0

Voraussichtlicher Schuldenstand der HI.-Geistspitalstiftung am 31.12.2020 und 31.12.2021

Bereich	voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2020	Kreditaufnahmen 2021	zusätzlich mögliche Kreditaufnahmen HR 2021	Schulden-tilgungen 2021	voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2021 lt. HH-Planung	Senkung bzw. Erhöhung in 2021 gegenüber 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Altenheime	2.312.224	1.255.000	0	151.319	3.415.905	1.103.681
Rentenkasse	2.488.744	0	0	180.258	2.308.486	-180.258
Gesamt	4.800.968	1.255.000	0	331.577	5.724.391	923.423

Schuldenentwicklung der HI.-Geistspitalstiftung in den Jahren 2016 - 2021

<i>Lt. Rechnung</i>				<i>Lt. Planung</i>	
Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	voraussichtlicher Stand 31.12.2020	voraussichtlicher Stand 31.12.2021
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.532.602	5.539.472	5.594.954	5.131.628	4.800.968	5.724.391

HI. Geistspitalstiftung

1. Allgemeine Rücklage

EUR

Stand am 31.12.2019	1.837.478
Zuführung lt. Haushaltsplan 2020*	3.262.026
Entnahme lt. Haushaltsplan 2020	0
voraussichtlicher Stand am 31.12.2020	5.099.504
Zuführung lt. Haushaltsplan 2021	12.800
Entnahme lt. Haushaltsplan 2021	3.808.187
voraussichtlicher Stand am 31.12.2021	1.304.117
Mindestbetrag der Allgemeinen Rücklage gem. § 20 KommHV	15.995

* Durch die überplanmäßigen Einnahmen bei den Grundstücksverkäufen wird sich die tatsächliche Zuführung zur allgemeinen Rücklage im Haushaltsjahr 2020 im Rahmen des Rechnungsabschlusses erhöhen.

2. Sonderrücklagen

a) Selbstversicherungsrücklage	12.797
b) Elisabeth-Neumaier-Stiftung	850.149
c) Grassinger-Thallmayr-Stiftung	131.610
d) Erbschaft Neubauer	0
Stand am 31.12.2019	994.556
Zuführung lt. Haushaltsplan 2020	10.000
Entnahme lt. Haushaltsplan 2020	1.575
voraussichtlicher Stand am 31.12.2020	1.002.981
Zuführung lt. Haushaltsplan 2021	10.910
Entnahme lt. Haushaltsplan 2021	1.795
voraussichtlicher Stand am 31.12.2021	1.012.096