



**Klinikum Garmisch-Partenkirchen
Eigenbetrieb**

Geschäftsbericht 2021

- Finanzbericht -

Finanzbericht 2021

Inhalt

	Seite
1. Jahresabschluss	
1.1 Bilanz zum 31.12.2021	4
1.2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. – 31.12.2021	6
1.3 Anlagennachweis	8
2. Rechenschaftsbericht (§ 9 Abs. 2 Nr. 4 WkKV)	
2.1 Erläuterung der Bilanzpositionen	11
2.2 Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung	18
2.3 Abweichungen des Jahresabschlusses von den Ansätzen der Wirtschaftsplanes	
2.3.1 Abweichungen von den Ansätzen des Erfolgsplanes	22
2.3.2 Abweichungen von den Ansätzen des Vermögensplanes	23
3. Lagebericht	
3.1 Überblick über die wirtschaftliche Situation im abgelaufenen Jahr	26
3.2 Ausblick auf die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2022	28

1. Jahresabschluss

1.1 Bilanz zum 31.12.2021

Bilanz zum 31. Dezember 2021

A k t i v a	31.12.2021		31.12.2020		P a s s i v a	
	Euro	Euro	Euro	Euro	31.12.2021	31.12.2020
B. Anlagevermögen						
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	1.603.713,06		1.603.713,06		5.000,00	5.000,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	715.907,03	2.319.620,09	715.907,03	2.319.620,09	579.837,40	629.399,01
III. Finanzanlagen					651.641,66	22.242,65
3. Beteiligungen	25.000,00		25.000,00		<u>1.260.311,80</u>	<u>1.236.479,06</u>
6. sonstige Finanzanlagen	24.863.274,94	24.888.274,94	17.509.392,89	17.534.392,89		
- davon bei Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger 0,00 (i. Vj. 0,00) -					2.100,00	3.500,00
C. Umlaufvermögen					<u>2.100,00</u>	<u>3.500,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
6. sonstige Vermögensgegenstände		0,00		0,00	24.890.224,94	17.536.342,89
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten						
	665.231,92		666.012,18		0,00	0,00
	<u>665.231,92</u>		<u>666.012,18</u>		<u>24.890.224,94</u>	<u>17.536.342,89</u>
F. Rechnungsabgrenzungsposten					1.720.490,21	1.743.703,21
	<u>27.873.126,95</u>		<u>20.520.025,16</u>		<u>27.873.126,95</u>	<u>20.520.025,16</u>

Garmisch-Partenkirchen, den 31. März 2022

Frank Niederbühl
Werkleiter

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. – 31.12.2021

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 Euro	2020 Euro
8. sonstige betriebliche Erträge	24.963,00	23.213,00
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 (i. Vj. 0,00)		
21. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.130,26	-970,35
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 (i. Vj. 0,00)		
Zwischenergebnis	23.832,74	22.242,65
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	103.874,52	130.342,59
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-103.874,52	-130.342,59
- davon für Betriebsmittelkredite 0,00 (i. Vj. 0,00) -		
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	23.832,74	22.242,65
32. Jahresüberschuss	23.832,74	22.242,65

1.3 Anlagennachweis

Anlagennachweis gemäß § 4 Abs. 1 KHBV

[illegible]

2. Rechenschaftsbericht

(§ 9 Abs. 2 Nr. 4 WkKV)

2.1 Erläuterung der Bilanzpositionen

A K T I V A

B. Anlagevermögen

II.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten

Garmisch-Partenkirchen			Euro
Grundstücke			
Fl.Nr. 2428	7.565 m ²	Parkplatz	1.089.806,89
Fl.Nr. 2429-6	21.454 m ²	Krankenhausgebäude	331.792,49
Fl.Nr. 2429-6	1.986 m ²	Krankenhausgebäude	30.677,51
Fl.Nr. 2618, 2618-1 und 2614-9	4.230 m ²	Hubschrauberlandeplatz	151.436,17
Buchwert per 31.12.			1.603.713,06

Buchwert per 31.12. - Summe

1.603.713,06

II.2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten

Garmisch-Partenkirchen			Euro
Grundstücke			
Fl.Nr. 2429-6	23.078 m ²	Personalwohnhaus I, II, IV, V	405.795,76
Fl.Nr. 2423-1	3.880 m ²	Parkplatz und Garagen PWH	20.680,53
Fl.Nr. 2613-1	4.253 m ²	Personalwohnhaus III	77.618,53
Fl.Nr. 2429-3	6.624 m ²	Auenpark	211.812,21
Buchwert per 31.12.			715.907,03

Die Fl.Nr. 2429/6 wurde zum 31.1.2013 mit einer Grundsuld ohne Brief zugunsten des Marktes Garmisch-Partenkirchen belastet. Die Grundsuld beläuft sich auf 297.850,00 Euro und entspricht dem durch den Markt Garmisch-Partenkirchen für die Erweiterung der bestehenden Kindertageseinrichtung gewährten Zuschuss.

Der Markt Garmisch-Partenkirchen hat sich verpflichtet, die Grundsuld im Grundbuch löschen zu lassen, sofern der Sicherungszweck erfüllt ist.

Durch das Landratsamt wurde mitgeteilt, dass die Flurnummer 2411 in die Flurnummer 2429-6 aufgelassen wurde und somit wird das Personalwohnhaus V ab dem Jahr 2018 unter der Flurnummer 2429-6 Personalwohnhaus I, II, IV, V geführt. Die Fläche von 2.323 m² sowie der Buchwert von 50.329,06 Euro der bisherigen Flurnummer 2411 wird in die Flurnummer 2429-6 übernommen.

Buchwert per 31.12. - Summe

715.907,03

III.3 Beteiligungen		
	per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Beteiligung an der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	25.000,00	25.000,00

III.6 Sonstige Finanzanlagen		
	per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Gesellschafterdarlehen für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	24.863.274,94	17.509.392,89

Die bestehenden und auch neu aufzunehmenden langfristigen Darlehen des Eigenbetriebes werden vollständig als Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH weitergereicht. Sie dienen dort der Finanzierung von Investitionsmaßnahmen.

C. Umlaufvermögen

IV. Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		
	per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Laufendes Girokonto Nr. 877 bei der Kreissparkasse Garmisch-Partenkirchen	665.231,92	666.012,18

P A S S I V A

A. Eigenkapital

1. Festgesetztes Kapital	per 31.12.2021 Euro
Gemäß der Eigenbetriebssatzung für das Klinikum Garmisch-Partenkirchen einschließlich der Abteilung für Innere Medizin in Murnau	5.000,00

2. Kapitalrücklagen	per 31.12.2021 Euro
Festgesetzter Sockelbetrag	579.837,40

3. Gewinnrücklagen	per 31.12.2021 Euro
Jahresüberschuss 2005	36.240,49
Jahresüberschuss 2006	43.509,22
Jahresüberschuss 2007	9.180,80
Jahresüberschuss 2008	63.030,19
Jahresüberschuss 2009	43.902,04
Jahresüberschuss 2010	6.824,30
Jahresüberschuss 2011	23.426,27
Jahresüberschuss 2012	22.801,55
Jahresüberschuss 2013	22.748,06
Jahresüberschuss 2014	244.127,29
Jahresüberschuss 2015	22.828,04
Jahresüberschuss 2016	22.713,22
Jahresüberschuss 2017	22.696,94
Jahresüberschuss 2018	22.755,80
Jahresüberschuss 2019	22.614,80
Jahresüberschuss 2020	22.242,65
Summe	651.641,66

5. Jahresüberschuss	
	per 31.12.2021 Euro
Wie aus der Gewinn- und Verlustrechnung Pos. 32 hervorgeht, entstand 2021 ein Jahresüberschuss von	23.832,74

C. Rückstellungen

3. Sonstige Rückstellungen		
	per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Rückstellung für die Kosten der Jahresabschlussprüfung	2.100,00	3.500,00

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung der Jahre 2011 bis 2015 wurde nach Durchführung der überörtlichen Prüfung aufgelöst.

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse ab dem Jahr 2016 wird jährlich ein Betrag von 350,00 Euro in die Rückstellungen eingestellt.

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Verbindlichkeiten für die Sanierung der Betriebs- bauten (Bau- und Einrichtungskosten) sowie genehmigte Maßnahmen für kurzfr. Anlagegüter		per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Gläubiger	Darl.-Nr.		
Raiffeisenbank Mittenwald	203 469 42	1.117.777,37	1.200.546,93
Kreissparkasse Garmisch-Part.	6.706.303.218	294.872,37	393.304,10
Kreissparkasse Garmisch-Part.	6.706.300.446	0,00	104.869,35
Kreissparkasse Garmisch-Part.	6.706.300.982	0,00	0,00
Landesbank Hessen-Thüringen	800.032.786	908.415,80	1.010.235,63
Norddeutsche Landesbank	2.106.480.025	39.478,79	145.072,08
Landesbank München	183 / 1069204	272.219,00	427.775,00
Landesbank München	173 / 1069204	1.388.886,00	1.944.442,00
Landesbank München	193 / 1069204	399.984,00	533.320,00
Landesbank München	1.000.217.431	1.612.086,55	1.791.791,95
Landesbank München	1.000.353.749	4.975.000,00	0,00
Commerzbank	2.220.119 20	4.100.000,00	0,00
Summe		15.108.719,88	7.551.357,04

Verbindlichkeiten für den Bau der Personalwohnhäuser		per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Gläubiger	Darl.-Nr.		
Bayer. Landesbodenkreditanstalt	3 / 1069204	40.172,07	41.000,37
Bayer. Landesbodenkreditanstalt	33 / 1069204	93.735,21	95.667,89
Landesbank München	1.000.256.092	4.747.597,78	4.848.317,59
Landesbank München	1.000.322.923	4.900.000,00	5.000.000,00
Summe		9.781.505,06	9.984.985,85

Gesamtsumme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.890.224,94	17.536.342,89
---	----------------------	----------------------

10. sonstige Verbindlichkeiten		
	per 31.12.2021 Euro	per 31.12.2020 Euro
Gegenüber der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	0,00	0,00
Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00

F. Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzung	per 31.12.2021	per 31.12.2020
	Euro	Euro
Vom Bezirk Oberbayern vorausbezahlter Erbbauzins für das Erbbaurecht zur Errichtung der Psychiatrischen Klinik	1.720.490,21	1.743.703,21
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe	1.720.490,21	1.743.703,21

2.2 Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

8. Sonstige betriebliche Erträge

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Andere Rückstellungen	1.750,00	0,00

Die Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung der Jahre 2011 bis 2015 wurde nach Durchführung der überörtlichen Prüfung aufgelöst.

Sonstige ordentliche Erträge	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Erbbauszinsen	23.213,00	23.213,00

Das eingeräumte Erbbaurecht an den Bezirk Oberbayern zur Errichtung der Psychiatrischen Klinik, steht in einem unmittelbaren Zusammenhang mit den betroffenen Grundstücken, daher wird es zusammen mit diesen auch weiterhin dem Eigenbetrieb Klinikum Garmisch-Partenkirchen zugeordnet. Hieraus resultieren für den Eigenbetrieb jährliche Erträge aus Erbbauzinsen.

21. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Verwaltungsbedarf	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Bankgebühren	780,26	620,35
Kosten der Jahresabschlussprüfung	350,00	350,00
Summe	1.130,26	970,35

23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Zinserträge aus dem Gesellschafterdarlehen für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH		
- Zinserträge aus der Finanzierung von Betriebsbauten	84.904,11	110.403,62
- Zinserträge aus der Finanzierung von BGA	0,00	0,00
- Zinserträge aus der Finanz. des Kindergartens und Parkplatzes	0,00	0,00
- Zinserträge aus der Finanzierung von Wohnbauten	18.970,41	19.938,97
Summe	103.874,52	130.342,59

Der Eigenbetrieb erwirtschaftet Zinserträge aus dem an die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH ausgereichten Gesellschafterdarlehen. Die Zinserträge entsprechen den bei den Zinsaufwendungen des Eigenbetriebes ausgewiesenen Beträgen - jedoch ohne die Zinsen für Betriebsmittelkredite des Eigenbetriebes - und sind somit als durchlaufend anzusehen. Zum Zwecke einer besseren Transparenz erfolgt die Gliederung der Zinserträge in der gleichen Systematik wie sie auch bei den Zinsaufwendungen angewandt wird.

26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwand für Betriebsmittelkredite	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Zinsaufwand für den Betriebsmittelkredit des Eigenbetriebes	0,00	0,00

Zinsaufwand für langfristige Darlehen	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Zinsaufwand für Darlehen, die zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH eingesetzt wurden:		
- Zinsaufwand für die Finanzierung von Betriebsbauten	84.904,11	110.403,62
- Zinsaufwand für die Finanzierung von BGA	0,00	0,00
- Zinsaufwand für die Finanz. des Kindergartens und Parkplatzes	0,00	0,00
- Zinsaufwand für die Finanzierung von Wohnbauten	18.970,41	19.938,97
Summe	103.874,52	130.342,59

32. Jahresüberschuss

	Jahr 2021 Euro	Jahr 2020 Euro
Erträge	128.837,52	153.555,59
Aufwendungen	105.004,78	131.312,94
Jahresüberschuss	23.832,74	22.242,65

2.3 Abweichungen des Jahresabschlusses von den Ansätzen des Wirtschaftsplanes

2.3.1. Abweichungen von den Ansätzen des Erfolgsplanes

Kto. Erträge Grp.	Jahresergebnis 2021 Euro	Planansatz 2021 Euro	Abweichung Jahresergebnis/Planansatz Euro Prozent	
50 Erträge aus Beteiligungen und anderen Finanzanlagen	103.874,52	126.624,00	-22.749,48	-17,97%
51 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	--
52 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des A	0,00	0,00	0,00	--
54 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.750,00	0,00	1.750,00	100,00%
57 Sonstige ordentliche Erträge	23.213,00	23.213,00	0,00	0,00%
59 Übrige Erträge	0,00	0,00	0,00	--
Erträge insgesamt	128.837,52	149.837,00	-20.999,48	-14,01%

Kto. Aufwendungen Grp.	Jahresergebnis 2021 Euro	Planansatz 2021 Euro	Abweichung Planansatz/Jahresergebnis Euro Prozent	
69 Verwaltungsbedarf	1.130,26	950,00	180,26	18,97%
74 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	103.874,52	126.624,00	-22.749,48	-17,97%
78 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	--
79 Übrige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	--
Aufwendungen insgesamt	105.004,78	127.574,00	-22.569,22	-17,69%

Jahresergebnis	23.832,74	22.263,00	1.569,74	7,05%
-----------------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

2.3.2. Abweichungen von den Ansätzen des Vermögensplanes

Deckungs- mittel Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2021 Euro	Planansatz 2021 Euro	Abweichung Jahresergebnis/ Planansatz Euro
I. Innenfinanzierung				
1.	Einnahmen aus Verkäufen von Anlagevermögen	0	0	0
2.	Einnahmen aus erwirtschafteten und nicht geförderten Abschreibungen	0	0	0
3.	Mittelzuführung aus dem bilanziellen Jahresüberschuss	0	0	0
	Summe I.	0	0	0
II. Außenfinanzierung				
1.	Zuschüsse des kommunalen Trägers			
1.1	für Investitionen in geförderte Einrichtungen	0	0	0
1.2	für Investitionen in nicht geförderte Einrichtungen	0	0	0
1.3	für Tilgungsleistungen	1.500.000	1.500.000	0
2.	Fördermittel nach dem KHG und dem BayKrG	0	0	0
3.	Zuwendungen Dritter für Investitionen	0	0	0
4.	Einnahmen aus Krediten			
4.1	Darlehen von Kreditinstituten	9.100.000	9.100.000	0
4.2	Darlehen vom kommunalen Träger	0	0	0
4.3	Sonstige Darlehen	0	0	0
5.	Sonstige Einnahmen			
5.1	Spenden	0	0	0
5.2	Rückflüsse aus dem Gesellschafterdarlehen für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	246.118	256.313	-10.195
	Summe II.	10.846.118	10.856.313	-10.195
	Deckungsmittel insgesamt	10.846.118	10.856.313	-10.195

Ausgaben Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2021 Euro	Planansatz 2021 Euro	Abweichung Planansatz/ Jahresergebnis Euro
I. Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkKV				
1.	Baumaßnahmen	0	0	0
2.	Erhöhung des Gesellschafterdarlehens für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	9.100.000	9.100.000	0
Summe I.		9.100.000	9.100.000	0
II. Ausgaben für Tilgungsleistungen				
1.	Tilgung von Darlehen, gefördert nach Art. 15 BayKrG	0	0	0
2.	Tilgung von sonstigen Darlehen			
2.1	ausgereicht von Kreditinstituten	1.746.118	1.756.313	-10.195
2.2	ausgereicht vom kommunalen Träger	0	0	0
2.3	ausgereicht von Sonstigen	0	0	0
Summe II.		1.746.118	1.756.313	-10.195
Ausgaben insgesamt		10.846.118	10.856.313	-10.195

3. Lagebericht

3.1 Überblick über die wirtschaftliche Situation im abgelaufenen Jahr

a) Erläuterung des Jahresergebnisses

Die wichtigste Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes Klinikum Garmisch-Partenkirchen im Jahr 2021 war die Beschaffung und Verwaltung von Fremdkapital für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH. Hieraus resultierten auch erhebliche Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen bei Kreditinstituten. Da diese Zinsaufwendungen jedoch von der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH voll erstattet wurden, was zu entsprechenden Zinserträgen beim Eigenbetrieb führte, war diese Geschäftstätigkeit ohne Erfolgsauswirkung.

Das Jahresergebnis wurde hingegen maßgeblich von der Tatsache bestimmt, dass dem Eigenbetrieb (außer den Grundstücken) auch das eingeräumte Erbbaurecht an den Bezirk Oberbayern zur Errichtung der Psychiatrischen Klinik zugeordnet wurde. Aus dem Erbbaurecht des Bezirks Oberbayern ergaben sich Erträge von rd. 23 Tsd. Euro.

Das Jahresergebnis des Eigenbetriebes im Jahr 2021 weist somit einen Überschuss von 23.832,74 Euro aus. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan (Erfolgsplan) für das Jahr 2021, indem ein Jahresüberschuss von 22.263,-- Euro vorgesehen war, ergab sich folglich eine Abweichung um 1.569,74 Euro.

b) Verwendung des Jahresüberschusses

Der Jahresüberschuss in Höhe von 23.832,74 Euro kann nach den Vorschriften der WkKV **in voller Höhe in die Gewinnrücklagen eingestellt werden.**

3.2 Ausblick auf die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2022

Die Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes wird sich auch im Jahr 2022 im Wesentlichen auf die Beschaffung und Verwaltung von Fremdkapital für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH sowie auf die Verwaltung des eingeräumten Erbbaurechts beschränken. Die sich daraus ergebenden Effekte für das Jahresergebnis sind weitestgehend absehbar und unterliegen keinen externen Einflussfaktoren. Dies führt dazu, dass der Eigenbetrieb auch in den nächsten Jahren laufend Überschüsse erwirtschaften wird.

Garmisch-Partenkirchen, den 31. März 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Frank Niederbühl
Werkleiter