



**Klinikum Garmisch-Partenkirchen
Eigenbetrieb**

Geschäftsbericht 2019

- Finanzbericht -

Finanzbericht 2019

Inhalt

| | Seite |
|---|--------------|
| 1. Jahresabschluss | |
| 1.1 Bilanz zum 31.12.2019 | 4 |
| 1.2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. – 31.12.2019 | 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 2020 | 28 |

1. Jahresabschluss

1.1 Bilanz zum 31.12.2019

Bilanz zum 31. Dezember 2019

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | | P a s s i v a | |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro | Euro | Euro | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| A k t i v a | | | | | | |
| 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 | 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 | 579.837,40 |
| III. Finanzanlagen | | | | | 606.784,21 | 584.028,41 |
| 3. Beteiligungen | 25.000,00 | | 25.000,00 | | 22.614,80 | 22.755,80 |
| 6. sonstige Finanzanlagen - davon bei Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger 0,00 (i. Vj. 0,00) - | 14.462.542,37 | 14.487.542,37 | 11.121.318,73 | 11.146.318,73 | 1.214.236,41 | 1.191.621,61 |
| C. Umlaufvermögen | | | | | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 6. sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.150,00 | 2.800,00 |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 666.632,53 | 666.632,53 | 666.880,73 | 666.880,73 | 3.150,00 | 2.800,00 |
| | <u>666.632,53</u> | <u>666.632,53</u> | <u>666.880,73</u> | <u>666.880,73</u> | <u>3.150,00</u> | <u>2.800,00</u> |
| | 16.807.162,46 | 13.465.938,82 | | | | |
| D. Verbindlichkeiten | | | | | | |
| I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon gefordert nach dem KfzG 0,00 (i. Vj. 0,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.720.618,45 (i. Vj. 1.607.431,92) | | | | | 14.489.492,37 | 11.148.268,73 |
| 10. Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 (i. Vj. 0,00) | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | <u>14.489.492,37</u> | <u>11.148.268,73</u> |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| | | | | | 1.790.129,21 | 1.790.129,21 |
| | 17.473.794,99 | 14.132.819,55 | | | 17.473.794,99 | 14.132.819,55 |

Garmisch-Partenkirchen, den 31. März 2020



B. Schröter
Werkleiter

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. – 31.12.2019

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

| | 2019 Euro | 2018 Euro |
|---|------------------|------------------|
| 8. sonstige betriebliche Erträge | 23.213,00 | 23.213,00 |
| - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 (i. Vj. 0,00) | | |
| 21. sonstige betriebliche Aufwendungen | -598,20 | -457,20 |
| - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 (i. Vj. 0,00) | | |
| Zwischenergebnis | 22.614,80 | 22.755,80 |
| 23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 139.854,90 | 171.718,74 |
| 24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon für Betriebsmittelkredite 0,00 (i. Vj. 0,00) - | -139.854,90 | -171.718,74 |
| 27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 22.614,80 | 22.755,80 |
| 32. Jahresüberschuss | 22.614,80 | 22.755,80 |

1.3 Anlagennachweis

Anlagennachweis gemäß § 4 Abs. 1 KHBV

| Bilanzposten: | Entwicklung der Anschaffungswerte 2019 | | | | | | Entwicklung der Abschreibungen 2019 | | | | | | Restbuchwert per 31.12.2019 |
|--|--|---------------------|-------------|--|-------------|---------------------|--|------------------|--|----------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - | - 6 - | - 7 - | - 8 - | - 9 - | - 10 - | - 11 - | - 12 - | |
| B.II. Sachanlagen | Anfangs- bestand | Zugang | Umbuchungen | Abgänge des Geschäfts- jahres | Endbestand | Anfangs- bestand | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Um- buchungen | Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endbestand | | |
| 1. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebs- bauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | | 1.603.713,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.603.713,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.603.713,06 |
| 2. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken | | 715.907,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715.907,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715.907,03 |
| 3. Grundstücke und grundstücks- gleiche 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 | 0,00 |
| 4. Technische Anlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Sachanlagen | | 2.319.620,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.319.620,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.319.620,09 |
| 7. Immaterielle Vermögens- gegenstände | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtsumme | | 2.319.620,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.319.620,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.319.620,09 |

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 Grundschuld ohne Brief zugunsten des Marktes Garmisch-Partenkirchen belastet. Die Grundschuld 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 Grundschuld im Grundbuch löschen zu lassen, sofern der Sicherungszweck erfüllt ist.

Durch das Landratsamt wurde mitgeteilt, dass die Flunummer 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 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro |
| Beteiligung an der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH | 25.000,00 | 25.000,00 |

| III.6 Sonstige Finanzanlagen | per 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro |
| Gesellschafterdarlehen für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH | 14.462.542,37 | 11.121.318,73 |

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 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro |
| Laufendes Girokonto Nr. 877 bei der Kreissparkasse Garmisch-Partenkirchen | 666.632,53 | 666.880,73 |

PASSIVA

A. Eigenkapital

| 1. Festgesetztes Kapital | per 31.12.2019 |
|--|-----------------------|
| | Euro |
| Gemäß der Eigenbetriebssatzung für das Klinikum Garmisch-Partenkirchen einschließlich der Abteilung für Innere Medizin in Murnau | 5.000,00 |

| 2. Kapitalrücklagen | per 31.12.2019 |
|----------------------------|-----------------------|
| | Euro |
| Festgesetzter Sockelbetrag | 579.837,40 |

| 3. Gewinnrücklagen | per 31.12.2019 |
|---------------------------|-----------------------|
| | 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 |
| Summe | 606.784,21 |

| 5. Jahresüberschuss | per 31.12.2019 |
|--|-----------------------|
| | Euro |
| Wie aus der Gewinn- und Verlustrechnung Pos. 32 hervorgeht, entstand 2019 ein Jahresüberschuss von | 22.614,80 |

C. Rückstellungen

| 3. Sonstige Rückstellungen | per 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro |
| Rückstellung für die Kosten der Jahresabschlussprüfung | 3.150,00 | 2.800,00 |

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse ab dem Jahr 2011 wird jährlich ein Betrag von 350,00 Euro in die Rückstellungen eingestellt.

D. Verbindlichkeiten

| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verbindlichkeiten für die Sanierung der Betriebsbauten (Bau- und Einrichtungskosten) sowie genehmigte Maßnahmen für kurzfr. Anlagegüter | | per 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
| | | Euro | Euro |
| Gläubiger | Darl.-Nr. | | |
| Raiffeisenbank Mittenwald | 203 469 42 | 1.281.568,67 | 1.360.879,49 |
| Kreissparkasse Garmisch-Part. | 6.706.303.218 | 491.303,92 | 588.873,72 |
| Kreissparkasse Garmisch-Part. | 6.706.300.446 | 215.354,40 | 323.184,23 |
| Kreissparkasse Garmisch-Part. | 6.706.300.982 | 334.359,14 | 433.434,46 |
| Landesbank Hessen-Thüringen | 800.032.786 | 1.110.173,48 | 1.208.264,13 |
| Norddeutsche Landesbank | 2.106.480.025 | 248.827,20 | 350.776,14 |
| Landesbank München | 183 / 1069204 | 583.331,00 | 738.887,00 |
| Landesbank München | 173 / 1069204 | 2.499.998,00 | 3.055.554,00 |
| Landesbank München | 193 / 1069204 | 666.656,00 | 799.992,00 |
| Landesbank München | 1.000.217.431 | 1.969.835,76 | 2.146.233,34 |
| Summe | | 9.401.407,57 | 11.006.078,51 |

| Verbindlichkeiten für den Bau der Personalwohnhäuser | | per 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Euro | Euro |
| Gläubiger | Darl.-Nr. | | |
| Bayer. Landesbodenkreditanstalt | 3 / 1069204 | 41.828,67 | 42.656,97 |
| Bayer. Landesbodenkreditanstalt | 33 / 1069204 | 97.600,57 | 99.533,25 |
| Landesbank München | 1.000.256.092 | 4.948.655,56 | 0,00 |
| Summe | | 5.088.084,80 | 142.190,22 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Gesamtsumme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 14.489.492,37 | 11.148.268,73 |
|---|----------------------|----------------------|

| 10. sonstige Verbindlichkeiten | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| | | per 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
| | | Euro | 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 31.12.2019 | per 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro |
| Vom Bezirk Oberbayern vorausbezahlter Erbbauzins für das Erbbaurecht zur Errichtung der Psychiatrischen Klinik | 1.766.916,21 | 1.790.129,21 |
| Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 1.766.916,21 | 1.790.129,21 |

2.2 Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

8. Sonstige betriebliche Erträge

| Sonstige ordentliche Erträge | Jahr 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Erbbauzinsen | 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 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bankgebühren | 248,20 | 107,20 |
| Kosten der Jahresabschlussprüfung | 350,00 | 350,00 |
| Summe | 598,20 | 457,20 |

23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

| | Jahr 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Zinserträge aus dem Gesellschafterdarlehen für die Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH | | |
| - Zinserträge aus der Finanzierung von Betriebsbauten | 130.318,86 | 149.977,05 |
| - Zinserträge aus der Finanzierung von BGA | 0,00 | 20.361,21 |
| - Zinserträge aus der Finanz. des Kindergartens und Parkplatzes | 0,00 | 0,00 |
| - Zinserträge aus der Finanzierung von Wohnbauten | 9.536,04 | 1.380,48 |
| Summe | 139.854,90 | 171.718,74 |

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 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Zinsaufwand für den Betriebsmittelkredit des Eigenbetriebes | 0,00 | 0,00 |

| Zinsaufwand für langfristige Darlehen | Jahr 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Zinsaufwand für Darlehen, die zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen der Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH eingesetzt wurden: | | |
| - Zinsaufwand für die Finanzierung von Betriebsbauten | 130.318,86 | 149.977,05 |
| - Zinsaufwand für die Finanzierung von BGA | 0,00 | 20.361,21 |
| - Zinsaufwand für die Finanz. des Kindergartens und Parkplatzes | 0,00 | 0,00 |
| - Zinsaufwand für die Finanzierung von Wohnbauten | 9.536,04 | 1.380,48 |
| Summe | 139.854,90 | 171.718,74 |

32. Jahresüberschuss

| | Jahr 2019 Euro | Jahr 2018 Euro |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Erträge | 163.067,90 | 194.931,74 |
| Aufwendungen | 140.453,10 | 172.175,94 |
| Jahresüberschuss | 22.614,80 | 22.755,80 |

2.3 Abweichungen des Jahresabschlusses von den Ansätzen des Wirtschaftsplanes

2.3.1. Abweichungen von den Ansätzen des Erfolgsplanes

| Kto. Erträge Grp. | | Jahresergebnis | Planansatz | Abweichung | |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | 2019 Euro | 2019 Euro | Jahresergebnis/Planansatz Euro | Prozent |
| 50 | Erträge aus Beteiligungen und anderen Finanzanlagen | 139.854,90 | 170.016,00 | -30.161,10 | -17,74% |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -- |
| 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 | | 163.067,90 | 193.229,00 | -30.161,10 | -15,61% |

| Kto. Aufwendungen Grp. | | Jahresergebnis | Planansatz | Abweichung | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | 2019 Euro | 2019 Euro | Planansatz/Jahresergebnis Euro | Prozent |
| 69 | Verwaltungsbedarf | 598,20 | 500,00 | 98,20 | 19,64% |
| 74 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 139.854,90 | 170.016,00 | -30.161,10 | -17,74% |
| 78 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -- |
| 79 | Übrige Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -- |
| Aufwendungen insgesamt | | 140.453,10 | 170.516,00 | -30.062,90 | -17,63% |

| | | | | | |
|-----------------------|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis | | 22.614,80 | 22.713,00 | -98,20 | -0,43% |
|-----------------------|--|------------------|------------------|---------------|---------------|

2.3.2. Abweichungen von den Ansätzen des Vermögensplanes

| Deckungs- mittel Lfd. Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2019 Euro | Planansatz 2019 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 | 5.000.000 | 10.000.000 | -5.000.000 |
| 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 | 158.776 | 157.432 | 1.344 |
| | Summe II. | 6.658.776 | 11.657.432 | -4.998.656 |
| | Deckungsmittel insgesamt | 6.658.776 | 11.657.432 | -4.998.656 |

| Ausgaben Lfd. Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2019 Euro | Planansatz 2019 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 | 5.000.000 | 10.000.000 | -5.000.000 |
| Summe I. | | 5.000.000 | 10.000.000 | -5.000.000 |
| 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 | 1.658.776 | 1.657.432 | 1.344 |
| 2.2 | ausgereicht vom kommunalen Träger | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | ausgereicht von Sonstigen | 0 | 0 | 0 |
| Summe II. | | 1.658.776 | 1.657.432 | 1.344 |
| Ausgaben insgesamt | | 6.658.776 | 11.657.432 | -4.998.656 |

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 2019 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 2019 weist somit einen Überschuss von 22.614,80 Euro aus. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan (Erfolgsplan) für das Jahr 2019, indem ein Jahresüberschuss von 22.713,-- Euro vorgesehen war, ergab sich folglich eine Abweichung um 98,20 Euro.

b) Verwendung des Jahresüberschusses

Der Jahresüberschuss in Höhe von 22.614,80 Euro kann nach den Vorschriften der WkKV **in voller Höhe in die Gewinnrücklagen eingestellt werden.**

3.2 Ausblick auf die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2020

Die Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes wird sich auch im Jahr 2020 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 2020



B. Schröter
Werkleiter