

KT-Drucks. Nr. 268/2019

Landratsamt Böblingen, Postfach 1640, 71006 Böblingen

Der Landrat**Dezernent**Björn Hinck
Telefon 07031-663 1462
Telefax 07031-663 1618
b.hinck@lrabb.de**Az:**

12.11.2019

Jahresabschluss 2018 des Eigenbetriebs Klinikgebäude Landkreis Böblingen

Anlage: Jahresabschluss 2018 Eigenbetrieb Klinikgebäude

I. Vorlage an denVerwaltungs- und Finanzausschuss
zur Vorberatung03.12.2019
nicht öffentlichKreistag
zur Beschlussfassung16.12.2019
öffentlich**II. Beschlussantrag**

1. Der Jahresabschluss 2018 wird wie in der Anlage aufgeführt festgestellt.
2. Der Jahresfehlbetrag in 2018 beträgt 12.352.074,92 €. Der Fehlbetrag wird durch eine Entnahme aus den Rücklagen ausgeglichen.
3. Die Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2018 entlastet.

III. Begründung

Nach § 16 Eigenbetriebsgesetz hat die Betriebsleitung einen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz-, Gewinn- und Verlustrechnung, sowie den erforderlichen Begründungen zu erstellen. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Bestimmungen des § 4 Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) i.V.m. § 5 KHBV gemäß Anlage 1 und Anlage 2 zur KHBV aufgestellt.

Entsprechend § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz soll vom Kreistag der Jahresabschluss möglichst innerhalb eines Jahres nach Ende des Wirtschaftsjahres festgestellt werden.

Gleichzeitig mit dieser Feststellung hat der Kreistag über die Verwendung des Jahresgewinnes bzw. des Jahresverlustes und die Entlastung der Betriebsleitung zu beschließen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist folgende Positionen aus:

<u>Aufwendungen 2018</u>	14.285.277,87 €
Personal- und Materialaufwand	738.155,33 €
Aufwendungen für Abschreibungen	4.072.890,58 €
Abschreibungen für Wertpapiere des Umlaufvermögens	15.000,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.022.092,10 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	437.139,86 €
<u>Erträge 2018</u>	1.933.202,95 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.373.930,00 €
Erträge aus d. Einstellung von Ausgleichsposten	48.249,00 €
Erträge aus anderen Wertpapieren	27.266,79 €
Sonstige Umsatzerlöse	263.537,98 €
Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten	740,00 €
Sonstige betriebliche Erträge	124.942,95 €
Zinsen und ähnliche Erträge	94.536,23 €
<u>Ergebnis 2018</u>	- 12.352.074,92 €

Der ausgewiesene Fehlbetrag ist hauptsächlich durch die Höhe der ordentlichen Abschreibungen begründet und die gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die sich gegenüber dem Vorjahr um 3,33 Mio. € erhöht haben. Das ist vor allem auf höhere Instandhaltungskosten sowie gestiegene Beratungskosten (insbesondere für den Neubau des Flugfeldklinikums) zurückzuführen.

Das Finanzierungskonzept des Eigenbetriebs Klinikgebäude sieht die Übernahme der Belastungen aus den Abschreibungen des Anlagevermögens der Klinikgesellschaften und die Übernahme der Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen der Kliniken Herrenberg und Leonberg vor. Die Ergebnisse der Klinikgesellschaften konnten daher um die Abschreibungen in Höhe von knapp 4 Mio. € entlastet werden. Die Abschreibungen können im Eigenbetrieb nicht vollständig erwirtschaftet werden, daher müssen sie entsprechend den Vorjahren aus einer Rücklagenentnahme gefinanziert werden.

Der im Posten Personalaufwand und Materialaufwand ausgewiesene Betrag resultiert zum einen aus den von der Kreiskliniken Böblingen gGmbH für den Eigenbetrieb Klinikgebäude erbrachten Leistungen, deren Inhalte mit dem Kreistagsbeschluss vom 17.06.2016 (KT-Drucks. 158/2016) im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrags abgebildet wurden. Hierüber wurde geregelt, dass neben Verwaltungsaufgaben, die im Zusammenhang mit der laufenden Buchführung, der Abwicklung des Zahlungsverkehrs und der Vorbereitung des Jahresabschlusses stehen, auch sämtliche bautechnischen Aufgaben, die im Zusammenhang mit den durchzuführenden Investitionen sowie Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen stehen, vom Personal der Kreiskliniken Böblingen gGmbH durchgeführt werden. Hierfür wird dem Eigenbetrieb Klinikgebäude einmal im Kalenderjahr eine Pauschalabrechnung in Höhe von 119.000 € in Rechnung gestellt, die im Wirtschaftsplan entsprechend finanziert werden muss.

Des Weiteren ist in dem Posten Personalaufwand und Materialaufwand auch die Vergütung an die Kreiskliniken Böblingen gGmbH für die Geschäftsbesorgung durch die Projektgeschäftsführung Flugfeldklinikum in Höhe von ca. 606.000 € enthalten, deren Regelung im Geschäftsbesorgungsvertrag Flugfeldklinikum vom 01.04.2016 vorgenommen wurde.

Entsprechend § 16 Abs. 2 Eigenbetriebsgesetz wurde die Jahresrechnung nach § 48 Landkreisordnung (LKrO) i.V.m. § 111 der Gemeindeordnung (GemO) im Rahmen einer örtlichen Prüfung durch das Amt für Prüfung und Kommunalaufsicht geprüft. Dabei ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen. Die Übereinstimmung des Jahresabschlusses mit den gesetzlichen Bestimmungen wird bestätigt.

Das Amt Prüfung und Kommunalaufsicht empfiehlt dem Kreistag, den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Klinikgebäude Landkreis Böblingen gemäß § 16 Abs. 3 EigBG festzustellen und dabei über die Behandlung des Jahresfehlbetrags i.H.v. 12.352.074,92 € zu beschließen sowie die Betriebsleitung für das Wirtschaftsjahr 2018 zu entlasten.

IV. Finanzielle Auswirkungen

Es bestehen keine finanziellen Auswirkungen auf den Kreishaushalt aus dem Jahresabschluss 2018 des Eigenbetriebs Klinikgebäude Landkreis Böblingen.

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss hat das Thema in seiner Sitzung vom 03.12.2019

beraten und empfiehlt dem Kreistag, antragsgemäß zu beschließen.

A handwritten signature in blue ink, reading "R. Bernhard". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

Roland Bernhard