

zum Kreis- und Strategieausschuss am 15.07.2019, TOP 10

Hinweis für die Presse: Bitte nicht vor dem Sitzungstermin veröffentlichen.

Landkreis Ebersberg

Ebersberg, 04.07.2019

Az.

Zuständig: Brigitte Keller, ☎ 08092-823-211

Vorgesehene Beratungsreihenfolge

Kreis- und Strategieausschuss am 15.07.2019, Ö

Jahresabschluss 2018 des Sondervermögens Kreisklinik Ebersberg

Jahresabschluss SV 2018

Sitzungsvorlage 2018/3246

I. Sachverhalt:

Mit der Errichtung der Kreisklinik gGmbH zum 1.1.2002 wurde die Kreisklinik im Rahmen einer Betriebsaufspaltung in das Sondervermögen (Besitzgesellschaft) und in die gGmbH (Betriebsgesellschaft) umgestaltet.

Die Jahresergebnisse der letzten Jahre stellen sich wie folgt dar:

2005: - 230.749,26 € (Verlust)

2006: - 32.441,85 € (Verlust)

2007: - 219.630,92 € (Verlust)

2008: - 170.517,07 € (Verlust)

2009: - 363.306,85 € (Verlust)

2010: - 205.195,78 € (Verlust)

2011: - 199.925,25 € (Verlust)

2012: - 506.763,38 € (Verlust)

2013: - 614.863,80 € (Verlust)

2014: - 145.528,24 € (Verlust)

2015: - 131.568,72 € (Verlust)

2016: - 209.371,44 € (Verlust)

2017: - 147.590,02 € (Verlust)

2018: 34.661,08- € (Gewinn)

Bei den Verlusten handelt es sich überwiegend um die nicht gedeckte Abschreibung der Restwerte der kompletten Gebäude der Kreisklinik zum 01.01.2002 incl. der nicht gedeckten Abschreibung der Restwerte für die Bauabschnitte 1 bis 3b der Sanierung, die sich im

Sondervermögen des Landkreises befindet. Darin enthalten sind auch Sonderabschreibungen der genannten Restwerte aufgrund der Gesamtsanierung für alle Bauabschnitte.

Das Ergebnis 2018 resultiert im Wesentlichen aus der jährlich nicht mit Eigenkapital gedeckten Abschreibung in Höhe von -147.149,00 EURO (Vorjahr -147.407,00 EURO), sowie aus der **ergebniserhöhenden** Umbuchung eines Zuschusses zur Tilgung der Darlehen für die Personalwohnbauten aus dem Jahre 2016 im Jahre 2018 in Höhe von 182.000,00 €. Deshalb war 2018 ein Gewinn in Höhe von 34.661,08 Euro auszuweisen.

Grund hierfür ist die Angleichung im Rahmen der Erstellung eines konsolidierten Jahresabschlusses mit dem Landkreis.

Der Jahresabschluss, der in der **Anlage 1** beiliegt, ist nun an das Revisionsamt zur örtlichen Prüfung weiterzuleiten. Nach Abschluss dieser Prüfung und Erledigung eventueller Prüfungsfeststellungen erfolgen die Feststellung der Jahresrechnung und die anschließende Entlastung durch den Kreistag gemeinsam mit dem Landkreishaushalt.

Auswirkung auf den Haushalt:

Auf den Landkreishaushalt hat der Abschluss des Sondervermögens Kreisklinik in Bezug auf die Finanzierung über die Kreisumlage keine Auswirkungen, das Ergebnis entsteht direkt im Haushalt des Sondervermögens (2018 Buchgewinn). Der enthaltene Abschreibungsverlust ist dadurch begründet, dass der jährliche Werteverzehr (Abschreibung) vom Landkreis nicht erwirtschaftet wird.

II. Beschlussvorschlag:

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

- 1. Der Kreis- und Strategieausschuss nimmt den Jahresabschluss 2018 des Sondervermögens Kreisklinik in Höhe von 34.661,08 € (Gewinn) zur Kenntnis.**
- 2. Der Abschluss wird zur örtlichen Prüfung an das Revisionsamt weitergeleitet.**

gez.

Brigitte Keller