



Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung

der Spitalstiftung Kelheim
für das Haushaltsjahr 2021

Rechenschaftsbericht
(§ 77 Abs. 2 Nr. 5 KommHV – Kameralistik)
zur Jahresrechnung
der Spitalstiftung Kelheim
für das Haushaltsjahr 2021

Inhaltsverzeichnis

Seite

1. Allgemeines - Gesamthaushalt	2
2. Verwaltungshaushalt	3
3. Vermögenshaushalt	4
4. Rücklagen und Schulden	5

1. Allgemeines - Gesamthaushalt

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wurden vom Stadtrat am 28. Juni 2021 erlassen.

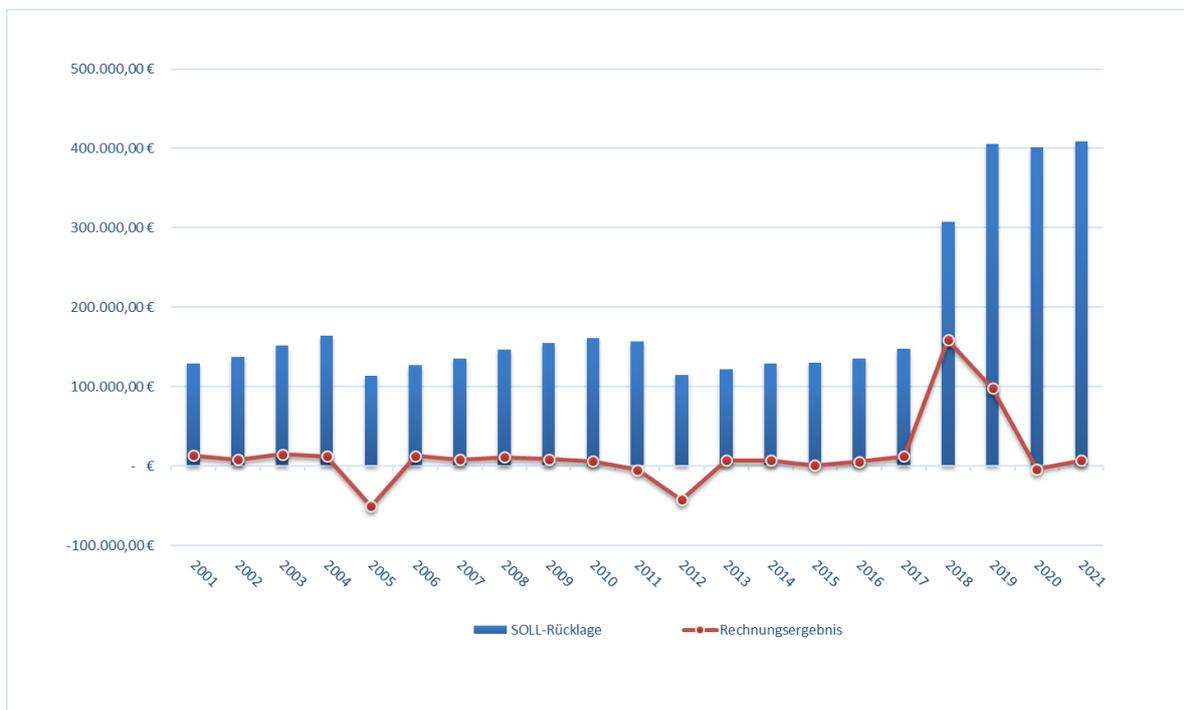
Der Haushalt der Spitalstiftung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile und wurde vom Landratsamt Kelheim rechtsaufsichtlich gewürdigt.

Der mit der Haushaltssatzung beschlossene Haushaltsplan war

im Verwaltungshaushalt mit	44.580 €
und im Vermögenshaushalt mit	4.500 €

in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

Die Einnahmen (vor allem Mieteinnahmen und Verkäufe forstwirtschaftlicher Erzeugnisse) haben auch in 2021 die Ausgaben im Verwaltungshaushalt leicht überstiegen. Auch wenn die beiden größten Einnahmenhaushaltsstellen nicht die veranschlagten Einnahmen erzielten, konnte doch im Verwaltungshaushalt aufgrund ebenfalls etwas geringerer Ausgaben als geplant ein Überschuss erreicht werden. Zusammengefasst schließt der Verwaltungshaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 7.848,81 €. Die Zuführung vom Vermögenshaushalt an die Rücklage beträgt 7.063,41 €.



In der Gesamtgruppierungsübersicht stellt sich die Jahresrechnung folgendermaßen dar:

Jahresrechnung 2021 (rechtskräftig) Gruppierungsübersicht - Hauptgruppen			Beträge in EUR
Gruppierung Nr. Bezeichnung	Haushaltsansatz laut Plan	Rechnungs- ergebnis	Istergebnis (incl. Reste)
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	31.750,00	27.775,29	27.373,00
2 Sonstige Finanzeinnahmen	12.830,00	12.496,00	12.496,00
3 Einnahmen des Vermögenshaushalts	4.500,00	7.848,81	7.848,81
Summe Einnahmen	49.080,00	48.120,10	47.717,81
4 Personalausgaben	0,00	0,00	0,00
5 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16.000,00	13.370,55	13.370,55
6 Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	23.580,00	19.051,93	19.051,93
8 Sonstige Finanzausgaben	5.000,00	7.848,81	7.848,81
9 Ausgaben des Vermögenshaushalts	4.500,00	7.848,81	7.848,81
Summe Ausgaben	49.080,00	48.120,10	48.120,10

2. Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt der Spitalstiftung ist auf der Einnahmenseite vor allem durch Mieteinnahmen (Wittelsbachergasse 6) und durch Verkäufe von forstwirtschaftlichen Erzeugnissen geprägt, auf der Ausgabenseite durch die Bewirtschaftungskosten für die genannte Immobilie. Da die Einnahmen und Ausgaben wie eingangs erwähnt ohne größere Planabweichungen oder nicht vorherzusehender einmaliger Ereignisse realisiert wurden, entspricht auch das Ergebnis des Verwaltungshaushalts in etwa dem Planansatz. Mit einem Überschuss respektive einer Zuführung an den Vermögenshaushalt von 7.848,81 € schließt der Verwaltungshaushalt der Spitalstiftung im Haushaltsjahr 2021.

GA	GL	GR	EA	Gruppierung	Gliederung	Ansatz	Rechnungs- ergebnis
						44.580,00 €	40.271,29 €
0	0331	1010	E	Verwaltungskosten (KG,VwKostG)	Kassenverwaltung	- €	- €
0	0331	1599	E	Vermischte Einnahmen	Kassenverwaltung	- €	- €
0	0331	2610	E	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.	Kassenverwaltung	- €	- €
0	0331	6550	A	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	Kassenverwaltung	- €	- €
0	0331	6582	A	Behördenumzüge	Kassenverwaltung	50,00 €	26,30 €
0	6100	6550	A	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	Städtebauliche Planung, Städtebauförderung, Vermessung,	- €	- €
0	8551	1311	E	Verkauf von eigenen forstwirtschaftlichen Erzeugnissen	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	12.000,00 €	8.553,83 €
0	8551	1710	E	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	2.750,00 €	2.963,41 €
0	8551	5100	A	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	500,00 €	- €
0	8551	5860	A	Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	250,00 €	- €
0	8551	6300	A	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	2.000,00 €	1.749,32 €
0	8551	6400	A	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht-versicherten Schäden	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	700,00 €	781,31 €
0	8551	6550	A	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	- €	- €
0	8551	6610	A	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	50,00 €	24,00 €
0	8551	6720	A	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	4.500,00 €	1.240,11 €
0	8801	1411	E	Mieten aus Wohnungen und ähnl.	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	10.000,00 €	9.625,21 €
0	8801	1430	E	Ersätze für Nebenleistungen im Rahmen von Miet- und Pachtverträgen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	7.000,00 €	6.632,84 €
0	8801	1513	E	Ersätze für Post- und Fernmeldegebühren	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	1550	E	Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	1590	E	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	1771	E	Spenden für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	4160	A	Beschäftigungsentgelte und dgl.	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	5000	A	Gebäude- und Grundstücksunterhalt	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	1.500,00 €	3.650,84 €
0	8801	5400	A	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	5.000,00 €	840,86 €
0	8801	5410	A	Haus-, Grundstückslasten Grundsteuer, Kaminkehrer, Abfallbeseitigung, A	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	1.000,00 €	1.847,07 €
0	8801	5433	A	Vergütung an Reinigungsunternehmen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	500,00 €	- €
0	8801	5440	A	Energiekosten Strom, Gas, Heizöl, Fernwärme	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	7.000,00 €	6.901,76 €
0	8801	5450	A	Wasserversorgung, Entwässerung	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	5460	A	Versicherung von Gebäuden und Grundstücken	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	- €	- €
0	8801	6400	A	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht-versicherten Schäden	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	700,00 €	107,10 €
0	8801	6525	A	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren -a-	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	550,00 €	527,79 €
0	8801	6620	A	Vermischte Ausgaben	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	100,00 €	- €
0	8801	6720	A	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	2.500,00 €	2.500,00 €
0	8801	6800	A	Abschreibungen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	8.930,00 €	8.930,00 €
0	8801	6850	A	Verzinsung des Anlagekapitals	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	3.500,00 €	3.166,00 €
0	8811	5400	A	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	Unbebauter Grundbesitz -1-	- €	- €
0	8811	5410	A	Haus-, Grundstückslasten Grundsteuer, Kaminkehrer, Abfallbeseitigung, A	Unbebauter Grundbesitz -1-	250,00 €	130,02 €
0	9101	2060	E	Zinsen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge)	- €	- €
0	9101	2070	E	Zinsen von privaten Untern. sowie von Kreditinstituten	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge)	400,00 €	400,00 €
0	9141	8500	A	Deckungsreserve (§ 11 KommHV)	Deckungsreserve	500,00 €	- €
0	9151	2700	E	Abschreibungen	Kalkulatorische Einnahmen	8.930,00 €	8.930,00 €
0	9151	2750	E	Verzinsung des Anlagekapitals	Kalkulatorische Einnahmen	3.500,00 €	3.166,00 €
0	9161	2800	E	Zuführung v. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	Zuführungen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	- €	- €
0	9161	8600	A	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	Zuführungen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	4.500,00 €	7.848,81 €

3. Vermögenshaushalt

Die Zuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt in genannter Höhe entspricht nahezu der Rücklagenzuführung; in 2021 wurden außer einer geringfügigen Wurzelstockrodung mitsamt Neuanlage eines Waldweges im Stiftungswald keine weiteren Maßnahmen oder Investitionen im Vermögenshaushalt der Spitalstiftung vollzogen.

GA	GL	GR	EA	Gruppierung	Gliederung	Ansatz	Rechnungs- ergebnis
						4.500,00	7.848,81
1	8551	9320	A	Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	0,00	0,00
1	8551	9352	A	Arbeitsgeräte und Maschinen	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	250,00	0,00
1	8551	9500	A	Tiefbaumaßnahmen	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Spitalforst	1.000,00	785,40
1	8801	3400	E	Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücks	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	0,00	0,00
1	8801	9400	A	Hochbaumaßnahmen	Bebauter Grundbesitz - Wittelsbachergasse 4, 6 u. 10	1.000,00	0,00
1	8811	3400	E	Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücks	Unbebauter Grundbesitz -1-	0,00	0,00
1	9101	3100	E	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge)	0,00	0,00
1	9101	9100	A	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge)	2.250,00	7.063,41
1	9121	9716	A	Ordentliche Tilgungsausgaben an das Land	Kredite,innere Darl.,Kreditbe- schaff.-Kosten,Schulde	0,00	0,00
1	9121	9717	A	Außerordentliche Tilgungsausgaben und Umschuldung an das Land	Kredite,innere Darl.,Kreditbe- schaff.-Kosten,Schulde	0,00	0,00
1	9161	3000	E	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögens-	4.500,00	7.848,81
1	9161	9000	A	Zuführung zum Verwaltungs- haushalt (ohne Sonderrücklagen)	Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögens-	0,00	0,00

4. Rücklagen und Schulden

Der Sollstand der Rücklagen der Spitalstiftung beträgt am 31.12.2021 408.914,08 € (Vorjahr: 401.850,67 €; siehe Darstellung S. 2). Aufgrund der Grundstücks- bzw. Waldverkäufe in den Jahren 2019 und 2020 konnten außerordentliche Jahresergebnisse und damit einhergehend für die Spitalstiftung erhebliche Rücklagenzuführungen erzielt werden, welche für den Rücklagenstand zum Ende des Haushaltsjahres 2021 nach wie vor maßgebend sind.

Ifd.Nr.	Institut	Kto.Nr.	Betrag	fällig am	Zinssatz	Anlage am	Anlageart
Allgemeine Rücklage							
1	K S K	2931230631	20.000,00 €	01.08.2024	2,000	01.07.2014	Sparkassenkapitalbrief
2	K S K	11265170	185.832,08 €	täglich	0,000		Cashkonto
Instandhaltungsrücklage							
3	K S K	11488897	203.082,00 €	täglich	0,000		Cashkonto
		Ist	408.914,08 €				
		Soll-Rücklage					
		Stand 31.12.2021	408.914,08 €				
		Differenz	- €				
		verwanget					
		lt. HHSt					
		4.3010.0001	- €	= zur Kassenbestandsverstärkung entnommen			

Aufgrund des Berichts des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes über die überörtliche Prüfung der Jahresrechnungen 2014 bis 2018 der Spitalstiftung Kelheim vom 13.12.2019 wurden die Rücklagen im Laufe des Jahres 2020 unterteilt in Allgemeine Rücklage sowie Investitions-/Instandhaltungsrücklage (Erlöse aus Grundstücksverkäufen), um den Anforderungen des Stiftungszwecks, insbesondere den Fortbestand und Werterhalt der Spitalstiftung Kelheim, gerecht zu werden.

Die Spitalstiftung Kelheim hat keine Schulden.

Kelheim, 29.04.2022

Christian Rieger
Stadtkämmerer