

## Kreisausschusssitzung am 04.03.2024

TOP 4 Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH; Situationsbericht der Geschäftsführung und Veranschlagung im Kreishaushalt/Finanzplan 2024ff bzgl.

- Defizitausgleich für das Wirtschaftsjahr 2023 (Rest) und 2024 (Wirtschaftsplan)

- sonstige Haushaltsansätze im Landkreishaushalt 2024

und

TOP 5 Landkreishaushalt 2024 - (Vorberatung) - Teil 4



Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH siehe eigene Unterlagen u. Beschlussvorlage (eigener TOP 4)





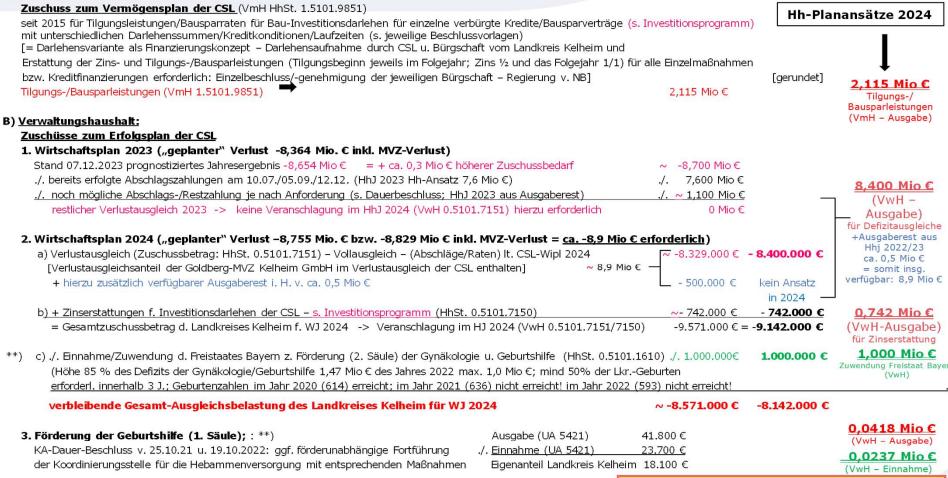
## Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH (CSL)



Haushaltsplan 2024

Aufsichtsratssitzungen 11.12.2023 u. 29.02.2024 Kreisausschuss 04.03.2024

#### A) Vermögenshaushalt:



- C) Finanzplan ab 2025- 2027 Tilgungs-/Bausparleistungen 2,7/3,0/3,2 Mio € p.a. ansteigend
- \*) je nach Kreditvertrag deutlich höhere Ansätze denkbar!
- Zinsleistungen\*) 1,2/1,5/1,7 Mio € p.a.
- Defizitausgleiche ca. 9,3/9,7 /10,0 Mio. € p.a. (Vollausgleich) + MVZ-Verluste??

Ungedeckte Kosten HhJ 2024: 10,3 Mio €

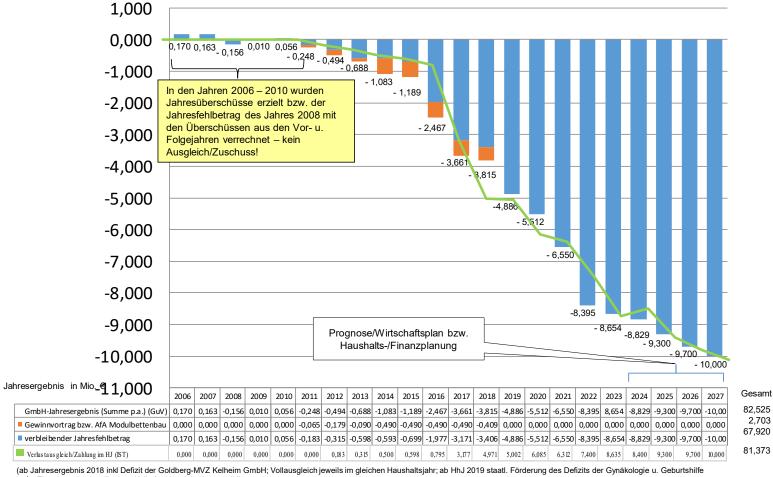
Ausgaben 13,2 Mio €- ca. 15 Mio € p. a.!

- \*\*) anteilige staatl. Zuwendung zur Förderung der Gynäkologie/Geburtshilfe Einnahme ca. 1,0 Mio. € p.a. ist gefährdet! Geburtenzahlen 2023 für 2025?!
  - Förderung der Geburtshilfe-Koordinierungsstelle (entspr. Anpassung p.a.) Fortsetzung Förderprogramme??



12 - 541/4-3 Kreiskämmerei

Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH (seit 01.06.2022; ehem. Goldberg-Klinik Kelheim GmbH) Defizitausgleich des Landkreises Kelheim seit 01.07.2006 (ab 2018 inkl. anteiliger Defizit-/Betriebskostenzuschüssen der Goldberg-MVZ Kelheim GmbH) (Stand 29.02.2024)



➡ Einnahme des Landkreises Kelheim hier nicht dargestellt!)

Restausgleich 2023 0 Mio. € + Ausgaberest aus HhJ 2023 ca. 1,1 Mio. € Vollausgleich 2024

8,40 Mio. € + Ausgaberest aus HhJ 2023 ca. 0,5 Mio. € = somit insg. verfügbar: 8,9 Mio. €

10,0 Mio. € Zahlungen Haushaltsplan 2024



#### LANDKREIS KELHEIM

## Investitionsprogramm 2023 - 2027

Aufgrund der Unsicherheiten aus der Lauterbach-Reform und der unbekannten Situation w erden alle ursprünglich für 2023 beginnenden Maßnahmen in das Haushaltsjahr 2024 geschoben.

Das Raum- u. Funktionsprogramm befindet sich in der med.-fachlichen Prüfung der Reg.v.Niederbayern, aus diesem Grund w urden die im Zuge der Wirtschaftsplanerstellung 2023 geplanten

Maßnahmen im Rahmen der Wirtschaftsplanarbeiten 2024 um ein Jahr auf die Jahre 2024 ff verschoben.

(Zins hälftig in 2024/ Tilgung ab 2025)

1000000			Maßnahmen		Tilgu	ngserstattu	ngen an di	e CSL			Zins	erstattunge	en an die CS	SL		Finanz- planungsres
lfd. Nr.	Haus- halts-	Bezeichnung der Investitionen	Beginn/	Verbürgte	bis 2023		davon v	orgesehen		Ennahmen	bis 2023					t E=
Nr.	stelle		Ende	Darlehen	bereitge- stellt	2024	225	2026	2027	insgesamt	bereitge- stellt	2024	2025	2026	2027	Einnahmen A =
46	5101.9851	Caritas Krankenhaus St. Lukas														
	l.	Bestandslüftungsanlagen insg. 2	,63 Mio. € (2	015-20 bauli	ch abgeschl	ossen)		,				ins 0,79 %	(10/10)			
		2,1 + 0,4 + 0,131 Mio. € in 2020; r	nicht förderfa	ähig			→ Tilgun	g seit 2016				1150,79 70	(10/10)			
	a, b	mit 3 Darlehen 2016/17/anteilig in	2018 mit 0,	131 Mio € ->	Tilgung hierf	ür s. II. Darl	ehenNr. 67	17335126)								
		[Darl 1 Nr. 6717252479		2.100.000	1.575.000	210.000	210.000	105.000			85.400	4.000	2.000	1.000		
		Darl 2 Nr. 6717295734]		400.000	284.000	42.000	42.000	32.000			14.000	1.000	1.000	0	0	
		Investitionsförderung/Tilgung	2016-2027	2.500.000	1.859.000	252.000	252.000	137.000	0		99.400	5.000	3.000	1.000	0	
	II.	Reparaturen/Investitionen (2018)														
		1,175 Mio. € (nicht förderfähig); [l	DarlNr. 6717	7335126] ink	I. anteilig (ca	. 13.000 €)	für Anpass	ung Zyto-He	rstellung s. l	i. *)						
		- Umbau Notaufnahmeerw eiterun	g (0,723	Mio. €)												
		- Geschirrspülmaschine	(0,090	Mio. €)			→ Tilgi	ung seit 2019			<b>→</b> Z	ins 0,92 %	(10/10)			
		- Erneuerung Eingangsbereich - 1	Геіl 1 (са. 0,2	231 Mio. €)			î					I				
	c (zu l.)	- Bestandslüftungsanlagen - Res	tfinanzierun	g aus I. (0,13	31 Mio €)											
		Invest.förd./Tilgung/Bürgschaft	2018-2028	1.175.000	621.000	134.000	136.000	137.000	138.000		41.600	5.000	4.000	2.000	1.000	
	III.	Reparaturen/Investitionen (2021)														
		1,160 Mio. € (nicht förderfähig);[[	DarlNr. 6717	537010]												
		- Anpassung Zyto-Herstellung	(0,522	? Mio. € + *) s	s. II.)			,						10		
		- Erneuerung Eingangsbereich - 1	Γeil 2 (0,275	Mio. €)				ng ab 2022			<b>→</b>	Zins 0,	4 % (10/10)	0		
		- Erneuerung Eingangsbereich - 1	Геіl 3 - 2024	(0,285 Mio.	Markisen Ei	ngangsber.	Zins	ab 2021 bzw. 2	1022							
		- Getränkeversorgung (2024)	(0,0	78 Mio. €)	11											
		Invest.förd./Tilgung/Bürgschaft	2022-2032	1.160.000	154.900	125.000	125.000	125.000	128.000		6.700	4.000	3.000	3.000	3.000	
	7															
	Zw ischens	summe (IIV.)	2016-2032	4.835.000	2.634.900	511.000	513.000	399.000	266.000		147.700	14.000	10.000	6.000	4.000	

Ansatzgrundlage (4 % bis) 10 % Tilgung (Annuitäten-/Ratenkredit) - in der Regel Tilgungsbeginn jew eils im Folgejahr. Zinsen im Vw Hh nach konkretem Zins-/Tilgungsplan sow eit vorliegend! ansonsten ca. 0,5 - 4 % Zins (HhSt. 510X.7150) als Prognose. Bürgschaftsbetrag = Darlehenssumme; Zins im Anfangsjahr 1/2 p.a.



#### LANDKREIS KELHEIM

## Investitionsprogramm 2023 - 2027

Stand 15.11.2023



12 - 9	941/II															
	Haus-		M aßnahmen			Tilgungser	stattungen	an die CSL			Zinserst	attungen ar	die CSL			Finanz-
lfd.	halts-	Bezeichnung der Investitionen	Beginn/	Verbürgte	bis 2023						bis 2023					planungsres t
Nr.	stelle	Bezeighnung der mit estilionen	Ende	Darlehen	bereitge-	-	<i>(</i>			1	bereitge-					E = Einnahmen
					stellt	2024	2025	2026	2027		stellt	2024	2025	2026	2027	A =
	٧.	BA III, BA IV (neuer B-Bau = BA	IV und Te	ile des BA I	II);		76	3								Ausgaben
1		(Inbetriebnahme B-Bau: ; Kos	sten B-Bau	(inkl. BA IV u	. anteilig BA	III:)										
kei		Kosten ./. Förderung = erfor	rderl. + V	orfinanzierun	g = Fremdfi	nan-				Zins 0,9 9	6-33%		!	!		!
ähiç			nmittel le	ze Förderrat	e zierungs	bedarf		Stand: 1/20	24?		re Laufzeit/	Zinsbindun	g; Bausparr	aten ≠ "Tilgu	ing" = Guth	aben;
eise Förderfähigkeit		Kostenberechnung)						+		Tilgung u	Ansparung	seit 2018				
örd		BA III 29,8 Mio. € ./. 14,9 Mio. € =	the state of the s	The second second							I	1	ĺ	ĺ	ĺ	ĺ
SeF		BA IV 20,5 Mio. € ./. 12,8 Mio. € :				Mo.€										
< ei		insg. 50,3 Mio. € ./. 27,7 Mio. €				vio. €	$\rightarrow$									
teilw		+7,8 Mio € (!) Kostensteigerung						-								
100		= 58,1 Mio € Gesamtkosten BA I	11-11-11		) ./. indexie	rte Forderu	ng									
		+ x.x Mio € (!) Kostensteigerung = xx,x Mio € Gesamtkosten BA I	The second control of		/ indevier	o Fördorun	~	ř								
		1. Darlehen Nr. 6717335134 - 6,4			1.522.000			498.000	505.000		424.000	69.000	62.000	55.000	48.000	
		2. Darlehen Nr. 3526671/000 - 6,8			1.701.000			294.000	0.0000000000000000000000000000000000000	1	303.100		110000000000000000000000000000000000000		100000000000000000000000000000000000000	
	2000	3. Darlehen Nr. 6717335142 - 9.3			837.000			328.000	339.000		627.000					
		hvestförderung/Tilgung (a,b,c)		,							1.354.100					
		BA III, BA IV (neuer B-Bau = BA							5 6/2 (40/35 6/3 (5/3))		110011100	100.000	100.000	120.000	102.000	
	200		2022-2042						uss 148.200		Zins ab 6/2	2022: 1% p	ı .a.			
	-	DarlNr. 6717523432 2022								1			1			
					64.100	43.000	43.000	43.000	43.000		18.800	8.000	7.000	7.000	6.000	
	е	neu: 5. Darl. jetzt aktualisiert: 1,5 l	Mio €	1.500.000		<b></b>	Tilgung ab	2025			<b>→</b>	Zins ab 20	24; Progno	se 4 % p.a.		
		Kostensteigerung BAIII+N/Restfin	anzierung E	B-Bau; Progn	osekostenst	and 1/2023	20 20						1000	1888		
		DarlNr. NN	2024-2044		0	0	50.000	52.000	55.000		0	30.000	60.000	58.000	55.000	
	f	neu: 6. Darl. BA III-Sanierung Bes		2.000.000		<b></b>	Tilgung ab	2025			<b>→</b>			se 4 % p.a.	1988 100 100 100 100 100 100 100 100 100 1	
			2024-2044		0	0	67.000	70.000	73.000		0			77.000		
4	9	neu: 7. Darl. BA III- Sanierung Besta		8.500.000			<b>→</b>	Tilgung ab 2					Designation of the Control of the Co	25; 4 % p.a		
		PLEASURE STATE STA	2025-2045		0	0	0	285.000	295.000		0	0		340.000		
keit		neu: 8. Darl. BA III - Sanierung Be		7.500.000				-	Tilgung ab 2	027			, →	Zins ab 20	26; 4 % p.a	a. I
ähig	N	fittelabflussbedarf 8.500.000	1													
erf		./. Progn. Fördermittel 1.000.000	•											450.000		
Förderfähigkeit			2026-2046	0.000.000	0	0	0	0	250.000		0	0	0	1001000	The second second second	07.40/
eise F		neu: 9. Darl. BA III - Sanierung Ber		6.800.000					_	Tilgung ab 2	:02 <i>1</i> I			_	Zins ab 20	127; 4 % p.a I
v eis	IV.	fittelabflussbedarf 8.500.000														
teilw		./. Progn. Fördermittel 1.700.000	2027-2047		^	_	_	_	_			_	_	_	126 000	
37				40 602 000	4 424 400	4 427 000	4 262 000	4 570 000	4 954 000		4 272 000	E24 000	756,000	4 052 000	136.000	
	Zwischens	umme B-Bau bzw . BA3/BA4 (V+)	VI)	49.602.900	4.124.100	1.127.000	1.262.000	1.570.000	1.854.000		1.372.900	534.000	756.000	1.052.000	1.294.000	

weitere Darlehen ggf. zur Restfinanzierung erforderlich (Baukostensteigerungen/Vorfinanzierung letzte Förderrate?)



#### LANDKREIS KELHEIM

12 - 941/II

## Investitionsprogramm 2023 - 2027



Stand 15.11.2023

	Haus		M aßnahmen		Tilgungsers	tattungen	n die CCI				Zincerot	attungen an	die CSI		- i	Finanz-
lfd.	Haus- halts-	Property Interested International Assessment	Beginn/	Verbürgte	bis 2023	auungen a	iii ule WL		3		Annual Contractor	attungen an	uie WL			planungsres
Nr.	stelle	Bezeichnung der Investitionen	Ende	Darlehen	DIS 2023						bis 2023 bereitge-					t E =
					bereitge-	2024	2025	2026	2027		stellt	2024	2025	2026	2027	Einnahmen A =
		w eitere zusätzl. Maßnahmen														Ausgaben
		zum BA IIVN (2021ff) ins g. 17,9	<u>87 Mio. €</u> (=	Stand 1/20	23)							$\rightarrow$		arraten bis	2031	
													ab 2022, Z	ins 0,75 %		
		2021: <b>8,221 Mio.€</b> ;	1			400.000	100 000	400.000	400 000		F4 400			00.000	22 222	
	(200,000,000)	8,276 Mio. €abzgl. Förderzuschuss v. 55		8.000.000	693.000			462.000	462.000		51.400	- Contraction		32.000	32.000	
	а	diverse Maßnahmen [DarlNr. 671 - Patientenentertainment 0.8	7537028] 80 Mio €		(Ansparrate	e Bausparer	)				64.000	(Abschlus:	sgebunr) I			
		- Aktive Komponenten, Arbeitspla		 60 Mio €												
eit		- PV-Anlage 0,250 Mic		l												
)jgk		- neues Technikgebäude*) 2,030		*) Fördermit	teli H v 11	72 Mio € de	cken anteil	ia die Investi	l kosten; Darleh	l hensbetrag						
ıfa		- Bestandslüftung A3 0,450 Mic	41.000.000.000.000.000.000.000.000.000.0						w. Kostenste							
örde			Mo. €	Interventable				1.5	ng/Ansparraten			<b>→</b>	Zins 0,4 %	(20/20)		
teilw eise Förderfähigkeit	ergänzt	- Fettabscheider 0,190 M	io. € *)				-	Z	ins ab 2022	un EVEE				)		
.eis	b	Dachflächendämmung KFW Nr. 6	717523416	276.040	7 22.500	15.000	15.000	15.000	15.000	ľ	6.700	3.000	3.000	2.000	2.000	
e K		abzüglich	•	von 55.208	<u></u> } ├											
-		für Linksherzkatheter	2021-2041	the Control of Control	J											
	VIII.	aktualisiert: jetzt 2025: 1,8 Mio €	1	1.800.000	l		<b>→</b>	Tilgung ab 2	026			<b>→</b>	Zins ab 20	25; 4% ca.	€ p.a.	
		- Erneuerung Stromversorg. Phas	se 2 (Teil2+3	je 0,9 Mio €	)											
		DarlNr. NN	0005 0045					04.000					05.000	70.000	00 000	
	N	Investitionsförderung/Tilgung aktualisiert: jetzt 2024: 4,115 M	2025-2045	4.115.000	0		0	61.000	63.000		0	0 7: 20	35.000 24; 4 % p.a	70.000	69.000	
	IX.	- Interims-OP-Modul u. Aufwach		4.115.000		_	Tilgung ab	2025			_	Zins ab 20	24, 4 % p.a 			
		DarlNr. NN														
		Investitionsförderung/Tilgung	2024-2044		0	0	342.000	356.000	385.000		0	83 000	160.000	145.000	132.000	
	X.	aktualisiert: 2024: jetzt 1,25 Mio	The second second second	1.250.000	·	<b>→</b>	Tilgung ab		000.000		<b>→</b>		24; 4 % p.a	200000000000000000000000000000000000000	102.000	
location -		DarlNr. NN					J									
keit		- Digitalfunk BOS-Anlage (0,3 Mio	€)													
ähig		- Erneuerung Stromversorg. Phas		,45 Mo €)												
erf		- Redundanz Wärmeversorgung														
teilw eise Förderfähigkeit		Investitionsförderung/Tilgung	2024-2044		0	0	42.000	44.000	46.000		0	25.000	The second second	48.000	46.000	
se	XI.	aktualisiert: 2024: jetzt 2,546 Mid	0.€	2.546.000		<b>-</b>	Tilgung ab	2025			<b> →</b>	Zins ab 20	24; 4 % p.a			
× e		- Umzug Kreissaal (2,546 Mio €)														
ţ <u>e</u>		DarlNr. NN Investitionsförderung/Tilgung	2024-2044		0	0	85.000	89.000	92.000		0	51.000	101.000	98.000	94.000	
	XII.	neu: 2028ff: ??? Mio. €	2024-2044		0	U	65.000	09.000	92.000		0	51.000	101.000	90.000	94.000	
	ΛII.	- Maßnahme/n ? ? Mio €					→ Pro	nose Tilgung	ab 2028 ff			D	. 7: 0000			
		Darinr. NN		????			7 1100		202011		→	Prognos	e Zins ????			
		Investitionsförderung/Tilgung	2028 ff	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	
	Zwischens	summe zusätzl Maßn. (VII-XII)		17.931.832		477.000	946.000	1.027.000	1.063.000		122.100	194.000	381.000	395.000	375.000	
	Gesamtsı	ummen		72.369.732	7.474.500	2.115.000	2.721.000	2.996.000	3.183.000	Zinsen (VwH)	1.642.700	742.000	1.147.000	1.453.000	1.673.000	

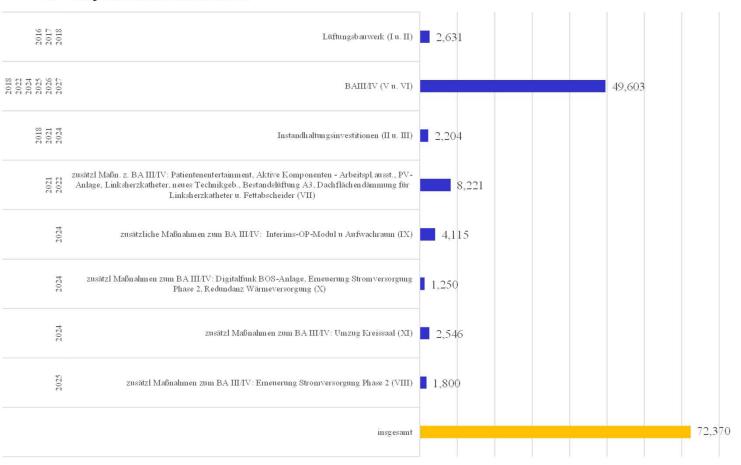


Nr. 12 – 541/4-3 Kreiskämmerei



#### Bürgschaften für Kreditaufnahmen/Investitionen Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH (CSL) (Ist u. Plan)

#### HhJ Bürgschaften/Darlehenssummen für:



0,000 10,000 20,000 30,000 40,000 50,000 60,000 70,000 80,000

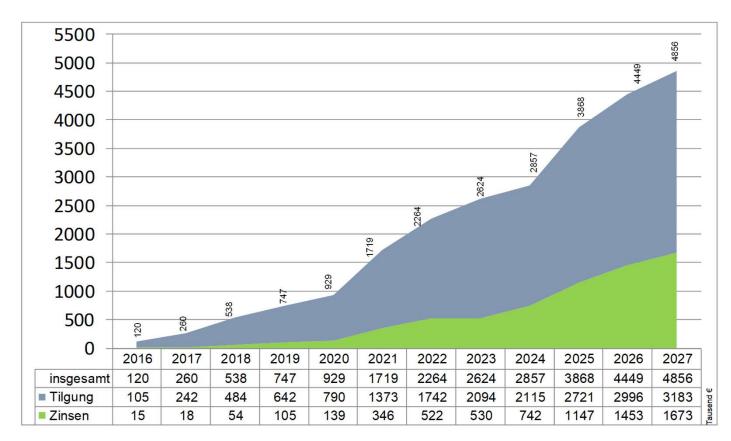


Krankenhaus

Nr. 12 – 903/III-0 Kreiskämmerei

# Entwicklung der Erstattung für Zins- (VwH) und Tilgungsleistungen (VmH) Caritas Krankenhaus St. Lukas GmbH (CSL) UA 5101

bis 2023 Rechnungsergebnis 2024-2027 Hh-Ansatz/Finanzplanung





Landratsamt Kelheim - Kreiskämmerei -12 - 541/4/3

Zahlungen und Bürgschaften des Landkreises Kelheim für die Goldberg-Klinik Kelheim GmbH seit GmbH-Gründung zum 01.07.2006 ab 01.06.2022 Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH

tand 25.01.2024

		una barg			ises Keineim für die Goldberg-Klinik Keineim Gmbh seit Gmbh-Grund			ZZ Guintao iti un											
HhJ	Bes	schluss 2 vom	Genehmigungs-/ Zahl-/Buchungs- datum	lfd.Nr. Bürgschaft/ Darlehen	Zweck	Bürgschaftsbetrag	Bürgschaften bislang ab- gerufene Dar- lehenssumme (Valuta z. 31.12.2023	Höchstbetrag der Einstandspflicht zum 31.12.2023	Ist-Betrag VwH	Ist-Betrag VmH	USGABEN Hh-Ansatz	HhSt.	lst-Betrag VwH	EINN/ Ist-Betrag VmH	HMEN Hh-Ansatz	HhSt.	Bemerkungen	Haushalts-/K Stand. 01.01. vorhanden	
2006	KT 10.	.04.2006	12.04.2006		Stammeinlage					100.000,00 €	100.000,00 €	1.5101.9300							
											124.000,00 € +								
					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					418.000,00 €	255.000,00 € Rest Vorjahre	1.5101.9812							
2006	KT 10.	.06.2006	12.09.2006		Unbeschränkte selbstschuldnerische Bürgschaft gem. Art. 20 Abs. 1 Ziffer 4 BayKrG - Trägerwechsel; Absicherung v. Förderleistungen usw.	unbeschränkt	:												
2006	KT 26.	.06.2006	17.12.2007	1	Bürgschaft Kontokorrentkredit/Kassenkredit	4.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €											
2007					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					33.983,00 €	100.000,00 €	1.5101.9812							
2008					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					944,00 €	77.000,00 €	1.5101.9851						126,10 €	
2009					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					44.650,00 €	47.000,00 €	1.5101.9851						126,10 €	
2003					ordicine Detelligang for Daumasharimen					44.000,00 €		1.5101.9851						126,10 €	
2010					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					190.000,00 €	17.000,00 € + 68.367,00 € Rest Vorjahre	1.5101.9812 1.5101.9851						68.367,00 € 8.126.10 €	68.367,00 € (AO)
2011					örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					304.857,00 €	290.000,00 €	1.5101.9812							
2012	-		15.11.2012		Defizitausgleich 2011				182.656,79 €		0,00 €	1.5101.9851 5101.7151						8.126,10 €	
				l	örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen					304.320,00 €	310.000,00 €	1.5101.9812						18 126 10 €	
2013	KA 22.	.07.2013	25.07.2013		Defizitausgleich 2012				314.771,28 €		350.000,00 €	5101.7151						10.120,10 €	
	KA 01	1.07.2013	17.07.2013 25.09.2013	l	Erhöhung Stammeinlage Erhöhung Stammeinlage					600.000,00 €		1.5101.9300							
												1.5101.9851						70.626,10 €	70.626,10 € (AG)
2014	KA 28.	.07.2014	07.08.2014		Anteiliger Zuschussbetrag (Defizitausgleich) 2013 - Abschlag				500.000,00 €		500.000,00 €	5101.7151 1.5101.9300						200.000,00 €	
2015		.07.2014	31.07.2015		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2013				98.163,87 €		600.000,00 €	5101.7151						250.000,00 €	
2015		.07.2015	31.07.2015		Defizitausgleich 2014 - Abschlag				500.000,00 €		١	1.5101.9300				<u> </u>		200.000,00 €	
		i.02.2016 i.02.2016	17.02.2016 17.02.2016		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2014 Defizitausgleich 2015 - Abschlag				92.765,52 € 500.000,00 €										
2016	KA 25.	.07.2016	01.08.2016	l	Restliche Zahlung Defizitausgleich 2015				199.196,59 €		- 870.000,00 €	5101.7151							
2016	KA 23.	i.07.2016 i.11.2015	01.08.2016 28.01.2016	2	Ausgleich Altdefizit  1. Bürgschaft für Darlehen Lüftungsbauwerk	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	525.000,00 €	3.320,80 €		ا ا								
2016	KA 25.	.07.2016	01.08.2016		Ausgleich nichtförderfähige Investitionskosten					184.985,12 €	2.200.000,00 € 280.000,00 € Rest Vorjahre	1.5101.9851							
2016	KA 20.	.10.2016	31.10.2016		Fördermittelrückzahlung B-Bau					2.211.934,59 €	IJ I	l							
2016		beschluss I.11.2015	16.11.2016		Erstattung Zinsleistungen (Lüftungsbauwerk) WJ 2016				15.068,69 €		15.000,00 €	5101.7150							
2016		beschluss	16.11.2016		Erstattung Tilgungsleistungen (Lüftungsbauwerk) WJ 2016					105.000,00 €	105.000,00 €	1.5101.9851						280.000.00 €	196.919,71 € (AO) 83.080,29 € (AG)
	KA 23.	1.11.2015			5 5 5													200.000,00 €	
		.05.2017	01.06.2017		Gesamt Defizitausgleich 2016				1.977.535,17 €		3.200.000,00 €	1.5101.9300 5101.7151						200.000,00 €	
2017 2017	KA 29.	0.05.2017 beschluss	01.06.2017 12.12.2017		Defizitausgleich 2017 - Abschlag Erstattung Zinsleistungen WJ 2017				1.200.000,00 € 17.446,01 €		20.000.00 €	5101.7151							
2017	Dauerb	beschluss	12.12.2017		Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2017				11.440,016	241.578,96 €	250.000,00 €	1.5101.9851							
2017	KA 23.	.01.2017	07.04.2017	3	Bürgschaft wegen Darlehenserhöhung - Lüftungsbauwerk + ca. 0,4 Mio. €     (s. Ziffer 2; insg. 2,5 Mio. €)	400.000,00 €	400.000,00 €	115.789,36 €											
2019	KΔ 22	.04.2018	26.04.2018	ļ	Restliche Zahlung Defizitausgleich 2017				1.971.037,36 €		h	1.5101.9300						200.000,00 €	
2018	KA 23.	.04.2018	26.04.2018	l	Defizitausgleich 2018 - Abschlag				3.000.000,00 €	000	5.420.000,00 €	5101.7151							000 000 00
2018		T 23.04.2018 beschluss	23.05.2018 05.02.2019		Zuzahlung ins Eigenkapital (zur MVZ-Gründung) Erstattung Zinsleistungen WJ 2018				54.143,38 €	200.000,00 €	Rest Vorjahre 40.000,00 €	1.5101.9300 5101.7150						200.000,00 €	200.000,00 € (AO)
		beschluss i.04.2018	05.02.2019 20.07.2018 bzw.	4	Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2018	1.175.000,00 €	1.175.000,00 €	555.030,22 €		483.985,28 €	525.000,00 €	1.5101.9851						8.421,04 €	
2018	INA 23.	.04.2010	12.11.2018 bzw.	"	Bürgschaft/Darlehen - Sanierungsinvestitionen (Zyto/Fettabscheider, Notaufnahme- erweiterung, Geschirrspülmaschine) u. restl. (0,131 Mio. €) Bestandüftungsanlagen	1. 175.000,00 €	1.175.000,00 €	555.050,22 €				1							
					ca. 1,175 Mio. €												Ansparraten Bausparer jährlich 293.760 € =		
2018	KA 23.	.04.2018	20.07.2018	5,6,7	drei Bürgschaften/Darlehen Neubau B-Bau/BA III u. BA IV (6,4 Mio. € + 6,8 Mio. €	00 500 000	00 500 000	00 474 004									Stand 31.12.2019 563.040 €		
				l	+ 9,3 Mio. €) insg. 22,5 Mio. €	22.530.000,00 €	∠∠.530.000,00 €	20.171.094,77 €									= Guthaben = rechnerischer Abzug bei Einstandspflicht		
2018	KA 27.	.11.2018	31.01.2019		Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorung an der Goldberg- Klinik - GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % der staatl. Förderung)				19.747,20 €		0,00 €	5101.7180	14.217,98 €		0,00 €	5101.1710			
									, , , , , , ,	1	überplanmäßige Ausgabe		,		.,,,,				
		.07.2019	04.07.2019	l	Restliche Zahlung Defizitausgleich 2018				1.001.852,10 €	-	292.925,46 € u. Haushaltsrest aus 2018 448.926,64 €								
		.07.2019	04.07.2019 16.12.2019		Defizitausgleich 2019 - Abschlag staatl. Zuwendung - Förderung der Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule)				4.000.000,00 €	J	und Hh-Ansatz 4.260.000,00 €	5101.7151					Zahlungseingang noch ausstehend	448.926,64 €	448.926,64 € (AO)
		_			(ca. 85 % Defiziterstattung) (Defizit Gynäkologie u. Geburtshilfe aus 2018)							1	-		500.000,00 €	5101.1610	(2020); Haushaltseinnahmerest 2019		
2019 2019		beschluss beschluss	30.01.2020 30.01.2020	l	Erstattung Zinsleistungen WJ 2019 Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2019				105.542,44 €	641.965,13 €	170.000,00 € 650.000,00 €	5101.7150 5101.9851						49.435,76 €	
2019		11.2018			Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Goldberg Klinik - GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % der staatl. Förderung)				15.014.40 €		15.000,00 €	5101.7180	10.310,98 €		13.500,00 €	5101.1710			
2020	KA 15	i.06.2020	17 06 2020		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2019 (spätestens bei Vorliegen des JE 2019)				15.014,40 €		6.250.000,00 €	5101.7180	10.310,98 €		13.300,00 €	3101.1710			
2020		i.06.2020	17.06.2020		Defizitausgleich 2020 - Abschlag				5.200.000,00 €		6.250.000,00 €	5101.7151							
2020		-	19.08.2020	l	staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule) (ca. 85 % Defiziterstattung)								758.845,15 €		* 500.000,00 €	5101.1610	* + Hh-Rest aus 2019: 500.000 €;	500.000,00 €	500.000,00 € (AO)
2020		beschluss beschluss	08.02.2021 08.02.2021		Erstattung Zinsleistungen WJ 2020 Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2020				138.604,68 €	789.609.11 €	250.000,00 € 800.000.00 €	5101.7150 5101.9851						64.457,56 € 57.470.63 €	
2020	KA 27.	.11.2018/	u0.U2.ZUZT		Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Klinik -					709.009,11€	. 000.000,00 €	5101.9851						37.470,63 €	
	KA 21.	.10.2019			GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staatl. Förderung); Einrichtung Koordinierungsstelle f. d. Hebammenversorgung				25.115,21 €		26.400,00 €	5421.xxxx	0,00 €		23.700,00 €	5421.xxxx			
															, , ,				
Zwisc	he nsum	nme		l		30.705.000,00 €	26.205.000,00 €	21.366.914,35 €	22.017.776,38 €	8.655.812,19 €		l	783.374,11 €						



Landratsamt Kelheim - Kreiskämmerei -12 - 541/4/3

Stand 25.01.2024

Zama	igen and Daiş	Genehmigungs-/	Ifd.Nr.	ses Keineim für die Goldberg-Klinik Keineim GmbH seit GmbH-Grund	T	Bürgschaften	ZZZ Garitas-itrair	Termaus ot. Lu		USGABEN			EINNA	HMEN		1		Stand 25.01.2024
HhJ	Beschluss	Zahl-/Buchungs-	Bürgschaft/	Zweck	Bürgschaftsbetrag		Höchstbetrag der	lst-Betrag	Ist-Betrag	Hh-Ansatz	HhSt.	Ist-Betrag	Ist-Betrag	Hh-Ansatz	HhSt.	Bemerkungen	Haushalts-/K	assenreste
	vom	datum	Darlehen			gerufene Dar-	Einstandspflicht	VwH	VmH			VwH	VmH				Stand. 01.01.	
						lehenssumme	zum 31.12.2023										vorhanden	Angeordnet (AO)
Übertr						Valuta z. 31.12.2023	21.366.914,35 €	22 047 776 20 6	8.655.812,19 €			783.374,11 €					1	
	KA 07.06.2021	10.06.2021		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2020 (spätestens bei Vorliegen des JE 2020)	30.705.000,00 €	26.205.000,00 €	21.300.914,35 €	312.081,43 €	8.055.812,19 €	1		703.374,11€						
	KA 07.06.2021 KA 07.06.2021	10.06.2021		Defizitausgleich 2021 - Abschlag				6.000.000,00 €		8.100.000,00 €	5101.7151						164.205,11 €	
2021	Dauerbeschluss	20.01.2022		Erstattung Zinsleitungen WJ 2021				345.769,00 €		363.800,00 €	5101.7150							175.852,88 € (AG)
2021	Dauerbeschluss	20.01.2022		Erstattung der Tilgungsleistungen WJ 2021					1.373.292,41 €	1.400.000,00 €	5101.9851							17.861,52 € (AG)
2021	-	25.08.2021		staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule)														
2021	KA 27.11.2018/			(ca. 85 % Defiziterstattung) Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Klinik -								756.240,72 €		700.000,00€	5101.1610	1		
2021	KA 21.10.2019			GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staatl. Förderung);														
				Koordinierungsstelle f. d. Hebammenversorgung				29.216,37 €		31.500,00 €	5421.xxxx	22.173,00 €		28.300,00 €	5421.xxxx	:		
2021	KA 27.09.2021	03.02.2022	8	<ol> <li>Bürgschaft wegen Instandhaltungsinvestitionen ca. 1,160 Mio. €</li> </ol>	1.160.000,00 €	700.000,00 €	545.422,50 €											
				(Anpassung Zyto-Herstellung/Apotheke, Erneuerung Eingangs-/Außenbereich,														
2021	KA 27.09.2021	03.02.2022	9, 10	dezentrale Getränkeausgabeeinrichtungen) zwei Bürgschaften wegen zusätzlicher Maßnahmen zum BA III/IV	8.220.832,00 €	7.476.040,00 €	7.399.039,34 €											
2021	IVA 27.00.2021	03.02.2022	3, 10	Patientenentertainment; Arbeitsplatzausstattung, PV-Anlage zur Eigenstromver-	0.220.032,00 €	7.470.040,00 €	1.555.055,54 €											
				sorgung; Linksherzkatheterlabor, neues Technikgebäude, Erneuerung Bestands-														
				lüftungsanlage (8 Mio. €)														
			l	Dachflächendämmung über dem neuen Linksherzkatheterlabor u. dem Gebäudeteil der Bestandsnotaufnahme (276.040 € abzgl. Förderschuss 55.208 €)				l	l						1	ĺ		
2021	KA 27.09.2021	03.02.2022	11	der Bestandsnotaumanme (276.040 € abzgl. Forderschuss 55.208 €) Bürgschaft wegen Fassadenertüchtigung und Dämmung incl. Dachflächen der	802.900.00 €	802.900,00 €	739.513.18 €		l						1	ĺ		
			l "	Türme West und Ost im Anschluss an die Bestandsbauten des B-Baus als weitere	222.223,00 €				l						1	ĺ		
				Kostensteigerung des B-Baus														
2022	KA 11.07.2022	13.07.2022	l	Defizitausgleich 2022 - Abschlag				5.000.000,00 €		7.400.000,00 €	5101.7151				1	ĺ	1.000.000,00 €	
2022	Dauerbeschluss	04.08.2022	l	Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2022) WJ 2022				249.257,01 €		690.000,00 €	5101.7150				1	ĺ		
2022 2022	Dauerbeschluss Dauerbeschluss	04.08.2022 16.01.2023		Erstattung der Tilgungsleistungen (l. u. II. Quartal 2022) WJ 2022 Erstattung der Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2022) WJ 2022				273.134,34 €	732.635,29 €	1.800.000,00 €	5101.9851						50.000,00 €	
2022	Dauerbeschluss	16.01.2023		Erstattung der Zillsielstungen (ill. u. iv. Quartal 2022) WJ 2022  Erstattung der Tilgungsleistungen (ill. u IV. Quartal 2022) WJ 2022				273.134,34 €	1.009.369.93 €									
2022				staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule)														
				(ca. 85 % Defiziterstattung)										950.000,00€	5101.1610			
2022	KA 27.11.2018/	1		Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Klinik -														
	KA 21.10.2019/ KA 25.10.2021	- Dauerbeschluss		GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staatl. Förderung); Koordinierungsstelle f. d. Hebammenversorgung				35.445.06 €		34,900.00 €	5421.xxxx	24.600.00 €		24.600.00 €	5421 vvvv			
2023	KA 03.07.2023	06.07.2023		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2022 (spätestens bei Vorliegen des JE 2022)				1.035.003,43 €		Hh-Rest aus 2022 1,6 Mio. €	5101.7151						1.600.000,00 €	
									н	h-Rest aus 2022 ca. 0,8 Mio. €								
2023	KA 03.07.2023	10.07.2023		Defizitausgleich 2023 - Abschlag (1. Rate)				1.000.000.00 €		u. Hh-Ansatz 7.600.000,00 € insg. 8.400.000,00 €	5101.7151						800.000,00 €	
2023	KA 03.07.2023 KA 03.07.2023	05.09.2023		Delizitausgleich 2023 - Abschlag (1. Rate) Defizitausgleich 2023 - Abschlag (2. Rate)				4.000.000,00 €		insg. 8.400.000,00 €	5101.7151						800.000,00 €	
	KA 03.07.2023	13.12.2023		Defizitausgleich 2023 - Abschlag (3. Rate)				2.600.000,00 €	l L		5101.7151							
2023	Dauerbeschluss	15.06.2023		Erstattung Zinsleistungen (I. Quartal 2023) WJ 2023				134.590,75 €	_	761.000,00 €	5101.7150							
2023	Dauerbeschluss	15.06.2023		Erstattung Tilgungsleistungen (I. Quartal 2023) WJ 2023					521.799,22 €	2.097.000,00 €	5101.9851						107.994,78 €	
2023 2023	Dauerbeschluss Dauerbeschluss	17.01.2024 17.01.2024		Erstattung Zinsleistungen (II., III. u. IV. Quartal 2023) WJ 2023 Erstattung Tilgungsleistungen (II., III. u. IV. Quartal 2023) WJ 2023				395.883,76 €	1.572.287,30 €									
2023	KA 27.11.2018/	23.06.2023		staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule)					1.372.207,30 €									
	KA 21.10.2019			(ca. 85 % Defiziterstattung)							1	.000.000,00 €		1.000.000,00€	5101.1610			
2023	KA 19.10.2022	Dauerbeschluss		Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Klinik -														
				GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staatl. Förderung); Koordinierungsstelle f. d. Hebammenversorgung				39.374.16 €		38.400.00 €	5421.xxxx	25.440.00 €		24,600,00 €	E424 vone	l		
2024	KA			Restliche Zahlung Defizitausgleich 2023 (spätestens bei Vorliegen des JE 2023)				33.374,10 €	н	n-Rest aus 2023 1.100.000,00 €	5101.7151	23.440,00 €		24.000,00 €	J421.XXX			
2024	KA		l	Defizitausgleich 2024					l r	Hh-Ansatz 8.400.000,00 €	5101.7151					1		
			l					l	- u.	Hh-Rest aus 2023 500.000,00 €					1	ĺ		
2024	Dauerbeschluss	,	l	Erstattung Zinsleistungen WJ 2024				l	-	insg. 8.900.000,00 € 742.000,00 €	5101.7150				1	ĺ		
	Dauerbeschluss	?	l	Erstattung Zinsieistungen WJ 2024 Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2024					l	2.115.000,00 €	5101.7150					1		
	KA 27.11.2018/		l	staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2. Säule)				l	l						1	ĺ		
	KA 21.10.2019		l	(ca. 85 % Defiziterstattung)				l	l					1.000.000,00€	5101.1610	ľ		
2024	Dauerbeschluss		l	Unterstützung/Förderung der geburtshilflichen Hebammenversorgung an der Klinik - GebHilfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staatl. Förderung);				l	l						1	ĺ		
			l	GebHillK (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % d. staati. Forderung); Koordinierungsstelle f. d. Hebammenversorgung				l	l	41.800,00 €	5421.xxxx			23.700,00 €	5421 xxxx	ſ		
2024			12	Bürgschaft wegen Kostensteigerung BA III/IV/Restfinanzierung B-Bau	1.500.000,00 €			l	l	4550,00 €				20.700,00 €	3-21.000	1		
2024				Bürgschaft wegen BA III Sanierung Bestands-OP	2.000.000,00 €			l	l						1	ĺ		
2024 2024			14	Bürgschaft wegen Interims-OP-Modul u. Aufwachraum	4.115.000,00 €			l	l						1	ĺ		
2024			15	Bürgschaft wegen Digitalfunk BOS-Anlage, Erneuerung Stromvers. Phase 2, Redundanz Wärmeversorgung	1.250.000,00 €			l	l						1	ĺ		
2024			16	Bürgschaft wegen Umzug Kreissaal	2.546.000,00 €			l	l						1	ĺ		
2025			17	Bürgschaft wegen BA III Sanierung Bestands-OP	8.500.000,00 €												1	
2025			18	Bürgschaft wegen Erneuerung Stromversorgung Phase 2	1.800.000,00 €													
2026			19	Bürgschaft wegen BA III Sanierung Bestands-OP Bürgschaft wegen BA III Sanierung Bestands-OP	7.500.000,00 € 6.800.000,00 €													
2027			20						<u> </u>						<u> </u>	<u> </u>		
Summ	en			insgesamt		35.183.940,00 €	30.050.889,37 €	43.467.531,69 €	13.865.196,34 €		2	.611.827,83 €				Summen		
			l		*) inkl. Bürgschaft			E7 200	728.03 €							1		
			l		Kassenkredit s.o. N. 1 4.5 Mio. €			37.332.	120,03 E							ĺ		
					-1											l		



Beschlussfassungen zu TOP 4 Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH

Kreisausschusssitzung 04.03.2024



## TOP 5 Landkreishaushalt 2024 (Vorberatungen) 4. Teil





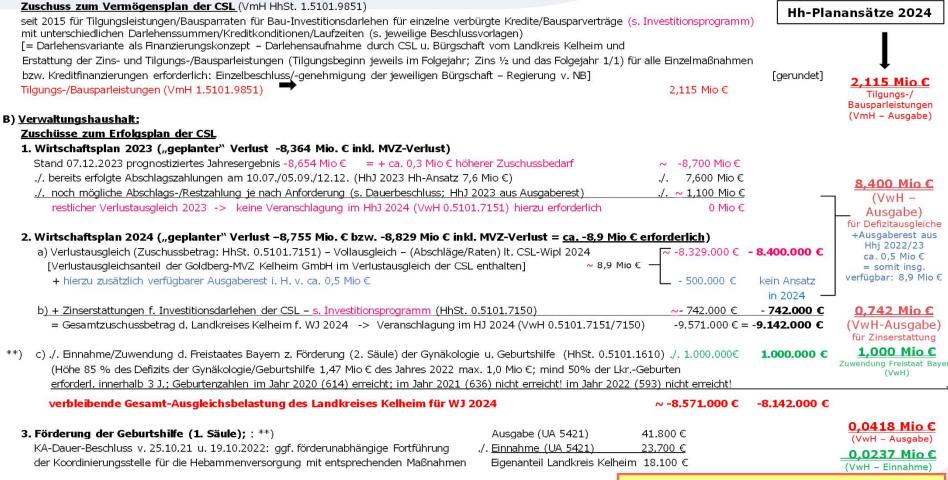
## Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH (CSL)



Haushaltsplan 2024

Aufsichtsratssitzungen 11.12.2023 u. 29.02.2024 Kreisausschuss 04.03.2024

#### A) Vermögenshaushalt:



- C) <u>Finanzplan ab 2025- 2027</u> Tilgungs-/Bausparleistungen 2,7/3,0/3,2 Mio € p.a. ansteigend
- \*) je nach Kreditvertrag deutlich Zinsleistungen\*) 1,2/1,5/1,7 Mio € p.a. höhere Ansätze denkbar!
  - Defizitausgleiche ca. 9,3/9,7 /10,0 Mio. € p.a. (Vollausgleich) + MVZ-Verluste??

Ungedeckte Kosten HhJ 2024: 10,3 Mio €

Ausgaben 13,2 Mio €- ca. 15 Mio € p. a.!

- \*\*) anteilige staatl. Zuwendung zur Förderung der Gynäkologie/Geburtshilfe Einnahme ca. 1,0 Mio. € p.a. ist gefährdet! Geburtenzahlen 2023 für 2025?!
  - Förderung der Geburtshilfe-Koordinierungsstelle (entspr. Anpassung p.a.) Fortsetzung Förderprogramme??



Finanzierung der Krankenhaus-Investitionen durch den Landkreis Kelheim im Wege der Darlehensvariante (Erstattung der Zins-/Tilgungsleistungen; Bürgschaften).

Keine Kreditaufnahme im Landkreishaushalt hierzu möglich, d. h. Einnahmebeschaffung i. d. R. nur über Verwaltungshaushalt!



#### Schuldenstand Caritas Krankenhaus St. Lukas GmbH:

Darlehenssumme insgesamt (31.12.2021) Darlehenssumme insgesamt (31.12.2022)	21.364.729,11 € 31.444.423,89 €
Schuldenstand 31.12.2022 abzgl.Tilgung 2023 (ohne Bausparer) abzgl. Förderzuschuss + Kreditaufnahme 2023 Schuldenstand 31.12.2023 + Kreditaufnahme 2024 - voraussichtliche Tilgung 2024 (ohne Bausparer) Schuldenstand 31.12.2024	31.444.423,89 € 1.338.326,52 € 55.208,00 € 0,00 € 30.050.889,37 € 11.411.000,00 € 1.359.000,00 € mit Bauspar-Ansparrate 2,115 Mio. €) 40.102.889,37 €  voraussichtlich mit Krediten zu finanzierende Investitionen (Eigenanteil): ca. 72,37 Mio. € – (Stand 02/2024)

Zur Info:

Bausparguthaben insg. zum 31.12.2023

= rechnerischer Abzug bei Einstandspflicht

2.396.759,63 €



## Filmtalkliniken Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Manhburg

## Ilmtalklinik GmbH mit Betriebsstätten/Krankenhäusern Pfaffenhofen u. Mainburg (ITK)

Haushaltsplan 2024



A) Vermögenshaushalt (VmH) -Zuschuss zum Vermögensplan der ITK - Tilgungsleistungen für Bau-Investitionsdarlehen

Aufsichtsrat 29.11.2023 Kreisausschuss 17.01.2024

seit 2015 für Tilgungsleistungen für Bau-Investitionsdarlehen für einzelne verbürgte Kredite/Bausparverträge (s. Investitionsprogramm) mit unterschiedlichen Darlehenssummen/Kreditkonditionen/Laufzeiten (s. jeweilige Beschlussvorlagen)!

Stand: 09.01.2024

[= Darlehensvariante als Finanzierungskonzept – Darlehensaufnahme durch ITK u. Bürgschaft durch Landkreis Kelheim und Erstattung der Zins- und Tilgungs-/Bausparleistungen (Tilgungsbeginn jeweils im Folgejahr)

Hh-Planansätze 2024

für alle Einzelmaßnahmen bzw. Kreditfinanzierungen erforderlich: Einzelbeschluss/-genehmigung der jeweiligen Bürgschaft/Schuldendiensterstattung – Regierung v. NB]

1

Für <u>investive</u> **Brandschutzmaßnahmen** (mit Lichtruf u. W-LAN ab 2015 – 2024; Rechnungsabschluss ggf. 2025) und sonstige Investitionen im Krankenhaus Mainburg (2016 ff) wird auf die Darstellung im <u>Investitionsprogramm</u> (Zins-/Tilgungserstattungen der verbürgten Kredite) verwiesen:

Tilgungsleistungen für mit verbürgten Darlehen finanzierte Investitionen der ITK im KH Mainburg (VmH 1.5102.9851) [408.700 €gerundet =]

0,409 Mio € (VmH)

B) Verwaltungshaushalt (VwH) - Zuschüsse zum Erfolgsplan der ITK

1. Wirtschaftsjahr/-plan 2023 (geplant waren: -19,697 Mio. € Verlust) -anteiliger Hh-Ansatz 2023: 4,6 Mio €

prognostiziertes Jahresergebnis – Verlust (Stand:11/2023)

x 27 % Verlustausgleichsanteil Landkreis Kelheim somit = ca. 4.700.000 €

abzgl. bereits am 19.07.2023 gezahlter Abschlag (HhJ 2023) – 1. Rate

abzgl. bereits am 19.09.2023 gezahlter Abschlag (HhJ 2023) – 2. Rate

abzgl. noch ausstehender Abschlag (HhJ 2023) – 3. Rate/Schlusszahlung

= restl. Verlustausgleichsanteil WJ 2023 - Veranschlagung im HhJ 2024 (VwH) ca. 100.000 €

2. Wirtschaftsplan 2024 v. 29.11.2023:

2.1 prognostiziertes Jahresergebnis – Verlust x 27 % Verlustausgleichsanteil Lkr. KEH = voller Abschlag im HhJ 2024 - 22,9 Mio € (!) ca. - 6.2 Mio €

6,200,000 €

(VwH) für Defizitausgleiche

7,031 Mio €

(ggf. restl. Verlustausgleichsanteil des WJ 2024 dann Veranschlagung im VwH 2025/Haushaltsberatungen 2025!)

2.2 +Instandhaltungsaufwendungen aus dem "10 Mio €-Paket" (10 Mio € + x neues Gesamtbudget jetzt wieder mit MVZ im Klinikgebäude);
insq. 1,68 Mio € +x? davon in 2024 ca. 1,462 Mio € -> hiervon ca. 0,731 Mio € (=1/2) zu 100 % Lkr. KEH – Defizitausgleich-erhöhend! 731.000 €

2.3+ Zinserstattungen für Investitionsdarlehen der ITK (s. Investitionsprogramm)

= Hhst. 0.5102.7150

214.100 € 0,215 Mio €

2.4 = Gesamtzuschussbetrag d. Lkr. KEH f. WJ 2024 - Veranschlagung im HJ 2024 (VwH)

(VwH für Zinserstattungen)
7.245.100 € 7,246 Mio €

C) Somit Gesamtveranschlagung Kreishaushalt 2024

Gesamtansatz in 2024 für Defizitausgleiche (Wj 2023 u. 2024) Gesamtansatz in 2024 für Zinserstattung (Wj 2024) Gesamtansatz in 2024 für Tilgungsleistungen (Wj 2024) Hhst. 0.5102.7151 7.031.000 € VwH Hhst. 0.5102.7150 215.000 € VwH

Hhst. 1.5102.9851 409.000 € VmH

Gesamtansatz Haushaltsjahr 2024

<u>insg. 7.655.000 €</u>

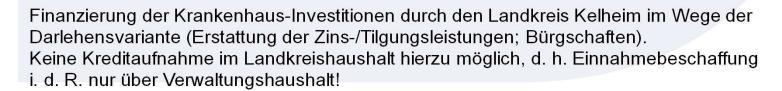
7,655 Mio €

D) Finanzplan ab 2025- 2027

Es liegt wiederum kein Finanzplan der ITK vor; Info der Geschäftsleitung: ca. +5 % Defizitsteigerung p.a.!!

- Tilgungsleistungen 0,64 Mio €/ 0,81 Mio €/ 0,78 Mio € + x?
- Zinsleistungen 0,40 Mio €/ 0,47 Mio €/ 0,44 Mio € + x?
- Defizitausgleiche (27%-Anteil) je ca. 7 / 7,5 / 8 Mio € p.a.?

insg. ca. 8 – 9,3 Mio € + x p.a.!!









#### Schuldenstand Ilmtalklinik GmbH (für Krankenhaus Mainburg):

Darlehenssumme insgesamt (31.12.2023)	5.614.000,00 €
Schuldenstand 31.12.2022 abzgl.Tilgung 2023 + Kreditaufnahme 2023 Schuldenstand 31.12.2023 + Kreditaufnahme 2024 - voraussichtliche Tilgung 2024 Schuldenstand 31.12.2024	1.661.721,12 € 242.656,17 € 1.526.296,32 € 2.945.361,27 € 5.799.703,68 € 408.700,00 € 8.336.364,95 €

voraussichtlich mit Krediten zu finanzierende Investitionen (Eigenanteil): ca. 14,78 Mio. € (Stand 01/2024)

#### Ausgabenansätze 2024 für Kreiskliniken und Krankenhausumlage





Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH: VmH



2,115 Mio. € (Tilgungsleistung)

0,742 Mio. € (Zinsleistungen)

8,400 Mio. € (Defizitausgleich)

0,500 Mio. € (Hh-Rest Defizitausgleich)

11,757 Mio. €

**VwH** 

1,000 Mio. € (Einnahme - Freistaat Bayern zur Förderung der Gyn. u. Geburtshilfe)

0,024 Mio. € (Einnahme - Hebammenkoordinierungsstelle)

0,042 Mio. € (Ausgabe - Hebammenkoordinierungsstelle)

0,018 Mio. € (ungedeckte Kosten)

10,775 Mio. € 10,775 Mio. €



Ilmtalklinik GmbH Pfaffenhofen:



VmH **VwH** 

0,409 Mio. € (Tilgungsleistungen)

0,215 Mio. € (Zinsleistungen)

7,031 Mio. € (Defizitausgleich + hälftige Instandhaltungskosten aus "10 Mio. €-Paket", Zinsleistungen)

7.655 Mio. €

7,655 Mio. €

Kosten Kreiskliniken 2024 insgesamt (+ 1,684 Mio. € gegenüber 2023)

18,430 Mio. €

(ca. 10,8 %-Punkte Kreisumlage!)



Krankenhausumlage (Bescheid vom 12.02.2024)

VwH 3,449 Mio. € (+0,863 Mio. € gegenüber 2023)

3,449 Mio. €



Gesamtkosten für Krankenhausbereich im Hh-Jahr 2024 (+ 2,548 Mio. € gegenüber 2023)

21,879 Mio. €



Hinweise: - Vom Landkreis übernommene Bürgschaften für Kredite der Klinik-GmbH`s: 46,50 Mio. € (CSL: 40,9 Mio. € u. ITK: 5,6 Mio. €; nominaler Kredit-/Bürgschaftsbetrag; Stand 31.12.2023 + voraussichtl. 15,72 Mio. € bis 31.12.2024 = 62,22 Mio. €) - voraussichtliche Schulden der Klinik-GmbH's zum 31.12.2024: (CSL 40,1 Mio. € u. ITK 8,3 Mio. €) 48,44 Mio. €

## Zeitachse zum Haushalt 2024



#### Zeitachse zum Haushalt 2024

Datum	Gremium	Inhalt/Bemerkungen
04.10.2023	Fraktionssprechersitzung	
04.10.2023	Personalausschuss	Personalkosten/-stellen 2024
16.10.2023	Umweltausschuss	Abfallwirtschaftshaushalt 2024
18.10.2023	Jugendhilfeausschuss	Jugendhilfehaushalt 2024
24.10.2023	Mobilitätausschuss	ÖPNV-Haushalt 2024
30.10.2023	Kreisausschuss	1. Teil Haushalt 2024 + Zuschüsse
06 07.11.2023	Kreiskämmerertagung	
28.11.2023	Fraktionssprechersitzung	
29.11.2023	Aufsichtsrat Ilmtalklinik GmbH	Wirtschaftsplan 2024
04.12.2023	Kreisausschuss	2. Teil Haushalt 2024
13.12.2023	Bezirkstag	Bezirksumlage/-haushalt 2024
21.12.2023	Spitzengespräch Finanzausgleichsinfo	
17.01.2024	Kreisausschuss	Ilmtalklinik u. 3. Teil Haushalt
05.02.2024	Kreistag	Lehrschwimmhalle Mainburg u. sonstiges
20.02.2024	Fraktionssprechersitzung	
29.02.2024	Aufsichtsrat Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH	Wirtschaftsplan 2024
04.03.2024	Kreisausschuss	4. Teil Haushalt 2024
18.03.2024	Kreistag Lehrschwimmhalle Mainburg und sonstiges	Vermögenshaushalt, Finanzplanung
21.03.2024	Fraktionssprechersitzung	
08.04.2024	Kreisausschuss	5. Teil Haushalt 2024
Mitte April	Bürgermeisterbesprechung	?
Mitte April	Besprechung in den Fraktionen	
29.04.2024	Kreistag	

#### Ausgangslage Herbst 2023:

Fehlende Informationen/große Unsicherheiten z. B.

- Energiekrise (Gas-/Strompreisbremsen Beendigung zum 31.12.2023; Gas ab 1/24 wieder 19 % MwSt.) → 1/2024: Wegfall der Preisbremsen + 19 % MwSt.
- Finanzausgleich (keine endgültigen Umlagekraftzahlen; Spitzengespräch am 21.12.2023)
- Flüchtlingskrise
- Finanzierung Deutschlandticket? (60 Mrd. € Haushaltsloch?)
- Kliniken (vollständige Wirtschaftspläne; Investitionen?)
- ausstehende Entscheidungen zu Investitionen/Finanzplan (z. B. Lehrschwimmhalle Mainburg, KT 18.03.2024)

- ....

SG 12: fehlende/ausreichende Zeit zur Finalisierung des Haushalts 2024

→ Beratungen/Information/Gremien



## 1. Teil (Kreisausschuss 30.10.2023)



- Vollzug Haushalt 2023
- > Haushalt 2024
  - Zeitachse Haushalt 2024
  - Entwicklung Einwohnerzahlen
  - Entwicklung Schülerzahlen
  - Gastschulbeiträge/Kostenersatz
  - Offene/gebundene Ganztagsschule
  - Schülerbeförderung
  - ÖPNV (Empfehlungsbeschluss Mobilitätsauschuss 24.10.2023)
  - Personalkosten (Empfehlungsbeschluss des Personalausschusses 04.10.2023)
  - Jugendhilfe (Empfehlungsbeschluss des Jugendhilfeausschusses 18.10.2023)
  - Sozialhilfe/Grundsicherung/Bürgergeld
  - Abfallbeseitigung (Empfehlungsbeschluss des Umweltausschusses 16.10.2023)
  - Gebäudeunterhalt
  - Investitionsprogramm (VmH)/Finanzplan
  - Beschlussfassungen zu (siehe Beschlussvorlage)
    - Freiwillige Leistungen (Zuschüsse/Mitgliedsbeiträge)

## 2. Teil (Kreisausschuss 04.12.2023)



- Änderungen
- vorläufige Umlagekraft Auswirkungen auf Kreisumlagen/Bezirksumlagen usw.
- Bezirksumlage
- Würdigung der Finanzdaten der Gemeinden (strukturelle Unterfinanzierung, finanzielle Mindestausstattung, dauernde Leistungsfähigkeit)

## 3. Teil (Kreisausschuss 17.01.2024)



- Ilmtalklinik GmbH Krankenhaus Mainburg; Defizitausgleiche, Zins-/Tilgungs-Leistungen (Investitionsprogramm)
- Finanzausgleich 2024
- Krankenhausumlage (Prognose)
- einmalige Integrationspauschale (Art. 118 Abs. 1 Satz 1 AGSG)
- Schlüsselzuweisungen Prognose
- Nebenkosten (Strom; Wasser/Abwasser; Heizung)
- Gesamtschulsachaufwand

Änderungen bleiben vorbehalten!

## 4. Teil (Kreisausschuss 04.03.2024)



- Ausgangslage, Ziele
- Krankenhäuser
- Krankenhausumlage
- Investitionsprogramm/Finanzplan 2023-2027 Krankenhäuser
- Schlüsselzuweisungen
- vorbehaltliche Umlagekraft Auswirkungen auf Kreisumlagen/Bezirksumlagen usw.
- Kreisumlage
- Verwaltungshaushalt

Änderungen bleiben vorbehalten!

## Ausgangslage, Auftrag, Ziele - Haushalt 2024 (Finanzplanung 2025 – 2027):



- > Haushaltsgenehmigungen der letzten Jahre mit Hinweisen der Regierung von Niederbayern ("Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit")
- > positiver Jahresverlauf 2023 (Details soweit vorliegend → Kreisausschuss 08.04.2024)
- >1-Punkt Kreisumlage = 1.693.498,16 € (Umlagekraft + 4,1 %); Einwohnerzahl 125.701 (Stand 31.12.2022)
- >deutliche Ausgabenmehrungen (Kreiskliniken, "Problem Verwaltungshaushalt" u. Finanzierung der Investitionen; Mindestzuführung/Schuldendienst, zunehmende Investitionstätigkeit Schulen, Vermögenshaushalt)
- >sehr schwierige Entwicklung in den Finanzplanungsjahren (Projekte beenden bzw. schieben; Standards hinterfragen; Prioritäten setzen, anderenfalls deutliche Kreisumlageerhöhungen unvermeidbar)

#### Auftrag an die Kreisfinanzverwaltung für die Haushaltserstellung gem. Kreisausschussbeschluss vom 04.12.2023 und Ziele für den Haushaltsplanentwurf:

- > Deckung des stark gestiegenen Ausgabebedarfs (insbesondere im Krankenhausbereich);
  - ausgabenseitig kann der Haushalt von Seiten der Kreisfinanzverwaltung nicht weiter reduzierend beeinflusst werden (s. u. a. Beschlussfassungen der Kreisgremien)
- > Gewährleistung der "regulären" dauernden Leistungsfähigkeit u. Genehmigungsfähigkeit des Haushalts auch hinsichtlich der Finanzplanungsjahre;
- > Vermeidung von Kreditaufnahmen/Neuverschuldung im Kernhaushalt
- "Erwirtschaftung" der Pflichtzuführung" (= "Tilgungsleistungen/-erstattungen"; Ausgaben/Einnahmen des Verwaltungshaushalts); keine freie Finanzspanne!



**Ausreichende Kreisumlage** 



#### Schlüsselzuweisungen - Landkreis Kelheim

Den Schlüsselzuweisungen, die einerseits die Einnahmemöglichkeiten und andererseits die Ausgabebelastung der Gebietskörperschaften berücksichtigen, kommt allgemein die Aufgabe zu, die zu geringe Finanzkraft einzelner Gebietskörperschaften so zu ergänzen, dass diese die eigenen und die übertragenen Aufgaben selbstverantwortlich erfüllen können. Die Schlüsselzuweisungen ergänzen somit die eigenen Steuereinnahmen und umlagefinanzierten Haushalte der Kommunen und stehen ihnen als allgemeine Deckungsmittel zur freien Verfügung.

	Sc	chlüsselzuweisur	ngen		Umlagekra	aft Landkreis K	Celheim	
	Grundbetrag je Einwohner	Gesamtsumme Euro	+/-	%	Euro	+/-	%	
	Je Elliwonner	Luio	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	70	Luio		70	
2008	460,55€	13.180.428 €	1.491.180 €		70.813.483 €	6.280.130 €	9,73%	
2009	507,17 €	12.981.716 €	-198.712 €	-1,51%	85.324.122 €	14.510.639 €	20,49%	
2010	512,46 €	12.503.476 €	-478.240 €	-3,69%	87.710.414 €	2.386.292 €	2,80%	
2011	496,11 €	13.317.536 €	814.060 €	6,51%	78.854.275 €	-8.856.139 €	-10,10%	
2012	503,58 €	12.121.504 €	-1.196.032 €	-8,98%	87.686.709 €	8.832.434 €	11,20%	
2013	535,00 €	14.482.864 €	2.361.360 €	19,48%	87.529.367 €	-157.342 €	-0,18%	
2014	568,17 €	14.336.500 €	-146.364 €	-1,01%	96.566.824 €	9.037.457 €	10,33%	
2015	593,00 €	15.848.284 €	1.511.784 €	10,55%	98.901.260 €	2.334.436 €	2,42%	
2016	616,93 €	16.261.168 €	412.884 €	2,61%	108.585.198 €	9.683.938 €	9,80%	← Ø Bayern 9,7 %
2017	640,67 €	18.432.940 €	2.171.772 €	13,36%	110.221.342 €	1.636.144 €	1,50%	← Ø Bayern 5,2 %
2018	681,63 €	19.160.760 €	727.820 €	3,95%	125.126.106 €	14.904.764 €	13,53%	← Ø Bayern 6,1 %
2019	730,92 €	20.429.740 €	1.268.980 €	6,63%	137.633.257 €	12.507.151 €	10,00%	← Ø Bayern 6,0 %
2020	762,29 €	22.659.912 €	2.230.172 €	10,92%	137.793.043 €	159.786 €	0,10%	← Ø Bayern 7,0 %
2021	768,32 €	20.214.456 €	-2.445.456 €	-10,80%	151.549.414 €	13.916.157 €	10,00%	← Ø Bayern 2,2 %
2022	801,95 €	22.391.952 €	2.177.496 €	10,78%	151.980.019 €	430.605 €	0,30%	← Ø Bayern 6,4 %
2023	845,72 €	23.291.096 €	899.144 €	4,02%	162.682.850 €	10.702.831 €	7,05%	← Ø Bayern 6,8 %
2024	873,98 €	24.842.592 €	1.551.496 €	6,67%	169.396.242 €	6.713.392 €	4,10%	← Ø Bayern 4,2 %

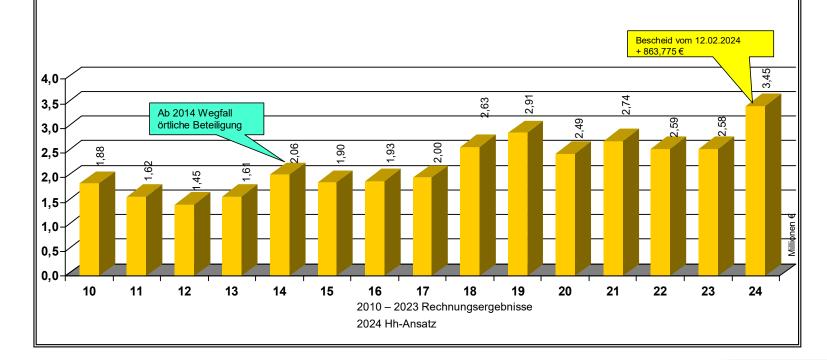
Bescheid vom 19.01.2024



## Entwicklung der Krankenhausumlage Landkreis Kelheim

Nr. 12 - 544-2 Kreiskämmerei

- ➤ Ausgabe im Verwaltungshaushalt (HhSt. 5181.7111)
- > Zahlung an den Freistaat Bayern
- > Berechnungsgrundlagen = Einwohnerzahl u. Umlagekraft



## **Verwaltungshaushalt 2024 - Beispiele**



+ 2.300.000 €

+ 3.331.862 €

1. Ausgabesituation 2024: wichtige Positionen (Ausgaben/ungedeckte Kosten; nicht abschließend)

	•
<ul> <li>Krankenhäuser (18,43 Mio. €) – ohne Krankenhausumlage</li> <li>Krankenhausumlage (3,45 Mio. €)</li> <li>Bezirksumlage (33,88 Mio. €)</li> <li>Jugendhilfe (11,92 Mio. €)</li> <li>Netto-Personalausgaben (27,84 Mio. €; Prognose 3% Tarifsteigerung)</li> <li>Sozialausgaben (unged. Kosten 3,40 Mio. €)</li> <li>ÖPNV (unged. Kosten 2,2 Mio. €)</li> <li>Bauunterhalt (2,26 Mio. €)</li> <li>Flüchtlingskrise ?</li> </ul>	+ 1.684.000 €
Verwaltungshaushalt insg.	+ 10.279.900 € VwH-Volumen 170,03 Mio. €
<ul> <li>2. Kompensation:</li> <li>a) Ausgabenminderung:</li> <li>- Schülerbeförderung (unged. Kosten 0,76 Mio. €; wg. Deutschlandticket)</li> <li>- Zweckverbände (u. a. Thermen, ILS)</li> <li></li> </ul>	- 687.400 € Rückgang gegenüber - 549.800 € Haushaltsplan 2023
<ul> <li>b) Einnahmesteigerung:</li> <li>Schlüsselzuweisung (24,84 Mio. €)</li> <li>Integrationspauschale einmalig (0,95 Mio. €)</li> </ul>	+ 1.551.500 € Mehrung gegenüber + 948.700 € Haushaltsplan 2023

## **→ Vermögenshaushalt u. Finanzplan:** Kreisausschuss 08.04.2024 (Entscheidungen zu Lehrschwimmhalle Mainburg usw. noch ausstehend)

- Sonstige Zuweisungen (Finanzausgleich)

- Kreisumlagensoll bei 49,5% Hebesatz (gleichbleibend)

## Kurzausblick Vermögenshaushalt



- deutliche Deckungslücken in der Finanzplanung: 10 15 Mio. € p. a.
- nach Aufbrauchen der allgemeinen Rücklage (2024/25) zwingende Erhöhung des Kreisumlagesolls und Kreditaufnahmen (Kernhaushalt) im zweistelligen Mio. €-Bereich erforderlich

- Genehmigungsfähigkeit Haushalt ???
- Aktueller Schuldenstand zum 31.12.2023:
   Krankenhäuser (CSL: 30,05 Mio. € + ITK: 2,94 Mio. € = 32,99 Mio. €
   Kernhaushalt
   8,00 Mio. €
   40,99 Mio. €

Bayerisches Landesamt für Statistik Sg 43

273 Landkreis Kelheim

vorbehaltliche Umlagekraft 2024 und endgültige Umlagekraft 2023

Fürth, 21.12.2023

UK-VGL 1

Gebiet	0.000	rbehaltliche estsetzung	CURL ACT	00000000000	000000	V	pültige Umla Itsetzung vo	M		4	Erhöhung / gegenüber o	
		ie Einw.	Rangzahl 3) in		i) im		je Einw.	Ranga	ahl 3	) im		*
	5:	1)	Llor.	RBZ	Land	77	2)	Lkr.	RBZ	Land	3872	

								_				
		€ je Einw.	Ranga	zahl 3	3) im	E	€ jo Einw.	Ranga	ahl 3	3) im	E	*
		1)	Llor.	RBZ	Land	- 10	2)	Lkr.	RBZ	Land	380	2.750
273111	254000003	20050	6 120	1003	2000		0.235020	35	0038	02266	262 10 p.152	527
Abensberg, St	21 866 433	1504,50	3	42	386	17 422 240	1219,70	14	114	976	4 444 193	25,5
273113	2 200 602	4000.04		47.4	****		4545.54	-		***	22 522	
Aigisbach 273115	2 388 662	1263,84	15	124	1062	2 422 251	1319,31	7	56	583	- 33 589	-1.4
Attenhofen	1 659 695	1174.59	20	183	1532	1 510 345	1085.02	21	213	1753	149 350	9.9
273116	1 020 032	3,3795,000	20	100	1002	1 313 343	1000,02		410	11,00	142.200	
Bad Abbach, M	16 149 885	1275,06	13	119	1001	15 276 889	1220,69	13	113	972	872 996	5,7
273119												
Biburg	1 728 209	1211,08	19	168	1355	1 504 012	1076,60	22	219	1791	224 197	14,5
273121												
Essing, M	1 342 857	1171,78	21	186	1548	1 223 459	1071,33	23	221	1815	119 398	9,8
273125												
Hausen	2 762 074	1241,94	17	143	1175	2 674 796	1221,37	12	111	970	87 278	3,3
273127												
Hermgiersdorf	2 143 724	1543,36	2	34	336	3 092 557	2325,23	- 3	7	75	- 948 833	-30,7
273133	Charles and a	122020	F1122	0.000	m 20222000		+1-1-2-D-y-74-2	1000		1000	22,000	7 19,043
thriorstein	4 948 655	1143,14	22	203	1683	4 898 199	1150,69	19	159	1379	52 456	1,1
273137	000000000		0 02	1525	220	-22-22-22	N. 202.02	1110	122	1222	577 (122 (122	: 122
Kelheim, St	22 835 427	1339,79	7	84	736	23 325 630	1390,17	8	45	445	- 490 203	-2,1
273139 Kirchdorf	4 000 000	4770 40	4	-		000.000		24	240	mar	and son	
273141	1 275 561	1370,10	•	70	653	902 979	994,47	24	248	2015	372 582	41,2
Langquaid, M	7 513 133	1267.18	14	120	1041	6 735 784	1148.08	20	163	1401	777 349	411
273147	7 010 100	1207,10	34	120	1041	0 / 40 / 64	1140,00	20	163	1401	111 343	11,5
Mainburg, St	24 738 392	1599.53	90	24	282	22 505 917	1484,07	3	32	309	2 232 475	9.9
273152	47 ( 30 304	1200,000	100	. 60	202		1404001	-		202	A A 40 40 40 10	
Neustadt a.d.Donau, St	18 781 696	1276,45	12	117	996	21 070 843	1453.66	4	38	342	- 2 289 147	-10.5
273159						2			-			
Painten, M	2 563 376	1117.91	24	220	1786	3 287 859	1435.12	5	40	371	- 724 483	-22,0
273163							200					
Elsendorf	2 979 760	1368,75	5	72	657	2 571 451	1185,00	16	136	1173	408 309	15,5
273164												
Riedenburg, St	8 030 316	1293,96	10	106	923	7 131 731	1160,95	18	150	1313	898 585	12,6
273165												
Rohr LNB, M	4 137 749	1245,93	16	139	1155	3 936 812	1187,22	15	132	1156	200 937	5,1
273166												
Saal a.d.Donau	7 533 480	1341,91	6	82	725	7 212 668	1318,10	- 8	57	586	320 812	4,4
273172	51975220	5722557	11 12	323	505	5000500	97923825	325		-	940000000	800
Siegenburg, M	5 444 024	1326,84	8	88	780	4 849 810	1177,42	17	138	1210	594 214	12,3
273175 Teugn	2 293 193	1311,90	9	93	832	2 157 122	1246,17	9	92	844	136 071	6,3
273177	2 255 155	1311,30	(B)	24	532	2 101 122	1240,11		34	044	130 071	- 10
Train	2 165 393	1139.68	23	208	1705	2 969 884	1557.36	2	22	250	+ 804 491	-27,1
273178	- 100	1144,44	-	200		2,000,000	1001		-	200	10,000,000	
Volkensohwand	2 319 903	1291,71	11	108	934	2 191 121	1222.72	11	109	963	128 782	5,5
273181												
Wildenberg	1 748 219	1213.20	18	166	1339	1 746 422	1244.78	10	93	851	1 797	0.1
Zusammen	189 349 816	1347,24				162 618 781	1312.51				6 731 035	(4.1
273500												
Gemeindefreie Gebiete	46 426	+				64 069					- 17 643	-27,5
Insgesamt	169 396 242											
		1347,61				162 682 850	1313.03				6 713 392	4.1



<sup>1)</sup> Einwohner am 31.12.2022 2) Einwohner am 31.12.2021 3) Rangothi bazogen auf € je Einwohner



Bayerisches Landesamt für Statistik

Niederbayern

vorbehaltliche Umlagekraft 2024 und endgültige Umlagekraft 2023

UK-VGL 2

Fürth, 21.12.2023



Gebiet	vor	endgültige Umlagekraft 2023 - Festsetzung vom 10.11.2022 -					Erhöhung / Minderung gegenüber dem Vorjah					
	•	€ je Einw.	Rangzahl 3) im			€ je Einw.	Rangzahl 3) im			E		
		t)	Lkr. RBZ Lar		Land		2)	Lkr.	RBZ Land			%
1. Kreisfreie Gemeinden				-								
261000 Landshut	127 600 715	1691,04		2	20	117 053 415	1600,18		2	19	10 547 300	9,00
262000 Passau	96 116 103	1783,00		1	11	84 147 657	1584,91		3	22	11 968 446	14,20
263000 Straubing	83 135 420	1690,98		3	21	88 138 920	1841,83		1	6	- 5 003 500	-5,70
Zusammen	306 852 2 <mark>3</mark> 8	1718,79				289 339 992	1661,95				17 512 246	6,10
Z. Landkreise												
271 Deggendorf	174 336 899	1427,58		4	34	162 416 646	1347,62		3	41	11 920 253	7,30
272 Freyung-Grafenau	102 551 964	1293,44		9	61	99 971 989	1271,39		8	58	2 579 975	2,60
273 Kelheim	169 396 242	1347,61	)	(6)	<b>②</b>	162 682 850	1313,03		5	48	6 713 392	4:10
274 Landshut	267 789 064	1625,20		2	10	249 899 668	1539,45		2	14	17 889 396	7,20
275 Passau	255 697 550	1298,20		8	59	240 530 719	1239,27		9	68	15 166 831	6,30
276 Regen	107 101 230	1372,48		5	49	103 725 249	1344,01		4	43	3 375 981	3,30
277 Rottal-Inn	183 321 733	1473,22		3	25	156 107 179	1276,93		7	55	27 214 554	17,40
278 Straubing-Bogen	139 417 034	1343,05		7	53	133 735 528	1306,04		6	50	5 681 506	4,20
279 Dingolfing-Landau	248 227 599	2474,70		1	3	207 286 286	2114,20		1:	3	40 941 313	19,80
Zusammen	1 647 839 315	1504,29	)			1 516 356 114	1404,89				131 483 201	8,70
I. Regierungsbezirk												
Niederbayern	1 954 691 553	1534,35				1 805 696 106	1440,59				148 995 447	8,30

Ø Bayern 4,20 % bzw. 1.728,40 €/EW

<sup>1)</sup> Einwahner am 31.12.2022 2) Einwahner am 31.12.2021 3) Bengzahl bezogen auf € je Einwahner

Bayerisches Landesamt für Statistik Sg 43

Fürth, 21,12,2023

vorbehaltliche Umlagekraft 2024 und endgültige Umlagekraft 2023

UK-VGL 3



678 238 013 591 606 068 026 219 754 315	E je Einw. 1)  2409.09 1718.79 2018.61 1969.97 1896.56 1806.39 1706.93 2094.37	Llor.	RBZ Land	4 108 833 133 289 339 992 436 966 581 438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1661,95 1831,73 1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64	Łkr.	RBZ Land  1 6 4 3 2 5 7	29 806 545 17 512 246 54 614 432 37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005 243 667 593	% 6,10 12,50 8,60 1,50 6,60 3,00
238 013 591 605 068 026 219	1) 2409.09 1718.79 2018.61 1959.97 1895.56 1806.39 1706.93 2094.37		1 6 2 3 4 5 7	4 108 833 133 289 339 992 435 966 581 438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	2432,37 1661,96 1831,73 1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		1 6 4 3 2	17 512 246 54 614 432 37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005	6,10 12,50 8,60 1,50 6,60 6,90
238 013 591 605 068 026 219	1718,79 2018,61 1959,97 1895,56 1806,39 1706,93 2094,37 1859,67		6 2 3 4 5 7	289 339 992 435 966 581 438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1661,95 1831,73 1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		6 4 3 2	17 512 246 54 614 432 37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005	6,10 12,50 8,60 1,50 6,60 6,90
238 013 591 605 068 026 219	1718,79 2018,61 1959,97 1895,56 1806,39 1706,93 2094,37 1859,67		6 2 3 4 5 7	289 339 992 435 966 581 438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1661,95 1831,73 1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		6 4 3 2	17 512 246 54 614 432 37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005	6,10 12,50 8,60 1,50 6,60 6,90
013 591 605 068 026 219 754	2018,61 1959,97 1896,56 1806,39 1706,93 2094,37 1859,67		2 3 4 5 7	435 966 581 438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1831,73 1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		4 3 2 5	54 614 432 37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005	12,50 8,60 1,50 6,60 6,90
591 605 068 026 219 754	1959,97 1895,56 1806,39 1706,93 2094,37 1859,67		3 4 5 7	438 383 897 1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1843,98 1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		3 2 5	37 769 694 24 599 818 28 636 853 50 728 005	8,60 1,50 6,60 6,90
605 068 026 219 754	1896.56 1806.39 1706.93 2094.37 1859.67		4 5 7	1 595 096 787 431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1908,34 1714,44 1623,15 2070,64		2 5	24 599 818 28 636 853 50 728 005	1,50 6,60 6,90
068 026 219 754	1806,39 1706,93 2094,37 1859,67		7	431 865 215 739 135 021 8 038 620 626	1714,44 1623,15 2070,64		5	28 636 853 50 728 005	6,60
754 315	1706,93 2094,37 1859,67		7	739 135 02† 8 038 620 626	1623,15 2070,64		2000	50 728 005	6,90
219 754	2094,37 1869,67 1504,29	)	-1	8 038 620 626	2070,64		7		
754   <b>315</b> (	1859,67		1		20012001443			243 667 593	3,00
315	1504,29	)	1	5 441 197 325	er Paris				
315	1504,29		1	5 441 197 325					
	$\sim$	)	and the same of		1789,86		1	293 730 429	5,40
627			3	1 516 356 114	1404,89	9	4	131 483 201	67
	1519,18		2	1 307 694 194	1488,16		2	45 461 433	3,50
264	1317,35		7.0	1 101 895 499	1336,94		6	- 7 386 235	-0,70
209	1415,34		5	1 311 390 353	1393,19		5	35 057 856	2,70
812	1340,44		6	1 381 315 562	1292,62		7	65 613 250	4.80
182	1484,34		4	2 083 683 678	1424,63		3	117 944 504	5,70
163	1574,69			14 143 532 725	1521,66			681 904 438	4,80
432	2056,24		1	9 550 030 458	2019,36		1	323 536 974	3,40
553	1534,35	)	5	1 805 696 106	1440,59		6	148 995 447	<b>63</b>
640	1626,24		3	1 743 660 775	1561,38		3	100 075 865	5,70
855	1462,74		6	1 540 279 396	1450,45		5	30 383 459	2,00
814	1642,57		2	2 906 487 146	1635,48		2	59 657 674	2,10
880	1429,46		7	1 813 180 777	1373,09		7	94 250 103	5,20
208	1537,27		4	2 822 818 699	1471,77		4	168 672 509	6,00
382	1728,40			22 182 153 351	1683,40			925 572 031	420
	432 553 640 855 814 880 208 382	563 1534.36 640 1626,24 855 1462,74 814 1642,57 880 1429,46 208 1537,27	1634.35 640 1626,24 855 1462,74 814 1642,57 880 1429,46 208 1537,27	553 (1834.35) 5 640 1626,24 3 855 1462,74 6 814 1642,57 2 880 1429,46 7 208 1537,27 4	553         \$34,35         \$ 1,805,696,108           640         1626,24         3 1,743,660,775           855         1462,74         6 1,540,279,396           814         1642,57         2 2,906,487,140           880         1429,46         7 1,813,180,777           208         1537,27         4 2,822,818,699	553         1805 696 106         1440,59           640         1626,24         3         1 743 660 775         1561,38           855         1462,74         6         1 540 279 396         1450,45           814         1642,57         2         2 906 487 140         1635,48           880         1429,46         7         1 813 180 777         1373,09           208         1537,27         4         2 822 818 899         1471,77	553         \$34,35         \$ 1,805,696,106         1440,59           640         1626,24         3 1,743,660,775         1561,38           855         1462,74         6 1,540,279,396         1450,45           814         1642,57         2 2,906,487,140         1635,48           880         1429,46         7 1,813,180,777         1373,09           208         1537,27         4 2,822,818,699         1471,77	553         \$534,35         \$ 1805,696,108         1440,59         6           640         1626,24         3 1743,660,775         1561,38         3           855         1462,74         6 1540,279,396         1450,45         5           814         1642,57         2 2906,487,140         1635,48         2           880         1429,46         7 1813,180,777         1373,09         7           208         1537,27         4 2822,818,999         1471,77         4	553         1834.35         5         1805.896.106         1440.89         6         148.995.447           640         1626.24         3         1.743.660.775         1561.38         3         100.075.865           855         1462.74         6         1.540.279.396         1450.45         5         30.383.459           814         1642.57         2         2.906.487.140         1635.48         2         59.657.674           880         1429.46         7         1.813.180.777         1373.09         7         94.250.103           208         1537.27         4         2.822.818.699         1471.777         4         188.672.509

<sup>1)</sup> Eineother em 31.12.2022 2) Eineother em 31.12.2021 3) Rangzehl bezogen auf € je Eineother

## Kreisumlagen 2018 - 2023



Gemeinde	Kreisumlage 2023 49,5%	Kreisumlage <b>2022</b> 47,4%	Kreisumlage <b>2021</b> 42,0%	Kreisumlage <b>2020</b> 43,5%	Kreisumlage 2019 44,5%	Kreisumlage <b>2018</b> 46,00%
Abensberg	8.624.008,80	8.044.108,01	7.361.512,62	6.762.974,15	6.789.793,98	6.754.715,90
Aiglsbach	1.199.014,25	941.843,69	834.344,70	795.832,50	805.047,28	734.823,32
Attenhofen	747.620,78	701.957,50	598.325,28	614.306,57	601.128,25	561.269,92
Bad Abbach	7.562.060,06	6.740.003,18	5.900.980,68	5.829.354,96	5.654.160,66	5.520.257,14
Biburg	744.485,94	648.589,37	594.120,24	635.770,77	516.042,92	534.361,76
Elsendorf	1.272.868,25	1.261.038,61	979.787,76	1.014.921,56	1.065.536,04	938.737,18
Essing	605.612,21	635.600,82	441.601,44	453.471,41	480.001,92	429.798,24
Hausen	1.324.024,02	1.174.026,90	1.052.024,82	948.698,90	929.341,12	883.472,32
Herrngiersdorf	1.530.815,72	1.907.436,20	1.739.220,00	1.099.673,48	1.576.631,44	993.297,32
Ihrlerstein	2.423.618,51	2.180.236,47	1.924.760,88	1.822.511,67	1.837.638,18	1.705.395,72
Kelheim	11.546.186,85	10.145.654,79	8.432.202,66	8.039.797,46	9.242.589,93	8.058.570,72
Kirchdorf	446.974,61	787.905,08	472.451,70	521.567,61	434.716,50	335.837,72
Langquaid	3.334.213,08	3.076.566,20	3.169.963,86	2.850.783,38	2.344.589,75	2.255.453,60
Mainburg	11.140.428,92	9.148.086,24	7.841.397,90	7.833.235,53	7.909.009,92	7.835.849,76
Neustadt/Do.	10.430.067,29	9.460.208,60	9.186.067,38	7.889.601,53	8.325.462,73	7.645.025,66
Painten	1.627.490,21	1.270.871,26	1.194.258,66	1.074.212,06	1.023.009,17	1.253.609,02
Riedenburg	3.530.206,85	3.166.548,94	2.795.232,72	2.749.925,15	2.735.431,02	2.506.524,36
Rohr in NB	1.948.721,94	1.648.369,13	1.512.964,74	1.421.074,53	1.413.035,65	1.375.982,82
Saal/Donau	3.570.270,66	3.398.232,08	2.504.220,18	2.640.218,58	2.950.162,66	2.483.973,78
Siegenburg	2.400.655,95	2.005.030,90	1.864.090,62	1.758.639,75	1.575.727,20	1.676.241,84
Teugn	1.067.775,39	886.949,27	800.669,94	756.152,67	776.088,46	695.392,58
Train	1.470.092,58	1.078.660,94	989.117,22	998.626,02	948.344,40	912.437,14
Volkenschwand	1.084.604,90	958.914,80	798.592,62	748.230,45	681.097,42	839.070,82
Wildenberg	864.478,89	741.321,31	635.936,28	652.523,06	603.702,13	598.438,38
Insgesamt:	80.496.296,66	72.008.160,29	63.623.844,90	59.912.103,75	61.218.288,73	57.528.537,02



#### Kreisumlage-Hebesätze der niederbayerischen Landkreise

## Stand: 04.03.2024

Landkreis	2021	2022	2023	+/-	2024	Bemerkungen	Uml.	1 % der KU	Gesamteinnahmen	Reihen-	Reihenfolge
	%	%	%		%		Kraft	in Euro	aus der KU	folge	Umlagekraft
Deggendorf	46,0	46,0	46,0	4,0	50,0	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 11.03.2024 KT-Sitzung: 18.03.2024	7,3 +	1.743.369	87.168.450	5.	4.
Dingolfing-Landau	43,0	43,0	43,5	1,5	45,0	KT-Beschluss vom 18.12.2023	19,8 +	2.482.276	111.702.420	3.	1.
Freyung-Grafenau	47,5	47,0	47,0	3,0	50,0	Verw. Vorschlag FA-Sitzung: 11.03.2024 KT-Sitzung: 25.03.2024	2,6 +	1.025.520	51.276.000	9.	9.
Kelheim	42,0	47,4	49,5	0,0	49,5	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 08.04.2024 KT-Sitzung: 29.04.2024	4,1 +	1.693.498	83.828.158	6.	6.
Landshut	47,5	47,5	47,5	1,0	48,5	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 04.03.2024 KT-Sitzung: 11.03.2024	7,2 +	2.678.998	129.931.403	1.	2.
Passau	41,5	41,5	41,5	5,0	46,5	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 08.02.2024 KT-Sitzung: 26.02.2024	6,3 +	2.556.519	118.878.134	2.	8.
Regen	48,0	48,0	48,0	0,0	48,0	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 27.03.2024 KT-Sitzung: 18.04.2024	3,3 +	1.071.012	51.408.576	8.	5.
Rottal-Inn	45,5	45,0	47,0	1,0	48,0	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 28.02.2024 KT-Sitzung: 04.03.2024	17,4 +	1.833.217	87.994.416	4.	3.
Straubing-Bogen	46,0	46,0	47,0	3,0	50,0	Verw. Vorschlag KA-Sitzung: 04.03.2024 KT-Sitzung: 18.03.2024	4,2 +	1.394.170	69.708.500	7.	7.
Durchschnitt Niederbayern	45,2	45,7	46,3	2,1	48,4						

45,2

45,3

46,1

Durchschnitt Bayern

# Ausgangslage, Auftrag, Ziele – Haushalt 2024 (Finanzplanung 2025 – 2027):



## Auftrag an die Kreisfinanzverwaltung für die Haushaltserstellung gem. Kreisausschussbeschluss vom 04.12.2023 und Ziele für den Haushaltsplanentwurf:

- Deckung des stark gestiegenen Ausgabebedarfs (insbesondere im Krankenhausbereich); ausgabenseitig kann der Haushalt von Seiten der Kreisfinanzverwaltung nicht weiter reduzierend beeinflusst werden (s. u. a. Beschlussfassungen der Kreisgremien)
- > Gewährleistung der "regulären" dauernden Leistungsfähigkeit u. Genehmigungsfähigkeit des Haushalts auch hinsichtlich der Finanzplanungsjahre;
- > Vermeidung von Kreditaufnahmen/Neuverschuldung im Kernhaushalt
- "Erwirtschaftung" der Pflichtzuführung" (= "Tilgungsleistungen/-erstattungen"; Ausgaben/Einnahmen des Verwaltungshaushalts); keine freie Finanzspanne!



2024: Ausreichende Kreisumlage bei gleichbleibenden Hebesatz 49,5 % (+ 3,33 Mio. € = 83,83 Mio. €)

welche mit der geordneten Finanzlage der kreisangehörigen Gemeinden vereinbar ist (siehe Finanzdaten/Beschlussfassung Kreisausschuss 04.12.2023)



2025 -2027: Deutlich ansteigendes Kreisumlagesoll erforderlich (z. B. Krankenhäuser, Bezirksumlage, ansteigende

Verschuldung/Schuldendienst)



Umlagekraftsteigerung

oder

Hebesatzerhöhung

wirtschaftliche Entwicklung/Steuereinnahmen



> genehmigungsfähiger Kreishaushalt



genehmigungsfähige Bürgschaften für Krankenhaus-Kredite!

## Kreisumlage

#### für das Haushaltsjahr 2024

Stand 21.12.2023



# Verwaltungsvorschlag

vorbehaltliche Kreisumlagen-Grundlagen 2024											
		Vorvorjahr	2022			Vorjahr 2023					
Gemeinde	Grund A	dsteuer B	Gewerbe- steuer	Einkommen- steuerbe- teiligung	Umsatzst beteiligung	Schlüssel- zuw. 80 % von 2023	Umlagekraft Spalte 2 - 7	Kreisumlage 49,5 v. H. aus Spalte 8	Kreisumlage <b>2023</b> 49,5%	Veränderungen 2024 gegen- über 2023	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
Abensberg	75.318	1.244.381	7.796.674	8.560.539	1.151.681	3.037.840	21.866.433	10.823.884,34	8.624.008,80	2.199.875,54	25,51%
Aiglsbach	78.794	99.373	562.920	1.314.086	36.625	296.864	2.388.662	1.182.387,69	1.199.014,25	-16.626,56	-1,39%
Attenhofen	64.267	72.032	241.352	910.702	27.406	343.936	1.659.695	821.549,03	747.620,78	73.928,25	9,89%
Bad Abbach	69.836	938.292	2.670.609	9.016.901	418.721	3.035.526	16.149.885	7.994.193,08	7.562.060,06	432.133,02	5.71%
Biburg	23.484	84.419	413.592	764.025	32.135	410.554	1.728.209	855.463,46	744.485,94	110.977,52	14,91%
Elsendorf	66.783	160.808	1.033.877	1.227.846	93.662	396.784	2.979.760	1.474.981.20	1.272.868,25	202.112,95	15,88%
Essing	14.970	89.622	247.743	611.856	31.530	347.136	1.342.857	664.714,22	605.612,21	59.102,01	9,76%
Hausen	40.987	137.767	813.345	1.292.956	67.761	409.258	2.762.074	1.367.226,63	1.324.024,02	43.202,61	3,26%
Herrngiersdorf	38.804	140.849	1.108.143	667.121	188.807	0	2.143.724	1.061.143,38	1.530.815,72	-469.672,34	-30,68%
Ihrlerstein	16.557	309.823	757.063	2.720.091	57.172	1.087.949	4.948.655	2.449.584,23	2.423.618.51	25.965.72	1,07%
Kelheim	63.495	1.717.295	8.206.137	9.226.911	1.596.175	2.025.414	22.835.427	11.303.536,37	11.546.186,85	-242.650,48	-2,10%
Kirchdorf	32.625	55.935	351.530	617.101	31.439	186.931	1.275.561	631.402,70	446.974,61	184.428,09	41,26%
Langquaid	81.314	392.023	2.117.671	3.447.767	235.443	1.238.915	7.513.133	3.719.000,84	3.334.213,08	384.787,76	11,54%
Mainburg	123.781	1.522.740	11.978.325	9.096.945	1.473.577	543.024	24.738.392	12.245.504,04	11.140.428,92	1.105.075,12	9,92%
Neustadt/Do.	139.419	1.684.915	6.702.844	8.179.592	2.074.926	0	18.781.696	9.296.939,52	10.430.067,29	-1.133.127,77	-10,86%
Painten	33.917	185.469	918.125	1.259.272	116.820	49.773	2.563.376	1.268.871,12	1.627.490,21	-358.619,09	-22,04%
Riedenburg	82.986	465.614	2.100.511	3.428.127	254.204	1.698.874	8.030.316	3.975.006,42	3.530.206,85	444.799,57	12,60%
Rohr in NB	91.519	249.720	821.715	2.004.153	110.293	860.349	4.137.749	2.048.185,76	1.948.721,94	99.463,81	5,10%
Saal/Donau	59.866	548.049	3.068.295	3.133.914	459.257	264.099	7.533.480	3.729.072,60	3.570.270,66	158.801,94	4,45%
Siegenburg	45.794	304.441	1.486.979	2.316.856	193.528	1.096.426	5.444.024	2.694.791,88	2.400.655,95	294.135,93	12,25%
Teugn	24.010	118.295	613.669	1.157.640	44.193	335.386	2.293.193	1.135.130,54	1.067.775,39	67.355,15	6,31%
Train	17.636	177.388	730.595	1.161.824	77.950	0	2.165.393	1.071.869,54	1.470.092,58	-398.223,05	-27,09%
Volkenschwand	62.247	110.999	619.051	1.123.698	49.415	354.493	2.319.903	1.148.351,99	1.084.604,90	63.747,08	5,88%
Wildenberg	29.791	84.714	516.089	859.034	24.287	234.304	1.748.219	865.368,41	864.478,89	889,51	0,10%
Insgesamt:	1.378.200	10.894.963	55.876.854	74.098.957	8.847.007	18.253.835	169.349.816	83.828.158,92	80.496.296,66 *	3.331.862,26	4,14%
					l	I			•	Rundungsdifferenzer	

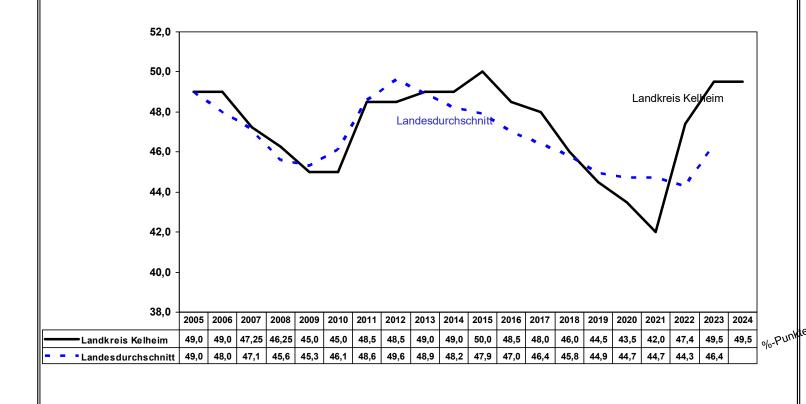
1 Punkt Kreisumlage = 1.693.498,16



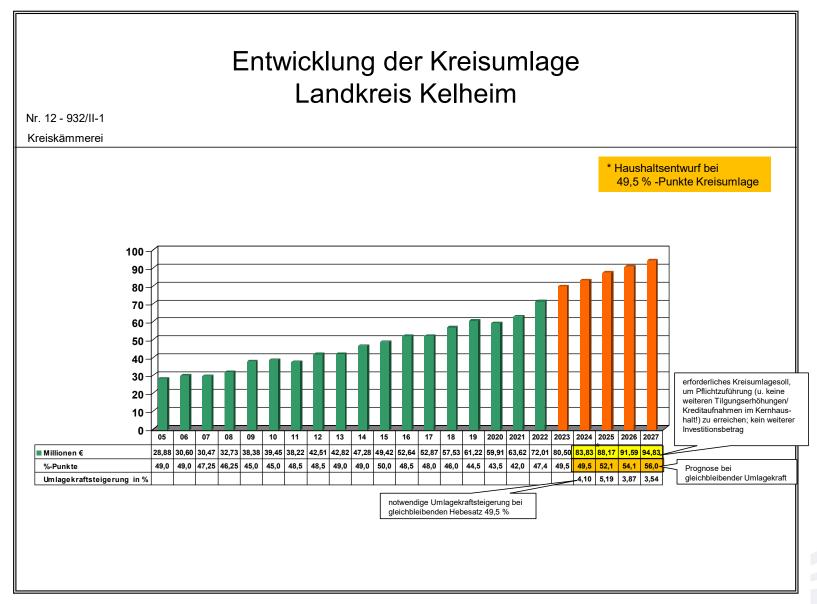
# Entwicklung der Kreisumlage in %-Punkten Landkreis Kelheim



Angaben It. Statistisches Landesamt







## 5. Teil (Kreisausschuss 08.04.2024)



- Investitionsprogramm/Finanzplan 2023 2027 (Änderungen)
- Allgemeine Rücklage
- Pro-Kopf-Verschuldung/Schulden/Schuldendienst
- Haushalts-/Investitionsvolumen
- Empfehlungsbeschluss

