

Kreisausschusssitzung am 10.02.2025

- TOP 2 Ilmtalklinik GmbH;**
**Situationsbericht der Geschäftsführung und Veranschlagung im Kreishaushalt/
Finanzplan 2025ff bzgl.**
- Defizitausgleich für das Wirtschaftsjahr 2024 (Rest) und 2025 (Wirtschaftsplan)
- sonstige Haushaltsansätze im Landkreishaushalt 2025
- TOP 3 Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH;**
**Situationsbericht der Geschäftsführung und Veranschlagung im Kreishaushalt/
Finanzplan 2025ff bzgl.**
- Defizitausgleich für das Wirtschaftsjahr 2024 (Rest) und 2025 (Wirtschaftsplan)
- sonstige Haushaltsansätze im Landkreishaushalt 2025
- TOP 5 Landkreishaushalt 2025 – (Vorberatung) – 3. Teil**

Ilmtalklinik GmbH
siehe eigene Unterlagen u. Beschlussvorlage
(eigener TOP)

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

Aufsichtsrat 27.11.2024
Kreisausschuss 10.02.2025

Stand: 27.11.2024

Hh-Planansätze 2025



seit 2015 für Tilgungsleistungen für Bau-Investitionsdarlehen für einzelne verbürgte Kredite/Bausparverträge (s. Investitionsprogramm) mit unterschiedlichen Darlehenssummen/Kreditkonditionen/Laufzeiten (s. jeweilige Beschlussvorlagen)
[= Darlehensvariante als Finanzierungskonzept – Darlehensaufnahme durch ITK u. Bürgschaft durch Landkreis Kelheim und Erstattung der Zins- und Tilgungs-/Bausparleistungen (Tilgungsbeginn jeweils im Folgejahr)
für alle Einzelmaßnahmen bzw. Kreditfinanzierungen erforderlich: Einzelbeschluss/-genehmigung der jeweiligen Bürgschaft/Schuldendiensterrstattung – Regierung v. NB]

➔ Für investive 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 Investitionsprogramm (Zins-/Tilgungserstattungen der verbürgten Kredite) verwiesen:

Tilgungsleistungen für mit verbürgten Darlehen finanzierte Investitionen der ITK im KH Mainburg (VmH 1.5102.9851) [575.700 €gerundet]

0,576 Mio € (VmH)

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

1. **Wirtschaftsjahr/-plan 2024** (geplant waren: **-22,9 Mio. € Verlust**) -anteiliger Hh-Ansatz 2024: 6,2 Mio €

prognostiziertes Jahresergebnis – **Verlust** (Stand:11/2024) ca. – 22.411.386 €

x 27 % Verlustausgleichsanteil Landkreis Kelheim somit = ca. 6.100.000 €

abzgl. bereits am 25.09.2024 gezahlter Abschlag (HhJ 2024) – 1. Rate 1.000.000 €

abzgl. bereits am 19.11.2024 gezahlter Abschlag (HhJ 2024) – 2. Rate 2.000.000 €

abzgl. noch ausstehender Abschlag (HhJ 2024) – 3. Rate/Schlusszahlung max. ca. 3.100.000 € (KA-Beschluss 19.09.2024) Hhst. 5102.7151

= restl. **Verlustausgleichsanteil WJ 2024 - Veranschlagung im HhJ 2025 (VwH) ca. 0 € = kein Hh-Ansatz**

2. **Wirtschaftsplan 2025 v. 27.11.2024**

2.1 **prognostiziertes Jahresergebnis – Wipl-Verlust** - 23,54 Mio € (!!!)

x 27 % Verlustausgleichsanteil Lkr. KEH = **voller Abschlag** im HhJ 2025; erforderlich

./. verfügbarer Ausgabereist (Deckungs-Prognose) ca. 6,35 Mio €

ca. 1,70 Mio €

4.650.000 €

2.2 **+Instandhaltungsaufwendungen** aus dem „10 Mio €-Paket“ (10 Mio € + x neues Gesamtbudget jetzt wieder mit MVZ im Klinikgebäude);

insg. 1,325 Mio € +x? davon in 2025 ca. 0,274 Mio € -> hiervon ca. 0,137 Mio € (=1/2) zu 100 % Lkr. KEH – erhöht Defizitausgleich 137.000 €

4,787Mio € (VwH) für Defizitausgleiche (gerundet)

2.3+ **Zinserstattungen** für Investitionsdarlehen der ITK (s. Investitionsprogramm) = Hhst. 0.5102.7150 212.700 € 0,213 Mio €

(VwH für Zinserstattungen)

2.4 = **Gesamtzuschussbetrag d. Lkr. KEH f. WJ 2025 – Veranschlagung im HJ 2025 (VwH)** 4.999.700 € 5,000 Mio €

C) Somit Gesamtveranschlagung Kreishaushalt 2025

Gesamtansatz in 2025 für Defizitausgleiche (Wj 2024 u. 2025) Hhst. 0.5102.7151 4.787.000 € VwH

Gesamtansatz in 2025 für Zinserstattung (Wj 2025) Hhst. 0.5102.7150 213.000 € VwH

Gesamtansatz in 2025 für Tilgungsleistungen (Wj 2025) Hhst. 1.5102.9851 576.000 € VmH

Gesamtansatz Haushaltsjahr 2025 insg. 5.576.000 € 5,576 Mio €

D) Finanzplan ab 2026– 2028

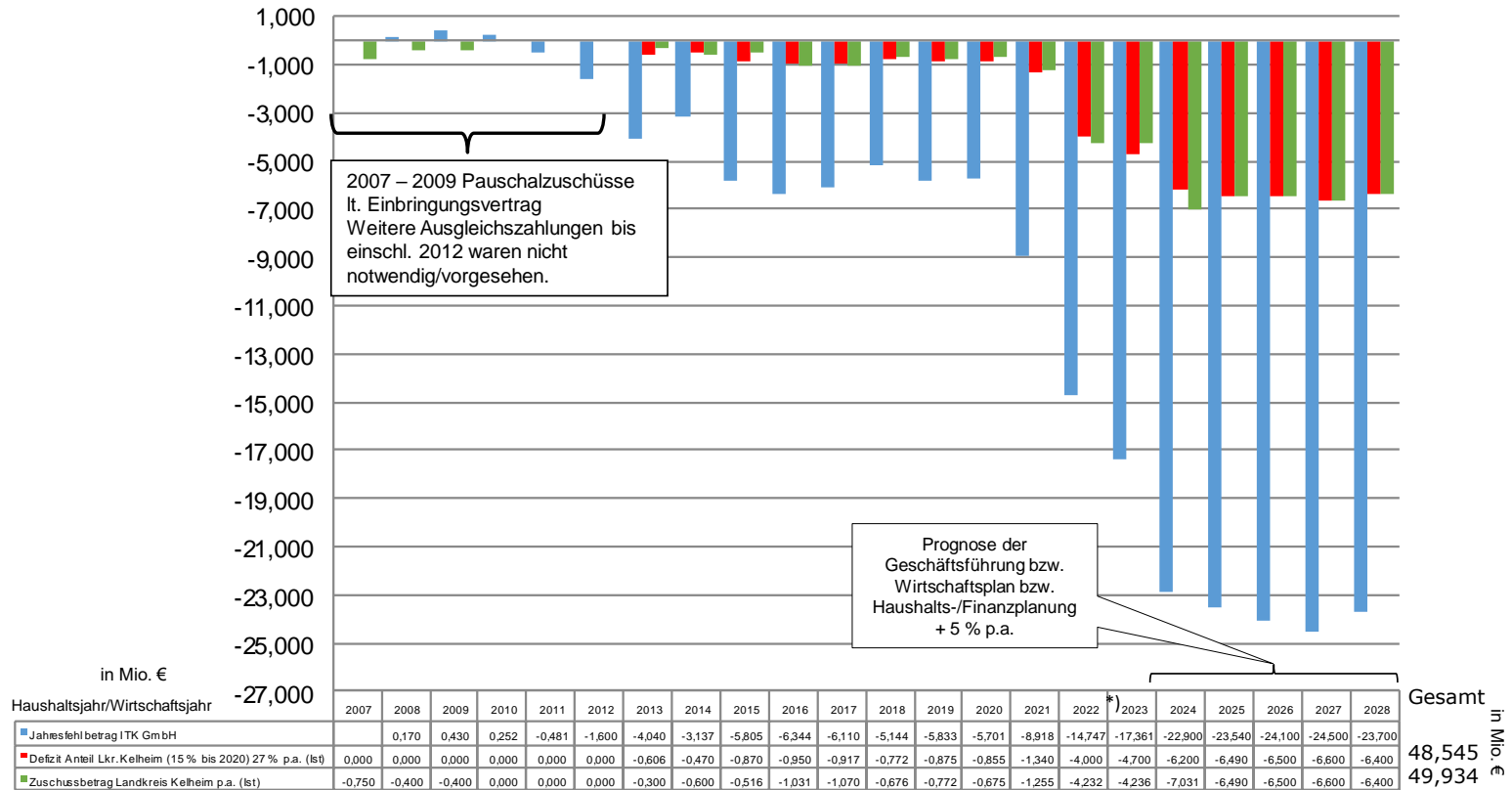
- Tilgungsleistungen 0,73 Mio €/ 0,85 Mio €/ 0,84 Mio € + x?

- Zinsleistungen 0,33 Mio €/ 0,36 Mio €/ 0,34 Mio € + x?

- Defizitausgleiche (27%-Anteil) je ca. 6,5 / 6,6 / 6,4 Mio € p.a.?

insg. ca. 7,6 – 7,8 Mio € p.a.!!

Ilmtalklinik GmbH Pfaffenhofen mit Krankenhaus Mainburg Defizitausgleiche des Landkreises Kelheim seit 01.07.2007



*) 2023ff inkl. Hh-Ansatz für hälftige Instandhaltungsaufwendungen aus dem „10 Mio. €-Paket“



Investitionsprogramm 2024- 2028

12 - 941/II

Ifd. Nr.	Haus- halts- stelle	Bezeichnung der Investitionen	Maßnahmen		Tilgungserstattungen				Zinserstattungen				Kredit- konditionen		
			Beginn/ Ende	Verbürgte Darlehen	bis 2024 bereitge- stellt	2025	2026	2027	2028	bis 2024 bereitge- stellt	2025	2026		2027	2028
47	102.985	KH Mainburg/IImtalklinik GmbH													
	I.	Brandschutz, Lichtrufanlage, W-LAN - nicht förderfähig (2015 - 2025; Rechnungsabschluss ggf. 2025) Stand 12/2023: Brandschutzmaßnahmen/Kosten -> weiterhin gültige Kostenprognose gem. Stand 12/2024: 4,78 Mio € !!! davon aktuelle rechn. Annahme 3,82 Mio € Investition (= ca. 80% Darlehen/Bürgschaft) und u. ca. 0,96 Mio € (ca. 20%) Bauunterhalt (als Aufw. im JE/GuV); abschließende Festlegung durch WP erforderlich!													
	a)	1. Darlehen 2016 [Nr.20082899]: 0,50 Mio €	500.000	436.800	53.000	13.200	0	0	23.700	500	100	0	0	0,99 % (10/10)	
	b)	2. Darlehen 2017 [Nr.6087169550]: 0,72 Mio €	720.000	540.200	75.000	75.700	30.100	0	33.900	1.500	800	100	0	0,97 % (10/10)	
	c)	3. Darlehen 2021 [Nr. 6087263759] 0,79 Mio €	790.000	232.000	85.700	86.500	87.300	87.800	19.800	4.800	4.000	3.200	2.400	0,9 % (10/10)	
	d)	4. Darlehen 2023: [Nr.6087308992] 1,308 Mio €	1.308.000	119.200	124.900	128.500	133.500	128.500	75.000	45.000	42.000	39.000	36.000	3,79% (10/10)	
	e)	neu: 5. Darlehen 2025 Restfinanzierung ca. Investitionsförderung/Tilgung	510.000 2016-2034	0 3.828.000	0 1.328.200	0 338.600	44.500 348.400	45.800 296.700	47.200 263.500	0 152.400	9.000 60.800	17.900 64.800	13.600 55.900	12.100 50.500	prog.3% (10/10)
	II.	beendete Erweiterung/Generalsanierung (nur Planungskosten i. H. v. 1,952 Mio €); konkreter Projektabschluss und Honorarkostenzuordnung (ggf. anteilig zu III. oder IV.?) noch ausstehend!													
	a)	1. Darlehen 2018 [Nr. 6087203219] 0,16 Mio € f. Raum-/Funktionsplanung, teilw. VgV-Verfahren usw. bereits endgetilgt zum 30.06.23!	160.000	160.000	0	0	0	0	3.769	0	0	0	0	0,95% (5/5)	
	b)	2. Darlehen 2021 [Nr.6087263767]	430.000	44.000	16.100	16.300	16.500	16.700	13.585	4.000	3.800	3.600	3.400	0,9 % (10/10)	
	c)	3. Darlehen 2024 60873222498	1.362.000	0	145.800	138.600	143.300	148.300	0	45.900	41.500	36.700	31.700	3,43 % (10/10)	
		Investitionsförderung/Tilgung	1.952.000	204.000	161.900	154.900	159.800	165.000	17.354	49.900	45.300	40.300	35.100		
		Restfinanzierung v. ca. 84.000 € erfolgt über direkten Ausgleich! (aus Haushaltsausgaberes)													
	III.	Nr. III ursprünglich geplanter Neubau OP und MVZ, welches als eigenes Projekt wieder verworfen wurde -> siehe nachfolgend Ziffer IV.													
	IV.	wieder neu: Maßnahmen aus "10 Mio €-Paket" für MVZ/Verbesserungen/opt. Maßnahmen/techn. Maßnahmen inkl. Instandhaltungsaufwand - s.u.													
	a)	1. Kredit 2023 [Nr.6087309008]	1.706.000	61.300	75.200	68.000	71.000	74.000	98.800	50.000	59.300	59.600	59.900	3,79% (10/20)	
	b)	neu: 2. Kredit 2025 [Nr. NN]	3.700.000	0	0	161.200	166.000	171.000	0	52.000	105.000	100.000	94.000	prog.3% (10/20)	
	c)	neu: 3. Kredit 2026 [Nr. NN]	3.650.000	0	0	0	159.000	163.800	0	0	53.500	102.900	98.000	prog.3% (10/20)	
	d)	Investitionsförderung/Tilgung	9.056.000	61.300	75.200	229.200	396.000	408.800	98.800	102.000	217.800	262.500	251.900		
		Gesamtsummen	14.836.000	1.593.500	575.700	732.500	852.500	837.300	Zinsen (VwH) 268.554	212.700	327.900	358.700	337.500		

**jetzt wieder "10 Mio €-Paket" (anstatt 4 Mo € ohne MVZ) - jetzt wieder mit MVZ im Klinik-Bestandsgebäude (10,73 + x Mio €????) - s.o.:
abschließende Festlegung (Invest./ Bauunterhalt) u. konkrete Nachweisführung/"Trennungsrechnung" (WiPrüfer) zwingend erforderlich!!!!
bislang noch keine konkrete Projektsumme bzw. Kostenberechnung (Planungsauftrag??) bekannt (10 Mio € +x)!!**

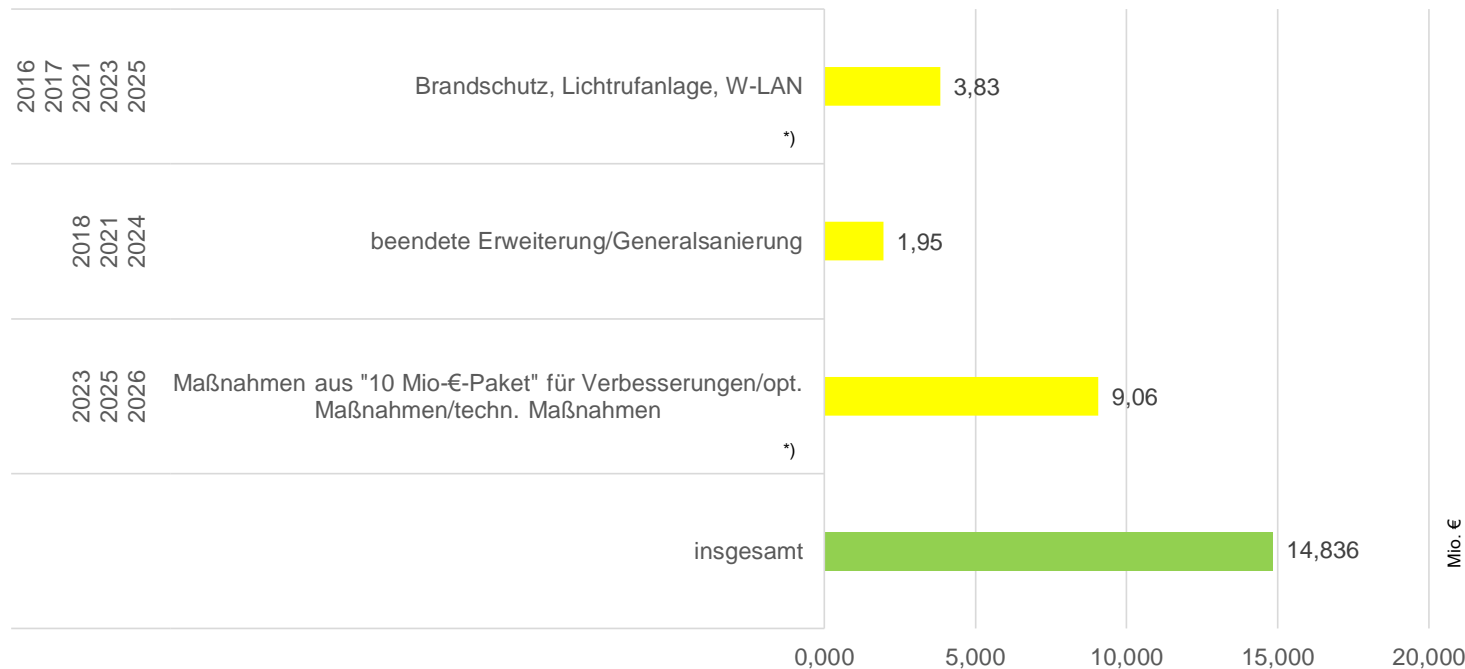
	Kreditbetrag	Mittelabfluss	Maßnahme
->Investitionen (neu jetzt ca. 85%):			
kein Kredit in 2021/22	0	371.429 in 2021/22	IT, Arztzimmer, Cafeteria, Speiseraum, allg. + OP-Ausstatt.
s. IV a) höherer Kredit als tats. Ausg.	1.706.000	473.886 in 2023:	MSR, Telefonanlage, Waschautomat, Büro-Raumausstatt.
kein Kredit in 2024	0	1.322.229 in 2024	Überwachungsmonitore, IT, MSR, CT
s. IV b) höherer Kredit als vorgeseh. Ausg.	3.700.000	3.166.000 in 2025	Umbau MVZ med. Geräte, Aufzüge, IT, MSR usw.
	5.406.000	5.333.544 Zwischensumme	
s. IV c)	3.000.000	3.000.000 in 2026	med. Geräte, Heizung/Lüftung/Sanitär, Umbaumaß
s. IV d)	1.000.000	1.100.000 in 2027	med. Geräte
insg.	9.406.000	9.433.544	
->Instandhaltung (ca. 15%) -hierfür keine Kredite:			
über Defizitausgleich p. a.Lkr. KEH	0	19.800 in 2022	Böden, Wand-/Deckenanstr., Möblierung usw.
davon 1/2 zu 100% gesondert	25.225	672 in 2023	Maßnahmen ?? (Betrag = Schätzung)
(u. 1/2 zu 27 % über GuV/JE-Ausgleich)	137.000	29.978 in 2024	? Schätzung!!
		274.000 in 2025	? Schätzung!!
	162.225	324.450 Zwischensumme	
	300.000	600.000 in 2026	? Schätzung!!
	200.000	400.000 in 2027	? Schätzung!!
= Ausgaben im VwH	insg. 662.225	1.324.450	
Gesamt (neue Projektsumme mit MVZ v. 2021 - 2027)		10.757.994	"= 10 Mio €+x-Paket" + Baupreissteigerungen?!

Kredite/Schuldendienstleistung:
Ansatzgrundlage (4 % bis) 10 % Tilgung
(Annuitäten-/Ratenkredit) - in der Regel
Tilgungsbeginn jeweils im Folgejahr.
Zinsen im VwHh nach konkretem Zins-
/Tilgungsplan soweit vorliegend! ansonsten ca. 0,5
- 4 % Zins (HhSt. 510X.7150) als Prognose.
Bürgschaftsbetrag = Darlehenssumme; Zins im
Anfangsjahr 1/2 p.a.

Vorgabe der Banken: Darlehensabruf/Auszahlung
nur gegen Rechnungsvorlage durch die ITK!
Bereitstellungszinsen!!

Bürgschaften für Kreditaufnahmen/Investitionen der Ilmtalklinik Pfaffenhofen GmbH seit 01.07.2007

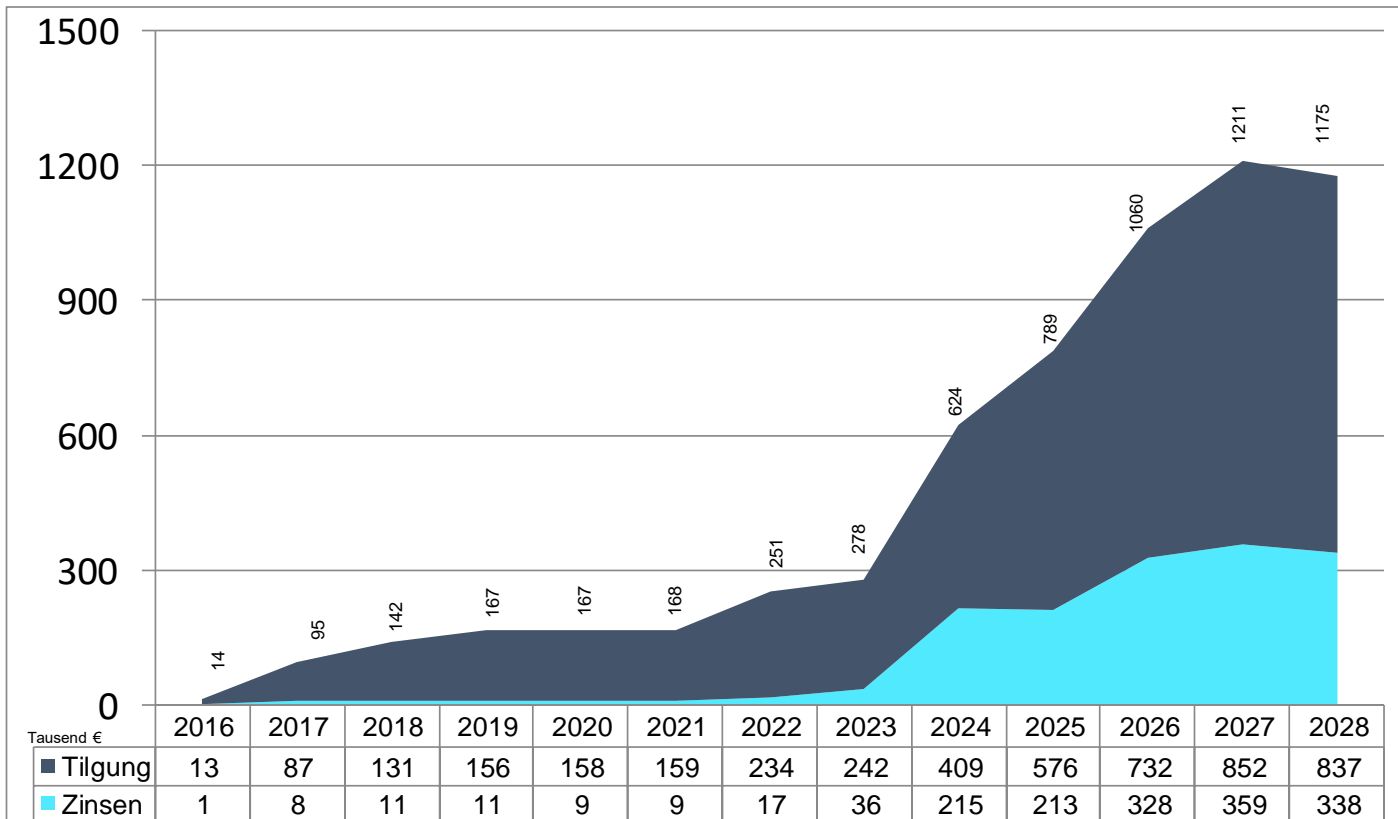
HhJ Bürgschaften/Darlehenssummen für:



*) plus anteilige Instandhaltungsaufwendungen (Verwaltungshaushalt)

Entwicklung der Erstattungen für Zins- (VwH) und Tilgungsleistungen (VmH) Ilmtalklinik Pfaffenhofen GmbH UA 5102

bis 2023 Rechnungsergebnisse
2024-2028 Hh-Ansatz/Finanzplanung



Zahlungen und Bürgschaften des Landkreises Kelheim für die Iltalklinik GmbH (Krankenhaus Mainburg) seit GmbH-Gründung zum 01.07.2007

Stand 16.01.2024

HhJ	Beschluss vom	Genehmigungs-/ Buchungs- datum	Ild. Nr. Bürgschaft/ Darlehen	Zweck	Bürgschafts- betrag	Bürgschaften bislang ab- gerufene Dar- lehenssumme	Höchstbetrag der Einstandspflicht zum 31.12.2024	Betrag VwH	Betrag VmH	Hh-Ansatz	HhSt.	Bemerkungen	Haushalts-/Kassenreste		
													Stand. 01.01. vorhanden	Abgang (AG) Angeordnet (AO)	
2007	KT 25.06.2007	31.07.2007	1	Unbeschränkte selbstschuldnerische Bürgschaft gem. Art. 20 Abs. 1 Ziffer 4 BayKrG - Trägerwechsel; Absicherung v. Förderleistungen usw. Pauschalzuschuss Pauschalzuschuss Geschäftsanteil	unbeschränkt					750.000,00 €	5102.7150	ungebucht von Hh-Rest HSt. 1.2926.9450			
2007	KT 22.07.2007	27.02.2007				200.000,00 €			5102.7150		0,00 €		7,550 Mio. € insgesamt pauschaler Zuschuss bzw. Verlustausgleich, Einbringungsvertrag		
2007		20.07.2007				550.000,00 €			1.5102.9300						92.000,00 €
2007	KT 25.06.2007	19.09.2007							500.000,00 €						
2008	KT 31.03.2008 KT 25.06.2007	15.07.2008 28.12.2008		Pauschalzuschuss Geschäftsanteil				400.000,00 €	310.000,00 €	400.000,00 € 310.000,00 €	5102.7150 1.5102.9300 1.5102.9851		92.000,00 €		
2009	KT 19.02.2009	28.05.2009		Pauschalzuschuss				400.000,00 €		400.000,00 €	5102.7150 1.5102.9851		92.000,00 €		
2010/2011/2012											1.5102.9851		92.000,00 €		
2013	KT 02.10.2012 KA 25.06.2012/ KT 17.12.2012 KA 16.09.2013/ KT 24.09.2013	05.12.2012 17.01.2013 22.10.2013 23.10.2013		Stammeinlage Klinikallianz Investitionszuschuss Innere Medizin vorl. Verlustausgleich 2013 vorl. Zuzahlung in Kapitalrücklage				45.000,00 € 300.000,00 €	45.000,00 € 476.000,00 € *)	45.000,00 € + 376.000,00 € Hh-Rest *) 278.200,00 € 0,00 €	1.5102.9300 1.5102.9851 5102.7151 1.5102.9300		376.000,00 € 120.200,00 €	376.000,00 € AO	
2014	KA 20.01.2014 KA 28.07.2014	03.02.2014 06.08.2014		2. Zahlung Verlustausgleich 2013 restl. Verlustausgleich 2013 (5.942,64 €) Abschlagszahlung Verlustausgleich 2014 (294.057,36 €)				300.000,00 € 300.000,00 €		600.000,00 €	5102.7151 1.5102.9851		148.400,00 €		
2015	KA 27.07.2015	09.09.2015		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2014				176.529,68 €			5102.7151				
2015	KA 27.07.2015	09.09.2015		Abschlagszahlung Verlustausgleich 2015				340.000,00 €		600.000,00 €	5102.7151 1.5102.9851		148.400,00 €		
2016	KA 13.06.2016 KA 25.07.2016	30.09.2016 01.08.2016	2	Brandschutzmaßnahmen 1. Darlehen Restl. Zahlung Verlustausgleich 2015	500.000,00 €	500.000,00 €	65.789,30 €	530.656,42 €			5102.7151				
2016	KA 25.07.2016 Dauerbeschluss Dauerbeschluss	01.08.2016 30.01.2017 30.01.2017		Abschlagszahlung Verlustausgleich 2016 Erstattung Zinsleistungen WJ 2016 (zum Jahresende) Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2016 (zum Jahresende)				500.000,00 € 1.237,50 €	13.157,90 €	820.000,00 € 7.000,00 € 62.500,00 €	5102.7151 5102.7150 1.5102.9851		148.400,00 €		
2017	KA 23.01.2017 KA 29.05.2017	30.06.2017 01.06.2017	3	Brandschutzmaßnahmen 2. Darlehen Restl. Zahlung Verlustausgleich 2016	720.000,00 €	720.000,00 €	180.652,46 €	450.182,83 €			5102.7151				
2017	KA 29.05.2017 Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss	01.06.2017 02.10.2017 02.10.2017 15.03.2018 15.03.2018		Abschlagszahlung Verlustausgleich 2017 Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2017) WJ 2017 Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2017) WJ 2017 Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2017) WJ 2017 Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2017) WJ 2017				620.000,00 € 2.378,30 € 5.697,96 €	26.315,80 € 61.065,88 €	1.080.000,00 € 8.500,00 € 90.000,00 €	5102.7151 5102.7150 1.5102.9851 5102.7150 1.5102.9851		148.400,00 €		
2018	KA 30.07.2018 KA 18.06.2018	08.10.2018 22.06.2018	4	Sanierung/Erweiterung (Raum- u. Funktionsprogramm) 1. Darlehen Restl. Zahlung Verlustausgleich 2017	160.000,00 €	160.000,00 €	0,00 €	176.112,79 €			5102.7151				
2018	KA 18.06.2018 Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss	22.06.2018 09.08.2018 09.08.2018 05.04.2019 05.04.2019		Abschlagszahlung Verlustausgleich 2018 Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2018) WJ 2018 Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2018) WJ 2018 Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2018) WJ 2018 Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2018) WJ 2018				500.000,00 € 5.398,95 € 5.357,79 €	61.234,63 € 69.795,52 €	680.000,00 € 15.000,00 € 125.000,00 €	5102.7150 5102.9851 5102.7150 1.5102.9851		150.000,00 €	6.030,15 € AO	
2019	KA 01.07.2019 KA 01.07.2019 Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss	04.07.2019 04.07.2019 14.08.2019 14.08.2019 05.03.2020 05.03.2020		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2018 Abschlag Verlustausgleich 2019 Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2019) WJ 2019 Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2019) WJ 2019 Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2019) WJ 2019 Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2019) WJ 2019				271.674,48 € 500.000,00 € 5.513,68 €	78.159,37 € 78.411,11 €	800.000,00 € 27.000,00 € 259.000,00 €	5102.7151 5102.7150 1.5102.9851 5102.7150 1.5102.9851		3.887,21 € 4.243,26 € 143.969,85 €		
2020	KA 20.07.2020 KA 20.07.2020 Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss Dauerbeschluss	29.07.2020 29.07.2020 23.11.2020 23.11.2020 21.01.2021 21.01.2021		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2019 Abschlag Verlustausgleich 2020 Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2020) WJ 2020 Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2020) WJ 2020 Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2020) WJ 2020 Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2020) WJ 2020				374.956,11 € 300.000,00 € 4.748,44 €	78.664,08 € 78.918,27 €	Haushaltsrest 2019: 32.272,73 € u. Hh-Ansatz: 660.000,00 € 30.000,00 € 320.000,00 €	5102.7151 5102.7150 1.5102.9851 5102.7150 1.5102.9851		32.212,73 € 20.597,90 € 246.399,37 €	14.956,11 € AO	
Zwischensumme								7.229.940,60 €	2.126.722,56 €						

HhJ	Beschluss vom	Genehmigungs-/ Buchungs- datum	Ifd. Nr. Bürgschaft/ Darlehen	Zweck	Bürgschafts- betrag	Bürgschaften bislang ab- gerufene Dar- lehenssumme	Höchstbetrag der Einstandspflicht zum 31.12.2024	Betrag VwH	Betrag VrnH	Hh-Ansatz	HhSt.	Bemerkungen	Haushalts-/Kassenreste		
													Stand. 01.01. vorhanden	Abgang (AG) Angesondnet (AO)	
Übertrag															
2021	KA 07.06.2021	23.07.2021	5	Brandschutzmaßnahmen 3. Darlehen	790.000,00 €	790.000,00 €	558.358,23 €	7.229.940,60 €	2.126.722,56 €						
2021	KA 07.06.2021	23.07.2021	6	Sanierung/Erweiterung 2. Darlehen	430.000,00 €	430.000,00 €	386.624,16 €								
2021	KA 19.07.2021	27.07.2021		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2020				555.097,49 €		1.325.000,00 €	5102.7151		17.256,62 €		
2021	KA 19.07.2021	27.07.2021		Abschlag Verlustausgleich 2021				700.000,00 €							
2021	Dauerbeschluss	11.08.2021		Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2021) WJ 2021				3.978,30 €		35.000,00 €	5102.7150		41.485,47 €	41.485,47 € AG	
2021	Dauerbeschluss	11.08.2021		Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2021) WJ 2021					79.173,70 €	160.000,00 €	1.5102.9851		408.817,02 €	8.817,02 € AG	
2021	Dauerbeschluss	02.02.2022		Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2021) WJ 2021				5.398,30 €							
2021	Dauerbeschluss	02.02.2022		Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2021) WJ 2021					79.430,37 €						
2022	KA 26.09.2022	28.09.2022		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2021				2.032.252,92 €		4.150.000,00 €	5102.7151		87.159,13 €	82.252,92 € AO	
2022	KA 26.09.2022	28.09.2022		Abschlag Verlustausgleich 2022 (1. Rate 1,8 Mio. €)				1.800.000,00 €							
2022	Dauerbeschluss	13.09.2022		Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2022) WJ 2022				8.972,68 €		27.000,00 €	5102.7150		0,00 €		
2022	Dauerbeschluss	13.09.2022		Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2022) WJ 2022					104.403,54 €	283.000,00 €	1.5102.9851		400.000,00 €		
2022	Dauerbeschluss	12.01.2023		Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2022) WJ 2022				8.412,50 €							
2022	Dauerbeschluss	12.01.2023		Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2022) WJ 2022					129.548,71 €						
2022	KA 29.11.2022	01.12.2022		Zahlung Verlustausgleich 2022 (2. Rate 0,4 Mio. €)				400.000,00 €		aus Hh-Ansatz 2022 (s.o.) u. Ausgabereist Vorjahr	5102.7151				
2023	KT 17.07.2023	20.07.2023		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2022 (3. Rate ca. 1,8 Mio. €)				1.236.333,03 €		6.930.000,00 €	5102.7151		4.906,21 €		
2023	KT 17.07.2023	20.07.2023		Abschlag/Verlustausgleich 2023 (1. Rate 2 Mio. €)				2.000.000,00 €							
2023	KT 17.07.2023	19.09.2023		Abschlag/Verlustausgleich 2023 (2. Rate 1 Mio. €)				1.000.000,00 €							
2023	KA	?		weiterer Defizitausgleichsbetrag Instandhaltungsaufwendungen (0,53 Mio. €)											
2023	Dauerbeschluss	17.07.2023		Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2023) WJ 2023				7.798,24 €		99.000,00 €	5102.7150				
2023	Dauerbeschluss	17.07.2023		Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2023) WJ 2023					129.451,00 €	245.000,00 €	1.5102.9851		400.000,00 €		
2023	Dauerbeschluss	23.01.2024		Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2023) WJ 2023				28.060,80 €							
2023	Dauerbeschluss	23.01.2024		Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2023) WJ 2023					113.205,17 €		1.5102.9851				
2023	KT 17.07.2023	22.09.2023	7	Bürgschaft Brandschutzmaßnahmen 4. Darlehen	1.308.000,00 €	1.308.000,00 €	1.186.039,76 €								
2023	KT 17.07.2023	22.09.2023	8	Bürgschaft Maßnahmen *10 Mio €-Paket (Verbesserungen, opt. Maßnahmen/techn. Maßnahmen 1. Darlehen)	1.706.000,00 €	1.706.000,00 €	1.640.457,99 €								
2024	KA 19.09.2024	25.09.2024		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2023 (3. Rate 0,768 Mio. €)				768.954,85 €		7.031.000,00 €	5102.7151				
2024	KA 19.09.2024	25.09.2024		Abschlag/Verlustausgleich 2024 (1. Rate 1 Mio. €)				1.000.000,00 €							
2024	KA 19.09.2024	19.11.2024		Abschlag/Verlustausgleich 2024 (2. Rate 2 Mio. €)				2.000.000,00 €							
2024	KA	?		weiterer Defizitausgleichsbetrag Instandhaltungsaufwendungen (0,73 Mio. €)											
2024	Dauerbeschluss	22.07.2024		Erstattung Zinsleistungen (I. u. II. Quartal 2024) WJ 2024				58.490,09 €		215.000,00 €	5102.7150		63.140,96 €		
2024	Dauerbeschluss	22.07.2024		Erstattung Tilgungsleistungen (I. u. II. Quartal 2024) WJ 2024					208.280,33 €	409.000,00 €	1.5102.9851		400.000,00 €		
2024	Dauerbeschluss	17.01.2025		Erstattung Zinsleistungen (III. u. IV. Quartal 2024) WJ 2024				77.485,70 €			5102.7150				
2024	Dauerbeschluss	17.01.2025		Erstattung Tilgungsleistungen (III. u. IV. Quartal 2024) WJ 2024					206.862,72 €		1.5102.9851				
2024	Dauerbeschluss	17.01.2025	9	Bürgschaft Sanierung/Erweiterung 3. Darlehen	1.362.000,00 €	1.362.000,00 €	1.362.000,00 €								
2025	KA	?		Restl. Zahlung Verlustausgleich 2024 (3. Rate ca. 3,1 Mio. €)						Hh-Ansatz 2024	5102.7151				
2025	KA	?		Abschlag/Verlustausgleich 2025 (vollständig ca. 6.350 Mio. €)						Hh-Ansatz 2025 4.787.000 €	5102.7151				
2025	KA	?		weiterer Defizitausgleichsbetrag Instandhaltungsaufwendungen (0,137 Mio. €)											
2025	Dauerbeschluss			Erstattung Zinsleistungen WJ 2024				212.700,00 €			5102.7150				
2025	Dauerbeschluss			Erstattung Tilgungsleistungen) WJ 2024					575.700,00 €		1.5102.9851				
2025			10	Bürgschaft Brandschutzmaßnahmen 5. Darlehen	510.000,00 €										
2025			11	Bürgschaft Maßnahmen *10 Mio €-Paket (Verbesserungen, opt. Maßnahmen/techn. Maßnahmen 2. Darlehen)	3.700.000,00 €										
2026			12	Bürgschaft Maßnahmen *10 Mio €-Paket (Verbesserungen, opt. Maßnahmen/techn. Maßnahmen 3. Darlehen)	3.650.000,00 €										
Summen								21.133.875,50 €	3.752.778,10 €						
				insgesamt	14.836.000,00 €	6.976.000,00 €	5.379.921,90 €	24.886.653,60 €							

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

Haushaltsplan 2025

Aufsichtsratsitzungen 28.10.2024 u. 12.12.2024
Kreisausschuss 10.02.2025

A) Vermögenshaushalt:

Zuschuss zum Vermögensplan der CSL (VmH HhSt. 1.5101.9851)

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

[= Darlehensvariante als Finanzierungskonzept – Darlehensaufnahme durch CSL u. Bürgschaft vom Landkreis Kelheim und

Erstattung der Zins- und Tilgungs-/Bausparleistungen (Tilgungsbeginn jeweils im Folgejahr; Zins 1/2 und das Folgejahr 1/1) für alle Einzelmaßnahmen bzw. Kreditfinanzierungen erforderlich: Einzelbeschluss/-genehmigung der jeweiligen Bürgschaft – Regierung v. NB]

Tilgungs-/Bausparleistungen (VmH 1.5101.9851) →

2,135 Mio €

Hh-Planansätze 2025

[gerundet]

2,135 Mio €

Tilgungs-/
Bausparleistungen
(VmH – Ausgabe)

B) Verwaltungshaushalt:

Zuschüsse zum Erfolgsplan der CSL

1. Wirtschaftsplan 2024 („geplanter“ Verlust -8,755 Mio. € bzw. -8,829 Mio € inkl. MVZ-Verlust)

Stand 30.09.2024 progn. JE -6,948 Mio € (inkl. MVZ-Verlust -0,14 Mio €) = - ca. 1,881 Mio € niedrigerer Zuschussbedarf ~ -7,000 Mio €

./. bereits erfolgte Abschlagszahlungen am 18.07./07.08./23.10./02.01. (HhJ 2024 Hh-Ansatz 8,4 Mio €) ./ 6,500 Mio €

./. noch mögliche Abschlags-/Restzahlung je nach Anforderung (s. Dauerbeschluss; HhJ 2024 aus Hh-Ansatz o. Ausgabereist) ./ ~ 0,500 Mio €

restlicher Verlustausgleich 2024 -> keine Veranschlagung im HhJ 2025 (VwH 0.5101.7151) hierzu erforderlich 0 Mio €

6,700 Mio €

(VwH –
Ausgabe)

für Defizitausgleiche
+Ausgabereist aus
Vorjahren
ca. 1,3 Mio €
= somit insg.
verfügbar: 8,0 Mio €

2. Wirtschaftsplan 2025 („geplanter“ Verlust -7,910 Mio. € bzw. -7,976 Mio € inkl. MVZ-Verlust = ca. -8,0 Mio € erforderlich)

a) Verlustausgleich (Zuschussbetrag: HhSt. 0.5101.7151) – Vollaussgleich – (Abschläge/Raten) lt. CSL-Wipl 2025

[Verlustausgleichsanteil der Goldberg-MVZ Kelheim GmbH im Verlustausgleich der CSL enthalten] ~ 8,0 Mio €

+ hierzu zusätzlich verfügbarer Ausgabereist i. H. v. ca. 1,3 Mio €

~ -6.676.000 € - **6.700.000 €**

- 1.300.000 € kein Ansatz
in 2025

b) + Zinserstattungen f. Investitionsdarlehen der CSL – s. Investitionsprogramm (HhSt. 0.5101.7150)

~ - 665.100 € - **666.000 €**

= Gesamtzuschussbetrag d. Landkreises Kelheim f. WJ 2025 -> Veranschlagung im HJ 2024 (VwH 0.5101.7151/7150)

-8.641.100 € = - **7.366.000 €**

0,666 Mio €

(VwH-Ausgabe)
für Zinserstattung

** c) ./ Einnahme/Zuwendung d. Freistaates Bayern z. Förderung (2. Säule) der Gynäkologie u. Geburtshilfe (HhSt. 0.5101.1610) ./ 1.000.000 € **1.000.000 €**
(Höhe 85 % des Defizits der Gynäkologie/Geburtshilfe 1,72 Mio € des Jahres 2023 max. 1,0 Mio €; mind 50% der Lkr.-Geburten
erforderl. innerhalb 3 J.; Geburtenzahlen im Jahr **im Jahr 2021 (636) nicht erreicht! im Jahr 2022 (593) nicht erreicht!; 2023 (586) erreicht!**

1,000 Mio €
Zuwendung Freistaat Bayer
(VwH)

verbleibende Gesamt-Ausgleichsbelastung des Landkreises Kelheim für WJ 2025

~ -7.641.000 € - **6.366.000 €**

3. Förderung der Geburtshilfe (1. Säule); : **)

KA-Dauer-Beschluss v. 25.10.21 u. 19.10.2022: ggf. förderunabhängige Fortführung

der Koordinierungsstelle für die Hebammenversorgung mit entsprechenden Maßnahmen

Ausgabe (UA 5421) 47.100 €

./. Einnahme (UA 5421) 23.400 €

Eigenanteil Landkreis Kelheim 23.700 €

0,0471 Mio €

(VwH – Ausgabe)

0,0234 Mio €

(VwH – Einnahme)

C) Finanzplan ab 2026–2028 – Tilgungs-/Bausparleistungen 2,7/2,9/3,1 Mio € p.a. ansteigend

) je nach Kreditvertrag deutlich höhere Ansätze denkbar! – Zinsleistungen) 0,97/1,2/1,37 Mio € p.a.

– Defizitausgleiche ca. 8,3/8,7 /9,0 Mio. € p.a. (Vollaussgleich) + MVZ-Verluste??

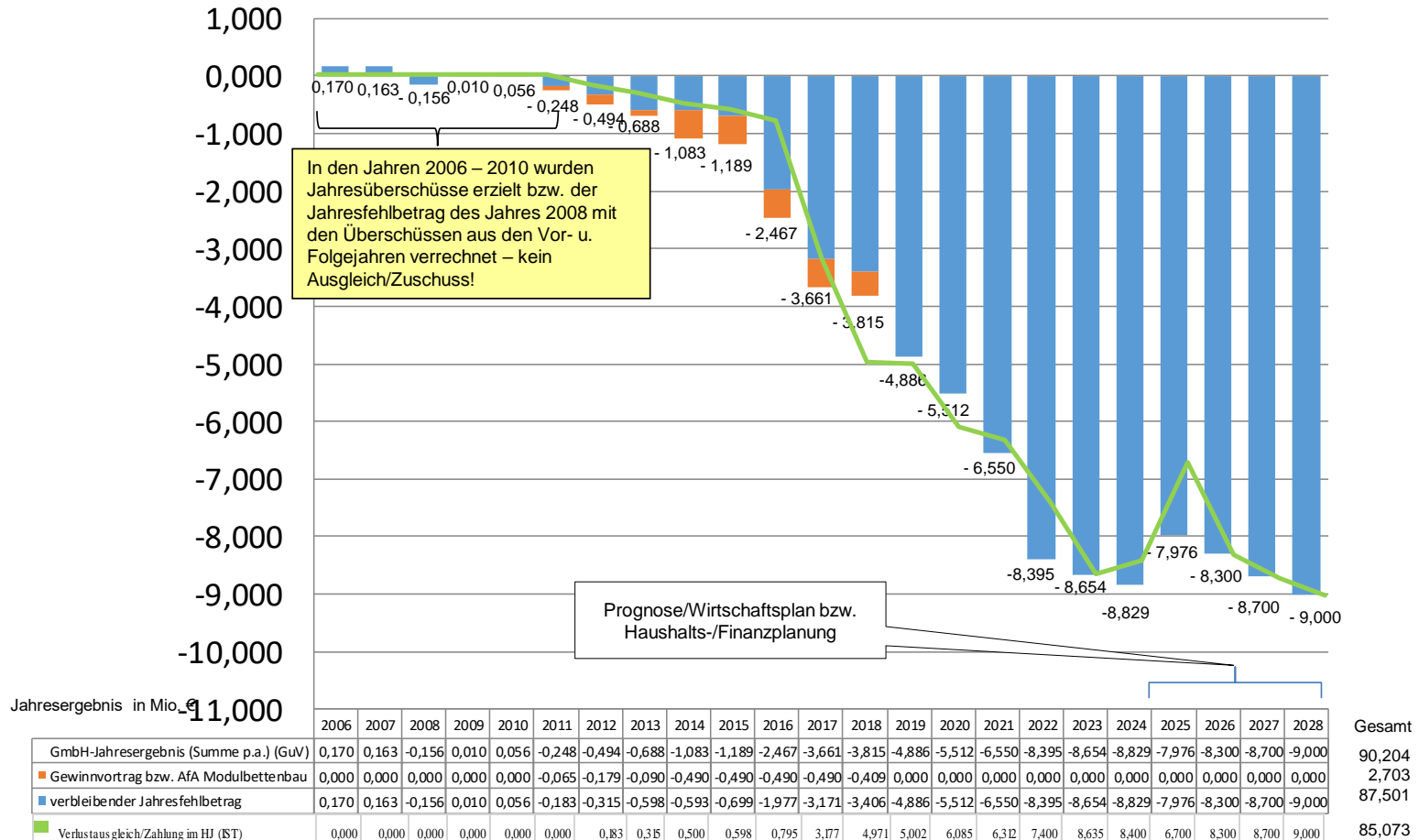
Ungedeckte Kosten HhJ 2025: 8,52 Mio €

Ausgaben 12 Mio €– ca. 13,5 Mio € p. a.!

** - anteilige staatl. Zuwendung zur Förderung der Gynäkologie/Geburtshilfe Einnahme ca. 1,0 Mio. € p.a. ist grundsätzlich für 2025 gesichert - **Geburtenzahlen in 1 von 3 p.a. erreicht!**

- Förderung der Geburtshilfe-Koordinierungsstelle (entspr. Anpassung p.a.) – **Fortsetzung Förderprogramme?? Aktueller Stand: Ende 31.12.2025 (letztmalig Einnahme in 2026)!!**

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 10.12.2024)



(ab Jahresergebnis 2018 inkl. Defizit der Goldberg-MVZ Kelheim GmbH; Vollaussgleich jeweils im gleichen Haushaltsjahr; ab HhJ 2019 staatl. Förderung des Defizits der Gynäkologie u. Geburtshilfe

➔ Einnahme des Landkreises Kelheim hier nicht dargestellt!)

Restausgleich 2024 0 Mio. €

Vollaussgleich 2025 6,7 Mio. € + Ausgaberesult aus HhJ 2024 ca. 1,3 Mio. € = somit insg. verfügbar: 8,0 Mio. €

8,0 Mio. € Zahlungen Haushaltsplan 2025

Investitionsprogramm 2024 - 2028

Stand 12.12.2024



12 - 941/II

Ifd. Nr.	Haus-halts-stelle	Bezeichnung der Investitionen	Maßnahmen Beginn/ Ende	Tilgungserstattungen an die CSL					Zinserstattungen an die CSL					Finanz-planungsrest E = Einnahmen A = Ausgaben	
				Verbürgte Darlehen	bis 2024 bereitge- stellt	davon vorgesehen				bis 2024 bereitge- stellt	2025	2026	2027		2028
						2025	2026	2027	2028						
52	5101.9851	Caritas Krankenhaus St. Lukas													
	I.	Bestandslüftungsanlagen insg. 2,63 Mio. € (2015-20 baulich abgeschlossen)													
	a, b	2,1 + 0,4 + 0,131 Mio. € in 2020; nicht förderfähig mit 3 Darlehen 2016/17/anteilig in 2018 mit 0,131 Mio € -> Tilgung hierfür s. II. DarlehenNr. 6717335126)													
		[Darl 1 Nr. 6717252479 Darl 2 Nr. 6717295734]													
		Investitionsförderung/Tilgung	2016-2027	2.500.000	2.111.000	252.000	137.000								
	II.	Reparaturen/Investitionen (2018)													
	c (zu I.)	1,175 Mio. € (nicht förderfähig); [DarlNr. 6717335126] inkl. anteilig (ca. 13.000 €) für Anpassung Zyto-Herstellung s. III. *)													
		- Umbau Notaufnahmeerweiterung (0,723 Mio. €)													
		- Geschirrspülmaschine (0,090 Mio. €)													
		- Erneuerung Eingangsbereich - Teil 1 (ca. 0,231 Mio. €)													
		- Bestandslüftungsanlagen - Restfinanzierung aus I. (0,131 Mio €)													
		Invest.förd./Tilgung/Bürgschaft	2018-2028	1.175.000	754.000	136.000	137.000	138.000	12.000	46.600	4.000	2.000	1.000	0	
	III.	Reparaturen/Investitionen (2021)													
		1,160 Mio. € (nicht förderfähig); [DarlNr. 6717537010]													
		- Anpassung Zyto-Herstellung (0,522 Mio. € + *) s. II.)													
		- Erneuerung Eingangsbereich - Teil 2 (0,275 Mio. €)													
		- Erneuerung Eingangsbereich - Teil 3 - 2024 (0,285 Mio. €) Markisen Eingangsbereich													
		- Getränkeversorgung (2024) (0,078 Mio. €)													
		Invest.förd./Tilgung/Bürgschaft	2022-2032	1.160.000	279.900	125.000	125.000	125.000	125.000	10.700	3.000	3.000	3.000	3.000	
		Zwischensumme (I-IV.)	2016-2032	4.835.000	3.144.900	513.000	399.000	263.000	137.000	161.700	10.000	6.000	4.000	3.000	

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

Investitionsprogramm 2024 - 2028



12 - 941/II

lfd. Nr.	Haus-halts-stelle	Bezeichnung der Investitionen	Maßnahmen				Tilgungserstattungen an die CSL				Zinserstattungen an die CSL				Finanz-planungsrest E = Einnahmen A = Ausgaben	
			Beginn/ Ende	Verbürgte Darlehen	bis 2024 bereitge- stellt		2025	2026	2027	2028	bis 2024 bereitge- stellt	2025	2026	2027		2028
teilw eise Förderfähigkeit	V.	BA III, BA IV (neuer B-Bau = BA IV und Teile des BA III); (Inbetriebnahme B-Bau: ; Kosten B-Bau (inkl. BA IV u. anteilig BA III): Kosten ./. Förderung = erforderl. + Vorfinanzierung = Fremdfinan- (lt. ursprüngl. Eigenmittel letzte Förderrate zierungsbedarf Kostenberechnung) BA III 29,8 Mio. € ./ 14,9 Mio. € = 14,9 Mio. € + 2,7 Mio. € = 17,6 Mio. € BA IV 20,5 Mio. € ./ 12,8 Mio. € = 7,7 Mio. € + - = 7,7 Mio. € insg. 50,3 Mio. € ./ 27,7 Mio. € = 22,6 Mio. € + 2,7 Mio. € = 25,3 Mio. € + 7,8 Mio. € (!) Kostensteigerung (B-Bau; Stand 10/2021) = 58,1 Mio. € Gesamtkosten BA III + BA IV; Stand 10/2021) ./ indexierte Förderung + x,x Mio. € (!) Kostensteigerung (B-Bau; Stand xy) = xx,x Mio. € Gesamtkosten BA III + BA IV; Stand x/20xx) ./ indexierte Förderung														
	a	1. Darlehen Nr. 6717335134 - 6,4 Mio € (2018-2033)	2.006.000	491.000	498.000	505.000	513.000									
	b	2. Darlehen Nr. 3526671/000 - 6,8 Mio € (2018-2041)	1.995.000	294.000	294.000	294.000	294.000									
	c	3. Darlehen Nr. 6717335142 - 9,3 Mio (2018-2043)	1.143.000	317.000	328.000	339.000	350.000									
		Invest.-förderung/Tilgung (a,b,c) 2019-2041	22.500.000	5.144.000	1.102.000	1.120.000	1.138.000	1.157.000								
teilw eise Förderfähigkeit	VI.	BA III, BA IV (neuer B-Bau = BA IV und Teile des BA III); weitere Teilmaßnahmen bzw. Kostensteigerungen														
	d	4. KfW-Darlehen B-Bau 2022-2042 DarfNr. 6717523432 2022	802.900	→	Tilgung ab 2023 mit Tilgungszuschuss 148.200 €	→	Zins ab 6/2022; 1% p.a.									
				107.100	43.000	43.000	43.000	43.000								
	e	neu 2025: 5. Darl. jetzt aktualisiert: 1,5 Mio € Kostensteigerung BA III+IV/Restfinanzierung B-Bau; Prognosekostenstand 1/2023	1.500.000	→	Tilgung ab 2026	→	Zins ab 2025; Prognose 3 % p.a.									
		DarfNr. NN 2025-2045		0	50.000	52.000	55.000									
	f	neu 2025: 6. Darl. BA III-Sanier. Bestands-OP	2.000.000	→	Tilgung ab 2026	→	Zins ab 2025; Prognose 3 % p.a.									
		DarfNr. NN 2025-2045		0	67.000	70.000	73.000									
	g	neu: 7. Darl. BA III-Sanierung Bestands-OP	8.500.000	→	Tilgung ab 2027	→	Zins ab 2026; 3 % p.a.									
		DarfNr. NN 2026-2046		0	0	285.000	295.000									
h	neu: 8. Darl. BA III - Sanierung Bestands-OP	7.500.000	→	Tilgung ab 2028	→	Zins ab 2027; 3 % p.a.										
	Mittelabflussbedarf 8.500.000 ./ Progn. Fördermittel 1.000.000 DarfNr. NN 7.500.00 2027-2047		0	0	0	250.000										
i	neu: 9. Darl. BA III - Sanierung Bestands-OP	6.800.000	→	Tilgung ab 2029	→	Zins ab 2028; 34 % p.										
	Mittelabflussbedarf 8.500.000 ./ Progn. Fördermittel 1.700.000 DarfNr. NN 6.800.00 2027-2047		0	0	0	0										
	Zwischensumme B-Bau bzw. BA3/BA4 (V+V)	49.602.900	5.251.100	1.145.000	1.280.000	1.588.000	1.873.000		1.836.900	496.600	663.900	880.800	1.061.300			

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

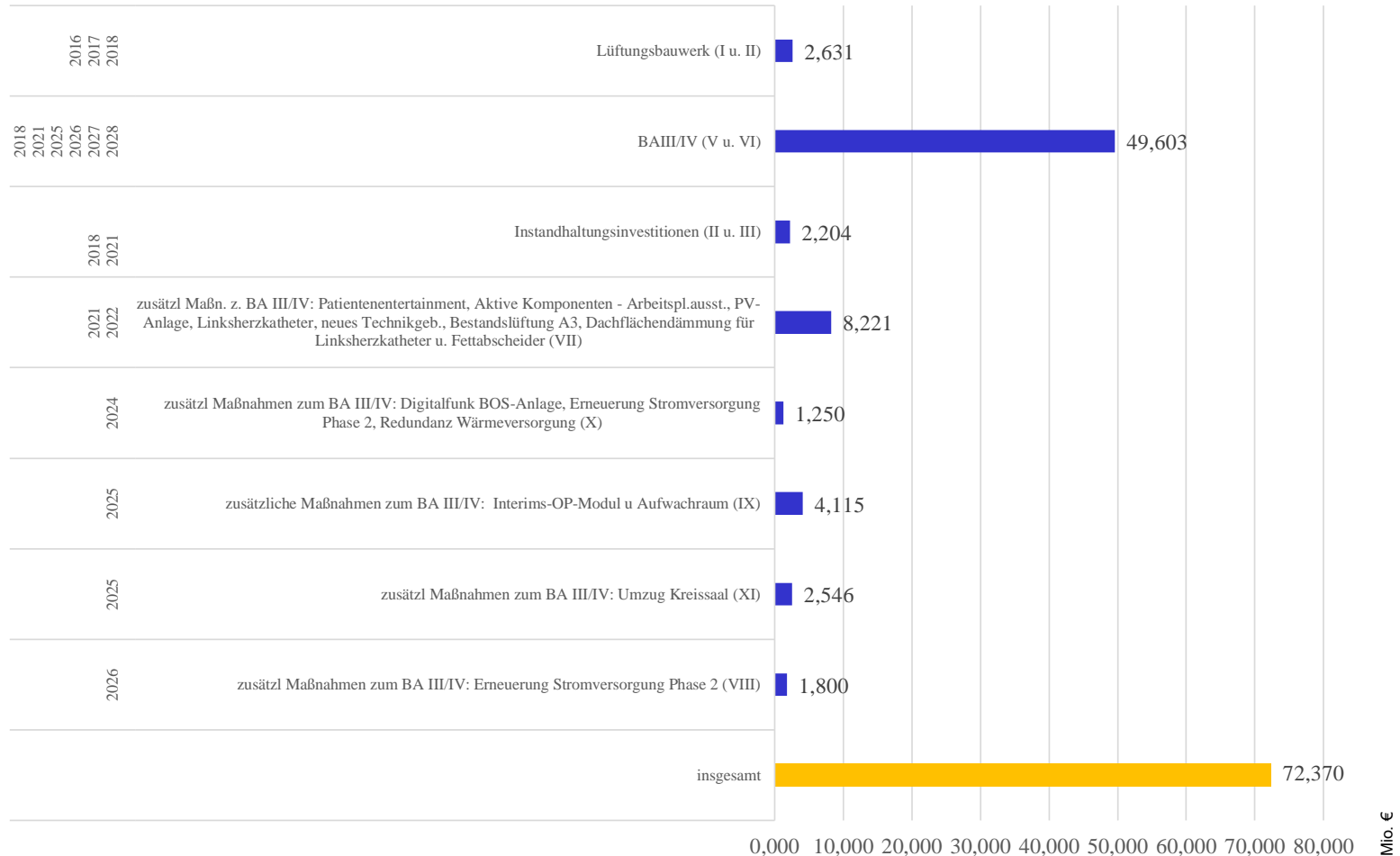
Investitionsprogramm 2024 - 2028



Ifd. Nr.	Haus-halts-stelle	Bezeichnung der Investitionen	Maßnahmen Beginn/Ende	Tilgungserstattungen an die CSL					Zinserstattungen an die CSL					Finanz-planungsrest E = Einnahmen A = Ausgaben	
				Verbürgte Darlehen	bis 2024 bereitgestellt	2025	2026	2027	2028	bis 2024 bereitgestellt	2025	2026	2027		2028
		weitere zusätzl. Maßnahmen zum BA IV/IV (2021ff) insg. 17,987 Mio. € (= Stand 1/2023)													
teilw eise Förderfähigkeit	VII. a	2021: 8,221 Mio. € ; 8,276 Mio. € bzgl. Förderzuschuss v. 55.208 € diverse Maßnahmen [DarlNr. 6717537028] - Patientenentertainment 0,880 Mio € - Aktive Komponenten, Arbeitsplatzausst. 0,460 Mio € - PV-Anlage 0,250 Mio € - neues Technikgebäude*) 2,030 Mio € (+ x) - Bestandslüftung A3 0,450 Mio € (+x) - Linksherzkatheter 3,930 Mio. € - Fettscheider 0,190 Mio. €*	2022- 2021-2041	8.000.000	1.155.000	462.000	462.000	462.000	462.000	83.400	32.000	32.000	32.000	32.000	→ LBS-Ansparraten bis 2031 ab 2022, Zins 0,75 % 64.000 (Abschlussgebühr)
	ergänzt b	Dachflächendämmung KFW Nr. 6717523416 abzüglich Förderzuschuss von für Linksherzkatheter	2021-2041	276.040 55.208 220.832	37.500	15.000	15.000	15.000	15.000	7.000	3.000	2.000	2.000	2.000	Tilgung/Ansparraten ab 2022 Zins ab 2022 → Zins 0,4 % (20/20)
teilw eise Förderfähigkeit	VIII.	aktualisiert; jetzt 2026: 1,8 Mio € - Erneuerung Stromversorg. Phase 2 (Teil2+3 je 0,9 Mio €) DarlNr. NN Investitionsförderung/Tilgung 2026-2045		1.800.000					→ Tilgung ab 2027					→ Zins ab 2026; 3% ca. € p.a. (20/20)	
	IX.	aktualisiert; jetzt 2025: 4,115 Mio. € - Interims-OP-Modul u. Aufw achraum DarlNr. NN Investitionsförderung/Tilgung 2025-2045		4.115.000					→ Tilgung ab 2026					→ Zins ab 2025; 3 % p.a. (20/20)	
	X.	2024; jetzt 1,25 Mio. € DarlNr. NN - Digitalfunk BOS-Anlage (0,3 Mio €) - Erneuerung Stromversorg. Phase 2 (Teil1; 0,45 Mio €) - Redundanz Wärmeversorgung (0,5 Mio €) Investitionsförderung/Tilgung 2024-2044		1.250.000					→ Tilgung ab 2026 (Kreditaufnahme erfolgt erst Anfang 2025)					→ Zins ab 2025; 3 % p.a. (20/20)	
	XI.	aktualisiert; 2025; jetzt 2,546 Mio. € - Umzug Kreissaal (2,546 Mio €) DarlNr. NN Investitionsförderung/Tilgung 2025-2045		2.546.000					→ Tilgung ab 2026					→ Zins ab 2025; 3 % p.a. (20/20)	
	XII.	neu; 2028ff: ??? Mio. € - Maßnahme/n ? ? Mio € DarlNr. NN Investitionsförderung/Tilgung 2028ff		0					→ Prognose Tilgung ab 2028 ff					→ Prognose Zins ????	
		Zwischensumme zusätzl. Maßn. (VII-XII)	2022-2048	17.931.832	1.192.500	477.000	970.000	1.049.000	1.083.000	154.400	158.500	299.700	315.500	302.600	
		Gesamtsummen		72.369.732	9.588.500	2.135.000	2.649.000	2.900.000	3.093.000	Zinsen (VwH) 2.153.000	665.100	969.600	1.200.300	1.366.900	

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

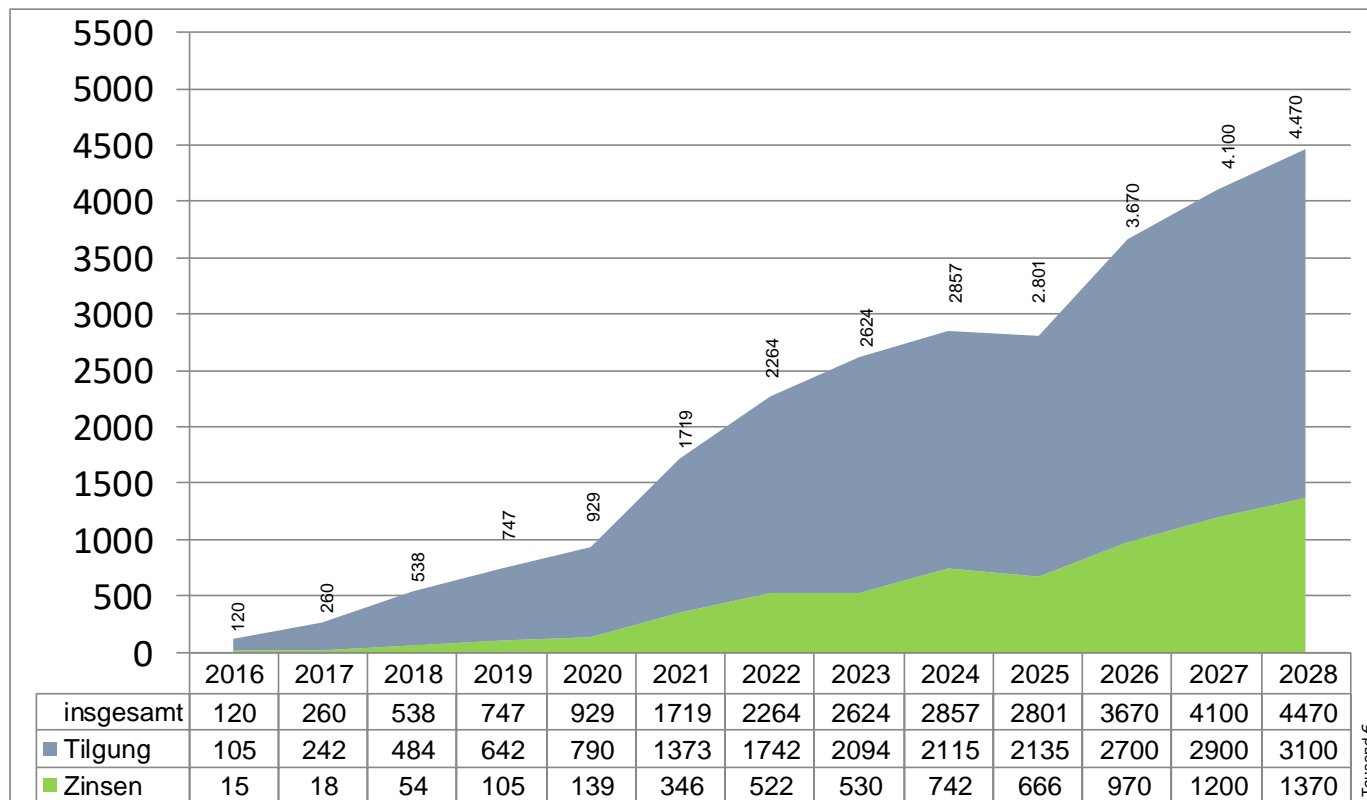
HhJ Bürgschaften/Darlehenssummen für:



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



Zahlungen und Bürgschaften des Landkreises Kelheim für die Goldberg-Klinik Kelheim GmbH seit GmbH-Gründung zum 01.06.2006 ab 01.06.2022 Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH

HrJ	Beschluss vom	Genehmigungs-/Zahl-/Buchungsdatum	Hr.Nr. Bürgschaft/Darlehen	Zweck	Bürgschaftsbetrag	Bürgschaften bislang abgerufene Darlehenssumme (Valuta z. 31.12.2024)	Höchstbetrag der Einstandspflicht zum 31.12.2024	AUSGABEN		ENNAHMEN		Bemerkungen	Haushalts-/Kassenreste	
								Ist-Betrag VwH	Ist-Betrag VmH	Hh-Ansatz	HhSt.		Ist-Betrag VwH	Ist-Betrag VmH
2006	KT 10.04.2006	12.04.2006		Stammeinlage				100.000,00 €	100.000,00 €	1.5101.9300				
				örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen				418.000,00 €	124.000,00 € + 255.000,00 € Rest Vorjahre	1.5101.9812 1.5101.9851				
2006	KT 10.06.2006	12.09.2006		Unbeschränkte selbstschuldnerische Bürgschaft gem. Art. 20 Abs. 1 Ziffer 4 BayKfG - 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 1.5101.9851				126,10 €
2008				örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen				944,00 €	77.000,00 €	1.5101.9812 1.5101.9851				66.017,00 €
2009				örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen				44.650,00 €	47.000,00 €	1.5101.9812 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				66.017,00 € 126,10 €
2011				örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen				304.857,00 €	290.000,00 €	1.5101.9812 1.5101.9851				68.367,00 € (AO) 8.126,10 €
2012		15.11.2012		Defizitausgleich 2011 örtliche Beteiligung für Baumaßnahmen				182.656,79 € 304.320,00 €	0,00 € 310.000,00 €	5101.7151 1.5101.9812 1.5101.9851				8.126,10 €
2013	KA 22.07.2013 KA 01.07.2013	25.07.2013 17.07.2013 25.09.2013		Defizitausgleich 2012 Erhöhung Stammeinlage Erhöhung Stammeinlage				314.771,28 € 600.000,00 € 1.800.000,00 €	2,6 Mio. €	5101.7151 1.5101.9300 1.5101.9851				18.126,10 € 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	KA 28.07.2014 KA 27.07.2015	31.07.2015 31.07.2015		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2013 Defizitausgleich 2014 - Abschlag				98.163,67 € 500.000,00 €	600.000,00 €	5101.7151 1.5101.9300				200.000,00 €
2016	KA 15.02.2016	17.02.2016		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2014				92.765,52 €						
2016	KA 15.02.2016	17.02.2016		Defizitausgleich 2015 - Abschlag				500.000,00 €	870.000,00 €	5101.7151				
2016	KA 25.07.2016	01.08.2016		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2015				199.196,59 €						
2016	KA 25.07.2016	01.08.2016		Ausgleich Altdefizit				3.320,90 €						
2016	KA 23.11.2015	28.01.2016	2	1. Bürgschaft für Darlehen Lüftungsbauek	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	315.000,00 €							
2016	KA 25.07.2016	01.08.2016		Ausgleich nichtförderfähige Investitionskosten BA II				184.985,12 €	2.200.000,00 €	1.5101.9851				
2016	KA 20.10.2016	31.10.2016		Fördermittelrückzahlung B-Bau				2.211.934,59 €	280.000,00 € Rest Vorjahre	1.5101.9812 1.5101.9851				
2016	Dauerbeschluss KA 23.11.2015	16.11.2016		Erstattung Zinsleistungen (Lüftungsbauek) WJ 2016				15.068,69 €	15.000,00 €	5101.7150				
2016	Dauerbeschluss KA 23.11.2015	16.11.2016		Erstattung Tilgungsleistungen (Lüftungsbauek) WJ 2016				105.000,00 €	105.000,00 €	1.5101.9851 1.5101.9300				196.919,71 € (AO) 83.080,29 € (AG)
2017	KA 29.05.2017	01.06.2017		Gesamt Defizitausgleich 2016				1.977.535,17 €	3.200.000,00 €	5101.7151				
2017	KA 29.05.2017	01.06.2017		Defizitausgleich 2017 - Abschlag				1.200.000,00 €						
2017	Dauerbeschluss	12.12.2017		Erstattung Zinsleistungen WJ 2017				17.446,01 €	20.000,00 €	5101.7150				
2017	Dauerbeschluss	12.12.2017		Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2017					250.000,00 €	1.5101.9851				
2017	KA 23.01.2017	07.04.2017	3	2. Bürgschaft wegen Darlehenshöhung - Lüftungsbauek + ca. 0,4 Mio. € (s. Ziffer 2; insg. 2,5 Mio. €)	400.000,00 €	400.000,00 €	73.684,08 €	241.578,96 €		1.5101.9851 1.5101.9300				200.000,00 €
2018	KA 23.04.2018	26.04.2018		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2017				1.971.037,36 €	5.420.000,00 €	5101.7151				
2018	KA 23.04.2018	26.04.2018		Defizitausgleich 2018 - Abschlag				3.000.000,00 €						
2018	KA u. KT 23.04.2018	23.05.2018		Zuzahlung ins Eigenkapital (zur MVZ-Gründung)				200.000,00 €	Rest Vorjahre	1.5101.9300				200.000,00 € (AO)
2018	Dauerbeschluss	05.02.2019		Erstattung Zinsleistungen WJ 2018				54.143,38 €	40.000,00 €	5101.7150				
2018	Dauerbeschluss	05.02.2019		Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2018				483.985,28 €	525.000,00 €	1.5101.9851				8.421,04 €
2018	KA 23.04.2018	20.07.2018 bzw. 12.11.2018	4	Bürgschaft/Darlehen - Sanierungsinvestitionen (Zyto/Fettabscheider, Notaufnahmeerweiterung, Geschirrspülmaschine) u. restl. (0,131 Mio. €) Bestandlüftungsanlagen ca. 1,175 Mio. €	1.175.000,00 €	1.175.000,00 €	421.026,19 €							
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. € + 9,3 Mio. €) insg. 22,5 Mio. €	22.530.000,00 €	22.530.000,00 €	19.381.248,27 €							
2018	KA 27.11.2018	31.01.2019		Unterstützung/Förderung der geburtschilichen Hebammenversorgung an der Goldberg-Klinik - GebHfR (Eigenanteil Landkreis Kelheim 10 % der staatl. Förderung)				19.747,20 €	0,00 €	5101.7180	14.217,98 €	0,00 €	5101.1710	
2019	KA 01.07.2019	04.07.2019		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2018				1.001.852,10 €	überplanmäßige Ausgabe 292.925,46 € u. Haushaltsrest aus 2018 448.926,64 € und Hh-Ansatz 4.280.000,00 €	5101.7151				
2019	KA 01.07.2019	04.07.2019		Defizitausgleich 2019 - Abschlag				4.000.000,00 €						
2019	--	16.12.2019		staatl. Zuwendung - Förderung der Gynäkologie u. Geburtshilfe (2 Säule) (ca. 85 % Defiziterstattung) (Defizit Gynäkologie u. Geburtshilfe aus 2018)										
2019	Dauerbeschluss	30.01.2020		Erstattung Zinsleistungen WJ 2019				105.542,44 €	170.000,00 €	5101.7150		500.000,00 €	5101.1610	Zahlungseingang noch ausstehend (2020); Haushaltsennahmerest 2019
2019	Dauerbeschluss	30.01.2020		Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2019				641.965,13 €	650.000,00 €	1.5101.9851				49.435,76 €
2019	KA 27.11.2018			Unterstützung/Förderung der geburtschilichen Hebammenversorgung an der Goldberg-Klinik - GebHfR (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 15.06.2020	17.06.2020		Restliche Zahlung Defizitausgleich 2019 (spätestens bei Vorliegen des JE 2019)				885.794,89 €	6.250.000,00 €	5101.7151				
2020	KA 15.06.2020	17.06.2020		Defizitausgleich 2020 - Abschlag				5.200.000,00 €						
2020	--	19.08.2020		staatl. Zuwendung - Förderung Gynäkologie u. Geburtshilfe (2 Säule) (ca. 85 % Defiziterstattung)										
2020	Dauerbeschluss	08.02.2021		Erstattung Zinsleistungen WJ 2020				138.604,68 €	250.000,00 €	5101.7150	758.845,15 €	500.000,00 €	5101.1610	+ Hh-Rest aus 2019: 500.000,00 €
2020	Dauerbeschluss	08.02.2021		Erstattung Tilgungsleistungen WJ 2020				789.609,11 €	800.000,00 €	5101.9851				500.000,00 € (AO) 64.457,96 € 57.470,63 €
2020	KA 27.11.2018/ KA 21.10.2019			Unterstützung/Förderung der geburtschilichen Hebammenversorgung an der Klinik - GebHfR (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	

TOP 5 Landkreishaushalt 2025 (Vorberatungen) 3. Teil

Zeitachse zum Haushalt 2025 (Stand 29.01.2025)

Datum	Gremium	Inhalt/Bemerkungen
19.09.2024	Kreisausschuss	Zwischenbericht Haushalt 2024 u. Ausblick Haushalt 2025
14.10.2024	Umweltausschuss	Abfallwirtschaftshaushalt 2025
16.10.2024	Jugendhilfeausschuss	Jugendhilfehaushalt 2025
21.10.2024	Mobilitätsausschuss	ÖPNV-Haushalt 2025
28.10.2024	Aufsichtsrat Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH	Wirtschaftsplan 2025
29.10.2024	Personalausschuss	Personalkosten/-stellen 2025
04.11.2024	Spitzengespräch Finanzausgleichsinfo	
11.11.2024	Kreisausschuss	1. Teil Haushalt 2025; Teilhaushalte, Sonstiges + Zuschüsse
13.11.2024	Kreiskämmerertragung	
27.11.2024	Aufsichtsrat Ilmtalklinik GmbH	Wirtschaftsplan 2025
28.11.2024	Fraktionssprechersitzung	
02.12.2024	Kreisausschuss	2. Teil Haushalt 2025; Finanzdaten Gemeinden usw.
03.12.2024	Bezirksausschuss	Bezirkshaushalt/-umlage
19.12.2024	Bezirkstag	Bezirksumlage/-haushalt 2025
10.02.2025	Kreisausschuss	3. Teil Haushalt 2025; Wipl Kliniken; Prognose Jahresergebnis 2024
11.03.2025	Fraktionssprechersitzung	
17.03.2025	Kreisausschuss	4. Teil Haushalt 2025 (Empfehlungsbeschluss)
19.03.2025 oder ggf. 11.03.2025	Bürgermeisterbesprechung	
10.04.2025	Kreistag	Haushaltssitzung 2025

(Fasching/Rosenmontag: 03.03.2025)

Ausgabenansätze 2025 für Kreiskliniken und Krankenhausumlage

①

Caritas-Krankenhaus St. Lukas GmbH: VmH	2,135 Mio. € (Tilgungsleistung)
VwH	0,666 Mio. € (Zinsleistungen)
	6,700 Mio. € (Defizitausgleich)
	<u>1,300 Mio. € (Ausgabereist Defizitausgleich)</u>
	10,801 Mio. €



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

0,024 Mio. € (Einnahme - Hebammenkoordinierungsstelle)

0,047 Mio. € (Ausgabe - Hebammenkoordinierungsstelle)

0,023 Mio. € (ungeddeckte Kosten)

9,824 Mio. €

9,824 Mio. €

②

Ilmtalklinik GmbH Pfaffenhofen: VmH	0,576 Mio. € (Tilgungsleistungen)
VwH	0,213 Mio. € (Zinsleistungen)
	4,787 Mio. € (Defizitausgleich + hälftige Instandhaltungskosten aus „10 Mio. €-Paket“, Zinsleistungen)
	<u>1,700 Mio. € (Ausgabereist Defizitausgleich)</u>
	7,276 Mio. €



7,276 Mio. €

Kosten Kreiskliniken 2025 insgesamt (- 1,330 Mio. € gegenüber 2024)

17,100 Mio. €

(ca. 10 %-Punkte Kreisumlage!)

③

Krankenhausumlage (Bescheid vom 09.12.2024)	VwH	3,446 Mio. € (- 0,002 Mio. € gegenüber 2024)	3,446 Mio. €
---	-----	--	--------------

④

Gesamtkosten für Krankenhausbereich im Hh-Jahr 2025 (- 1,333 Mio. € gegenüber 2024)

20,546 Mio. €

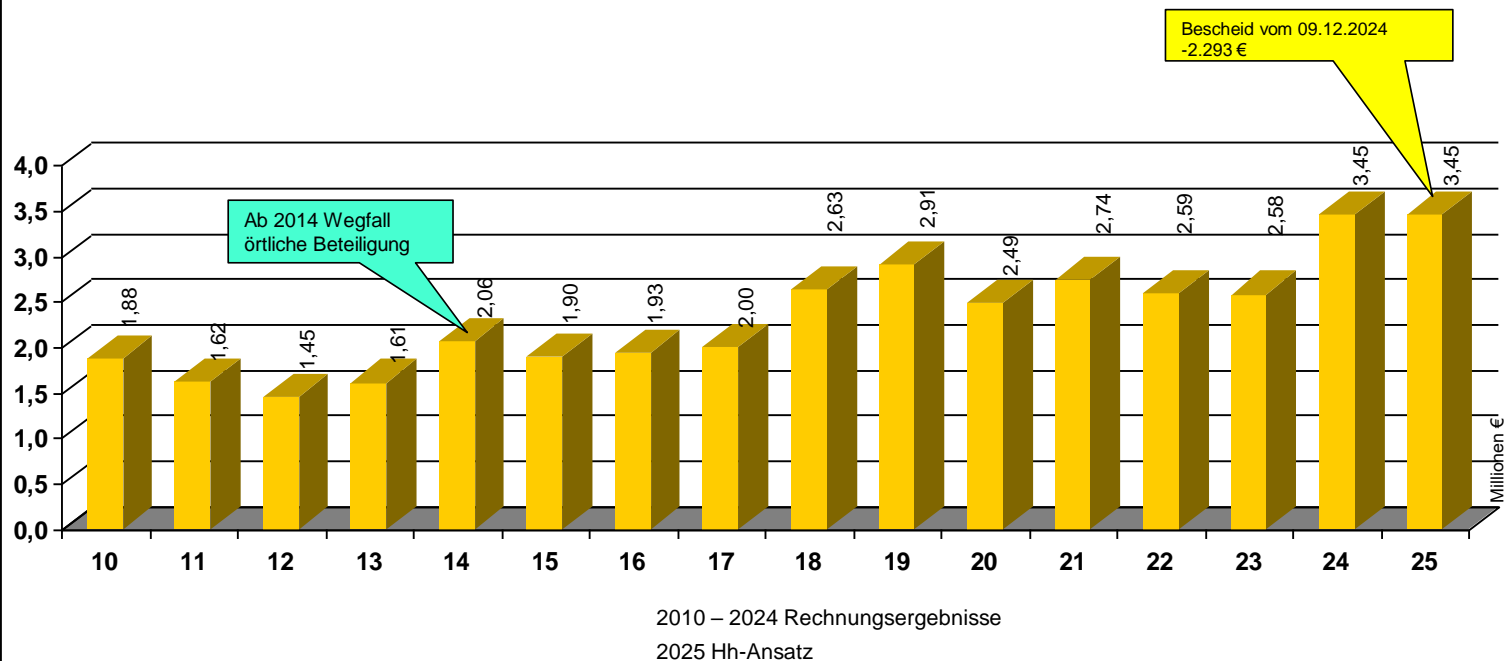
⑤

Hinweise: - Vom Landkreis übernommene Bürgschaften für Kredite der Klinik-GmbH`s: 47,9 Mio. € (CSL: 40,9 Mio. € u. ITK: 7,0 Mio. €; nominaler Kredit-/Bürgschaftsbetrag; Stand 31.12.2024 + voraussichtl. 15,6 Mio. € bis 31.12.2025 = 63,5 Mio. €
- voraussichtliche Schulden der Klinik-GmbH`s zum 31.12.2024: (CSL 29,40 Mio. € u. ITK 5,38 Mio. €) 34,78 Mio. €

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



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.

	Schlüsselzuweisungen				Umlagekraft Landkreis Kelheim			
	Grundbetrag je Einwohner	Gesamtsumme Euro	+/-	%	Euro	+/-	%	
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 %
2025	897,75 €	25.903.164 €	1.060.572 €	4,27%	176.053.575 €	6.657.333 €	3,90%	↔ Ø Bayern 1,4 %

Bescheid vom 05.12.2024

Nr. 12 - 932/III-0
Kreiskämmerei

Trend: Bezirksumlage-Hebesätze für die Haushaltsplanung 2025

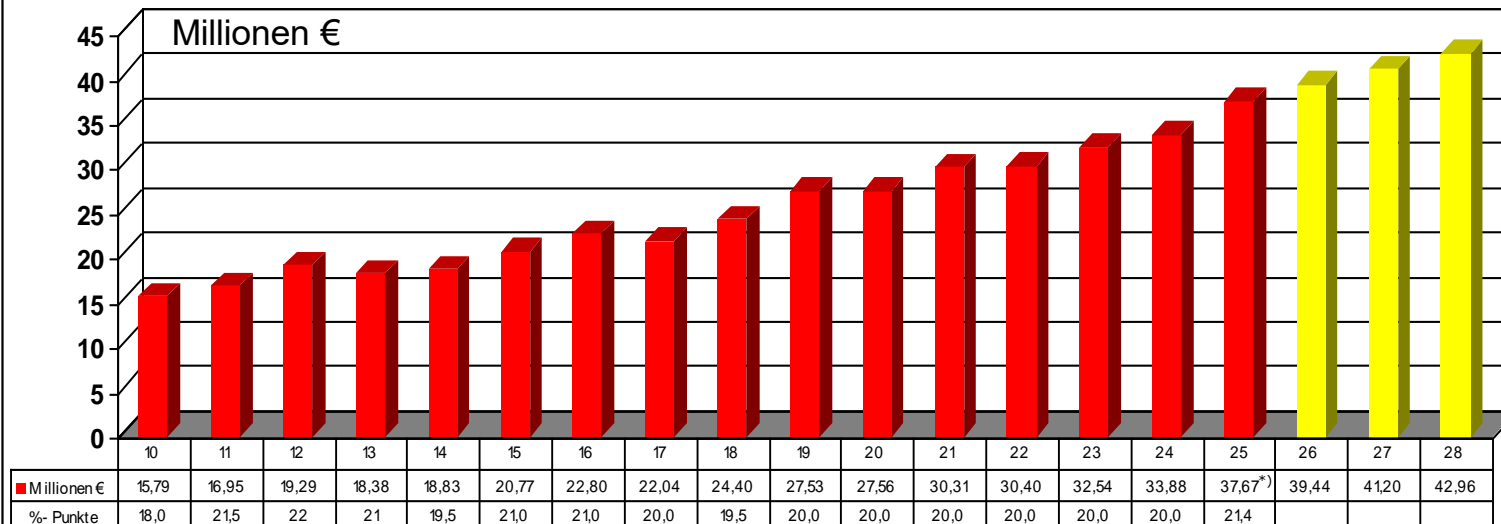
Entwicklung der Bezirksumlage Landkreis Kelheim

Oberbayern	23,55%
Niederbayern	21,40%
Oberpfalz	23,20%
Mittelfranken	25,93%
Oberfranken	21,00%
Unterfranken	20,00%
Schwaben	25,20%

Ø 22,90%

- 2024: 1 Punkt Bezirksumlage = 1.693.962 € x 20,0 Punkte = 33.879.248 €
- 2025: 1 Punkt Bezirksumlage = 1.760.536 € x 21,4 Punkte = 37.675.465 € = + 3.796.217 €

*) Beschluss Bezirkstag 19.12.2024



Prognose Finanzplanung
+ 1% p.a. = + 1,76 Mio. €



1. Teil Investitionsprogramm – KA-Sitzung 11.11.2024:

- Feuerwehr-Investitionszuschüsse
- Investitionen der Abfallwirtschaft
- Vereinzelte Fahrzeug-/Maschinenbeschaffungen (Bauhof)
- Grunderwerb
- bekannte u. neue (*) Tief- u. Hochbaumaßnahmen (z. B. BSZ)



2. Teil Investitionsprogramm – KA-Sitzung 02.12.2024:

- Beschaffungen Verwaltung u. Schulen (IT u. sonst. Schulaufw.)
- Neue Projekte (RS RID Erweiterung)
- **Verbandsumlagen**



3. Teil KA-Sitzung 10.02.2025:

- Kliniken (Tilgungs-/Zinserstattungen; Bürgschaften)
- Änderungen/Aktualisierungen
- Aktuell:
 - Überarbeiten der Haushaltsprognose 2025 für Jugendhilfe
 - Erarbeiten der Jahresrechnungsprognose (insb. Jugendhilfe) mit Abschlussbuchungen 2024 ➡ Ziel: Entlastung Haushalt 2025 (Rechnungsabgrenzung, Kassen- u. Haushaltsreste)

Wichtig für Kreisumlage,
Rücklagenstand und
Kreditbetrachtung!!

- Jahresergebnis-Prognose 2024
- Neue, zu beendende und noch zu beratende/beschließende Projekte
- Änderungen/Aktualisierungen
- Kreisumlage
- Kreditaufnahmen/Allgemeine Rücklage
- Pro-Kopf-Verschuldung/Schulden
- Haushalts-/Investitionsvolumen
- Empfehlungsbeschluss

Änderungen bleiben vorbehalten!