

Beratungsunterlage

öffentlich	Gemeinderat	10.09.2024	Beratung und Beschlussfassung
------------	-------------	------------	-------------------------------

Feststellung des Jahresabschlusses 2023 für den Spitalfonds Markdorf - Beratung und Beschlussfassung

Der Spitalfonds Markdorf als örtliche Stiftung hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/ Steuerberatungsgesellschaft BW PARTNER, Hauptstraße 41 in Stuttgart beauftragt, den Jahresabschluss 2023 zu fertigen.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und den branchenspezifischen Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung (PBV) erstellt.

Die Kassengeschäfte wurden bis 31.12.2016 von der Stadtkasse Markdorf im Rahmen einer verbundenen Sonderkasse gemäß § 98 GemO-kameral erledigt. Die Rechnungslegung des Spitalfonds erfolgte gemäß § 97 Abs. 1 GemO-kameral in einer Sonderrechnung nach den Regeln der kameralistischen Buchführung. Für das Altenpflegeheim wurde die Pflegebuchführungsverordnung angewendet. Aufgrund der anstehenden Umstellung der Kameralistik in das NKHR wurde im Jahr 2016 beschlossen, den Spitalfonds insgesamt im Rahmen der kaufmännischen Buchführung darzustellen.

Das Rechnungsjahr 2023 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 163.007,79 € ab.

Der Anstieg der Personalaufwendungen liegt zum einem großen Teil an den Sonderzahlungen zur Abmilderung der gestiegenen Verbraucherpreise, die im Tarifvertrag Inflationsausgleich vom 22.04.2023 geregelt sind. Danach erhielten die Mitarbeiter, deren Arbeitsverhältnis am 01.05.2023 bestand und mindestens einen Tag zwischen dem 01.01.2023 und dem 31.05.2023 Anspruch auf Entgelt bestanden hat, im Juni 2023 eine Einmalzahlung in Höhe von 1.240 €. Ab Juli 2023 bis Februar 2024 wurden weitere 220 € monatlich ausbezahlt.

Die Belegung konnte im Jahre 2023 auf insgesamt 96,17 % gesteigert werden.

Nach den Corona Ausbrüchen in den Jahren 2020 bis 2022 hatte das Virus im Wirtschaftsjahr 2023 keinen Einfluß auf die Belegungszahlen. Für die aus der Corona-Pandemie resultieren Aufwendungen erhielt das Altenpflegeheim im Jahr 2023 Corona-Hilfen im geringen Umfang in Form einer Erstattung von Corona- Schnelltests und IfSG- Entschädigungen in Höhe von 7.238,00 €.

Aufgrund der steigenden Energiekosten wurden dem Altenpflegeheim insgesamt 26.438,58 € aus dem Energieschutzschirm Strom/Gas erstattet.

Die Umsatzerlöse im Holzverkauf lagen mit 121.637,71 € um 8.615,24 € höher als im Vorjahr (2022). Beim Weinbau standen den Aufwendungen in Höhe von 91.708,89 €, Erträge in Höhe von 100.818,83 € gegenüber.

Alle weiteren Hintergründe werden im Rahmen der Sitzung erläutert.

Auswirkungen auf den Klimaschutz (z.B. CO₂-Ausstoß/Energieverbrauch):

Erhebliche Reduktion ()	Geringfügige Reduktion ()	Keine ()	Geringfügige Erhöhung ()	Erhebliche Erhöhung ()
-----------------------------	-------------------------------	--------------	------------------------------	----------------------------

Beschlussvorschlag

1. Der Jahresabschluss 2023 des Spitalfonds Markdorf wird durch den Stiftungsrat festgestellt

Bilanzsumme: 8.314.335,34 €

Aktivseite	
Immaterielle Vermögensgegenstände	12,00 €
Sachanlagen	7.933.031,05 €
Finanzanlagen	52.962,29 €
Vorräte	18.669,83 €
Forderungen	308.115,83 €
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.544,34 €

Passivseite	
Eigenkapital	5.838.122,74 €
Sonderposten	1.045.179,78 €
Rückstellungen	146.611,36 €
Darlehen	1.050.555,62 €
Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Markdorf	0 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten	233.865,84 €

1.2	Jahresfehlbetrag	163.007,79 €
1.2.1	Summe Erträge	3.689.935,89 €
1.2.2	Summe Aufwendungen	3.852.943,68 €

2. Behandlung des Jahresverlustes

Es wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 163.007,79 € auf neue Rechnung vorzutragen.

3. Liquiditätshilfe der Stadt Markdorf

Der Gemeinderat beschließt, dem Spitalfonds eine Zuweisung zur Deckung des Jahresverlustes 2023 in Höhe von 163.000 € zu gewähren.

4. Entlastung der Stiftungsleitung

Dem Stiftungsratsvorsitzenden und dem Spitalverwalter des Spitalfonds Markdorf wird Entlastung erteilt.

Bericht JA2023_Markdorf Spitalfonds_Elekt. Exemplar
Lagebericht 2023_Final