Landratsamt Biberach

Vorbericht

Vorlage Nr. BL-002-2025

Ziffer 3 der Tagesordnung
KA-02-2025

Klinik-Ausschuss
öffentlich am 24.11.2025

Betriebsleitung des Eigenbetriebs
"Immobilien der Kliniken"
Holger Adler

Kreishaushalt 2026 - Wirtschaftsplan Eigenbetrieb "Immobilien der Kliniken" (Antrag an den Kreistag)

Beschlussvorschlag:

Dem Kreistag wird zur Beschlussfassung vorgeschlagen, den Wirtschaftsplan 2026 des Eigenbetriebs „Immobilien der Kliniken“ in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Sachverhalt

1. Vorbemerkung

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs "Immobilien der Kliniken" ist Bestandteil des Haushaltsplans des Landkreises (Seiten 515 ff.) und wird vom Kreistag beschlossen. Das Rechnungswesen und die Wirtschaftsführung des Eigenbetriebs wird auf Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (Eigenbetriebsverordnung HGB) geführt.

2. Aufgaben und Finanzierung des Eigenbetriebs

Der Eigenbetrieb ist Eigentümer der Grundstücke und Gebäude, die ihm seit der Gründung im Jahr 2002 zugeordnet sind. Für die Gebäude an den ehemaligen Klinikstandorten Ochsenhausen, Riedlingen und Laupheim ist der Eigenbetrieb zuständig und tritt als Vermieter der Räumlichkeiten auf.

3. Wirtschaftsplan 2026 des Eigenbetriebs „Immobilien der Kliniken“

Erfolgsplan mit Finanzplanung 2026 - 2029:

Im Erfolgsplan ergibt sich 2026 ein Defizit von 744.400 Euro. Das Defizit setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge:	
Umsatzerlöse (Mieten und Pachten, Erbbauzinserträge)	1.281.300 Euro
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	109.300 Euro
Sonstige betriebliche Erträge (Flüchtlingskostenerstattung, u.a.)	1.207.400 Euro
Zinserträge	2.500 Euro
Aufwendungen:	
Materialaufwand (Bewirtschaftungskosten)	1.405.300 Euro
Abschreibungen	594.300 Euro
Sonstige betriebliche Aufwendungen (Maßnahmen Laupheim, Abbruch Klinik Biberach, Instandhaltung, u.a.)	1.334.900 Euro
Steuern	10.400 Euro

Die weiteren ausgewiesenen Defizite bis 2029 resultieren zum großen Teil aus den ergebniswirksamen Abschreibungen sowie den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Liquiditätsplan mit Finanzplanung 2026 - 2029:

		Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	3		3	4	5	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.272.675,40	1.327.100,00	1.281.300,00		1.291.300,00		1.345.800,00	1.345.800,00
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	909.498,96	462.900,00	1.207.400,00		1.162.400,00		1.172.400,00	1.172.400,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen								
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	2.182.174,36	1.790.000,00	2.488.700,00		2.453.700,00		2.518.200,00	2.518.200,00
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.800.730,68	1.266.800,00	1.405.300,00		1.407.800,00		1.430.800,00	1.445.900,00
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.704.851,67	2.821.200,00	1.345.300,00		1.343.200,00		1.354.100,00	1.365.500,00
7	Ertragsteuerzahlungen								
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	6.505.582,35	4.088.000,00	2.750.600,00		2.751.000,00		2.784.900,00	2.811.400,00
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-4.323.407,99**	**-2.298.000,00**	**-261.900,00**	**0,00**	**-297.300,00**	**0,00**	**-266.700,00**	**-293.200,00**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		7.400.000,00						
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens								
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen								
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde								
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	234.495,22							
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte								
17	Erhaltene Zinsen	2.430,02	2.500,00	2.500,00		2.500,00		2.500,00	2.500,00
18	Erhaltene Dividenden								
19	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)**	**236.925,24**	**7.402.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.398.969,15	105.000,00		1.100.000,00	1.100.000,00		100.000,00	2.000.000,00
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
23	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte								
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen								
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde								
26	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter								
27	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)**	**1.398.969,15**	**105.000,00**	**0,00**	**1.100.000,00**	**1.100.000,00**	**0,00**	**100.000,00**	**2.000.000,00**
28	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)**	**-1.162.043,91**	**7.297.500,00**	**2.500,00**	**-1.100.000,00**	**-1.097.500,00**	**0,00**	**-97.500,00**	**-1.997.500,00**
29	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)**	**-5.485.451,90**	**4.999.500,00**	**-259.400,00**	**-1.100.000,00**	**-1.394.800,00**	**0,00**	**-364.200,00**	**-2.290.700,00**
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	5.500.000,00							
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben								
32	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten								
33	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)**	**5.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen								
35	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben								
36	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten								
37	Gezahlte Zinsen								
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)**	**5.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39)**	**14.548,10**	**4.999.500,00**	**-259.400,00**	**-1.100.000,00**	**-1.394.800,00**	**0,00**	**-364.200,00**	**-2.290.700,00**
	nachrichtlich:								
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	158.331,31	172.879,43	4.553.879,43					
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn								

Für den Erwerb eines Grundstücks am Baugebiet Hirschberg sowie die damit verbundenen Erschließungskosten steht im Jahr 2026 eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1,1 Mio. Euro zur Verfügung. Für die Sanierung des Wohnheims in Riedlingen sind im Jahr 2028 und 2029 insgesamt 2,1 Mio. Euro veranschlagt.