

Amt für Finanzen, Beteiligungen und  
Kreislaufwirtschaft

**B e r a t u n g s f o l g e:**

- |                                                                 |            |              |   |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|---|
| 1. Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und<br>Kreientwicklung | 11.03.2021 | Vorberatung  | N |
| 2. Kreistag                                                     | 30.03.2021 | Entscheidung | Ö |

Franz Baur/ 26.02.2021

---

**gez. Dezernent/in / Datum**

**OSK: Verlängerung des Betriebsmittelkredits und Umsetzung der  
Kapitalerhöhung für das Jahr 2021**

**Beschlussentwurf:**

1. Die derzeitige Höhe des Betriebsmittelkredits wird für den Zeitraum bis zum 31.12.2021 in Höhe von 9 Mio. € aufrechterhalten und darüber hinaus kann zur Abdeckung von Bedarfsspitzen an max. 120 Arbeitstagen pro Jahr bis zu 5 Mio. € zur Verfügung gestellt werden.
2. Die kapitalstärkende Maßnahme in Höhe von 3 Mio. € für die Oberschwabenklinik gGmbH wird, wie vorgeschlagen, für das Jahr 2021 umgesetzt. Herr Landrat Harald Sievers wird angewiesen, in der Gesellschafterversammlung den dafür erforderlichen Beschluss zu fassen.

**Kurzdarstellung der Sach- und Rechtslage:**

Der Betriebsmittelkredit dient der Absicherung der Liquidität der OSK und wird als Anforderung an eine positive Unternehmensfortführungsprognose („Going Concern“) des Betriebs der Oberschwabenklinik nach § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB benötigt. Sie ist daher für den Unternehmensfortbestand zwingend.

Im Haushaltsplan 2021 des Landkreises Ravensburg sowie im Wirtschaftsplan 2021 des Eigenbetriebs IKP ist eine Kapitalerhöhung bei der Oberschwabenklinik in Höhe

von 3 Mio. € enthalten.

Es handelt sich dabei um eine kapitalstärkende Maßnahme in Form einer Zuführung des Betrags in Höhe von 3 Mio. € in die Kapitalrücklage der Oberschwabenklinik.

Verbunden ist damit keine Absenkung des Liquiditätsrahmens, sondern bleibt unverändert bei 9 Mio. € aufrechterhalten. Darüber hinaus kann zur Abdeckung von Bedarfsspitzen an max. 120 Arbeitstagen pro Jahr bis zu 5 Mio. € zusätzlich zur Verfügung gestellt werden.

Die Laufzeit zur Gewährung des Betriebsmittelkredites soll bis zum 31.12.2022 verlängert werden. Über eine weitere Laufzeit im Jahr 2022 wird dann im ersten Quartal 2022 beraten. In der mittelfristigen Finanzplanung des Landkreises sind in den Jahren 2022 und 2023 weitere Kapitalerhöhungen von jeweils 3 Mio. € vorgesehen. Diese Kapitalerhöhung dient zum Ausgleich der Anfang der 2010er Jahre entstandenen Jahresverluste der Oberschwabenklinik.

Die kapitalstärkende Maßnahme erfolgt über den Eigenbetrieb IKP, nachdem die Beteiligung an der Oberschwabenklinik in der Bilanz des Eigenbetriebs IKP bilanziert ist.

Zur Umsetzung der Zuführung des Betrags in Höhe von 3 Mio. € in die Kapitalrücklage der Oberschwabenklinik ist ein Beschluss der Gesellschafterversammlung notwendig. Herr Landrat Harald Sievers wird als Vertreter des Landkreises Ravensburg vom Kreistag angewiesen, einem entsprechenden Beschluss der Gesellschafterversammlung zuzustimmen.

## **Finanzielle Auswirkungen:**

### **1. Kurzbeschreibung**

Die Kapitalerhöhung 2021 ist im Haushaltsplan 2021 sowie dem Wirtschaftsplan 2021 des Eigenbetriebs IKP enthalten.

Die Auszahlung des Betriebsmittelkredits erfolgt aus dem Zahlungsmittelbestand des Landkreises auf dem Girokonto bei der Kreissparkasse. Der Kreditbestand wird auf einem Forderungskonto auf der Aktivseite unserer Bilanz abgebildet.

Die Kreditgewährung hat keine Auswirkung auf das Jahresergebnis, verändert jedoch regelmäßig den Liquiditätsstatus.

Das Darlehen muss von der Oberschwabenklinik nicht verzinst werden.

### **2. Haushaltspositionen**

|                         |      |                                                            |
|-------------------------|------|------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt / Dezernat | 2    | Finanzen, Schulen und Immobilien                           |
| Unterteilhaushalt / Amt | 21   | Amt für Finanzen, Beteiligungen und<br>Kreislaufwirtschaft |
| Produktgruppe           | 4110 | Krankenhäuser                                              |

|                   |              |                                   |
|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| Kontierungsobjekt | 52005001     | Eigenbetrieb IKP                  |
|                   | 752005001002 | Kapitalzuführung Eigenbetrieb IKP |

### 3. Finanzierung im Kreishaushalt

#### **3.1. Investiv** (Auszahlung)

|           |          |                                                           |
|-----------|----------|-----------------------------------------------------------|
| Sachkonto | 78520000 | Auszahlungen für den Erwerb von<br>nichtbörsennot. Aktien |
|-----------|----------|-----------------------------------------------------------|

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Haushaltsjahr         | 2021        |
| Planansatz            | 3.000.000 € |
| Veränderung + / -     | 0 €         |
| Aktualisierter Ansatz | 3.000.000 € |

Matthias Weber, 26.02.21  
gez. (Name Amtsleitung FK / (Datum)

Anlagen: