



Haushaltsrechnung

EINNAHMEN	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
Mitgliedsbeiträge Kommunen	394.000 €	396.020,00 €
Mitgliedsbeiträge Betriebe	18.300 €	19.925,00 €
Teilnahmegebühren	0 €	0,00 €
Zinserträge	0 €	0,00 €
Studie dwif – Zuwendung	11.050 €	11.050,00 €
Abrechnung Bavaria-Studie	0 €	12.892,69 €
KI-ChatBot – Zuwendung	0 €	54.974,80 €
Smart Health Cities - Zuwendung	68.000 €	0,00 €
sonstige Einnahmen	500 €	659,99 €
Entnahme Rücklage	150.300 €	59.294,53 €
SUMME	642.150 €	554.817,01 €

AUSGABEN	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
Löhne/Aufwandsentschädigungen	75.000 €	70.119,24 €
Finanzamt	500 €	647,83 €
Abgaben Krankenkassen/Knappschaft/BG	5.700 €	5.376,96 €
Raumkosten	1.800 €	1.785,00 €
Portokosten	3.500 €	1.189,46 €
Internet, Hosting, Telefon	3.700 €	3.304,77 €
Bürobedarf	3.000 €	2.388,66 €
Bankgebühren	300 €	213,11 €
Fahrzeugkosten	3.500 €	2.430,46 €
Reisekosten	5.500 €	3.958,86 €
Zwischensumme 1	102.500,00 €	91.414,35 €





im Überblick

AUSGABEN	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
Versicherungen und Vereinsbeiträge	9.500 €	9.566,90 €
Beitrag DTV	7.000 €	6.956,25 €
Repräsentations- und Bewirtungskosten	1.000 €	274,40 €
Steuer- und Rechtsberatung, Buchführung	7.500 €	8.515,80 €
Coaching Markenprozess	0 €	0,00 €
Allergikerfreundliche Kommune	9.500 €	8.264,50 €
Medizinische Zuweiser	5.500 €	776,00 €
Betriebliches Gesundheitsmanagement	2.500 €	0,00 €
KI-Chat Bot	35.000 €	74.460,00 €
Zwischensumme 2	77.500,00 €	108.813,85 €

AUSGABEN	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
Smart Health City	108.000 €	8.120,00 €
dwif-Studie	13.000 €	13.190,00 €
Kooperation Philipp Lahm	259.550 €	257.300,00 €
Frühjahrstagung/Frühjahrsseminar	2.100 €	2.080,00 €
Bayerischer Heilbädertag	18.000 €	22.351,04 €
Sonst. Sitzungen/Versammlungen	1.000 €	0,00 €
Öffentlichkeitsarbeit allgemein	20.000 €	13.149,09 €
politische Arbeit HS-Büro Berlin	15.000 €	14.122,68 €
PR-Kosten	25.500 €	24.276,00 €
Zwischensumme 3	462.150,00 €	354.588,81 €

Gesamt

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Einnahmen 2020	491.850 €	495.522,48 €	+ 3.672,48 €
Ausgaben 2020	642.150 €	554.817,01 €	- 87.332,99 €
Ausgleich Rücklagen	- 150.300 €	- 59.294,53 €	- 91.005,47 €
Stand Rücklagen/Vermögen	715.327,61 €		





Rechnungsprüfung für das Haushaltsjahr 2020



Die von der Mitgliederversammlung bestellten Rechnungsprüfer Astrid Rundler aus Bad Gögging und Viktor Gröll aus Bad Birnbach haben am 19. August 2021 in Bad Füssing die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2020 geprüft. Die vollständigen Prüfungsunterlagen wurden durch Schatzmeister Peter Berek bereitgestellt und im Bedarfsfall erläutert.

I. Prüfungsunterlagen

1. Haushaltsplan 2020
2. Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Steuerkanzlei Krisch & Popp, Haimhausen-Bad Alexandersbad
3. Summen- und Saldenliste, Journal und Konten
4. Bankauszüge aller Konten 2020
5. Buchungsbelege 2020

II. Soll-/Ist-Vergleich zwischen Haushaltsplan und Rechnungsergebnis

Die Gegenüberstellung der Ansätze des Haushaltes 2020 mit der Einnahmen-Ausgaben-Rechnung 2020 führt zu folgendem Rechnungsergebnis:

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis
Einnahmen	491.850 €	495.522,48 €
Ausgaben	642.150 €	554.817,01 €
Rücklagenentnahme	150.300 €	59.294,53 €

Die Unterlagen sind alle digital aufbereitet und eingepflegt. Der daraus resultierende digitale Abgleich sorgt für Sicherheit und hohe Transparenz. Die analogen Belege wurden, da ausnahmslos digital hinterlegt, erstmals nicht zur Prüfung benötigt.

1. Feststellungen zu den Einnahme-Positionen

Die Einnahmen haben sich wie geplant entwickelt. Lobenswert ist die regelmäßig pünktliche Beitragszahlung aller Mitglieder. Das Projekt ChatBot wurde im Zuge Corona vom Wirtschaftsministerium mit knapp 55.000 Euro ungeplant gefördert. Dagegen sind die für Smart Health City vorgesehenen Zuwendungen in Höhe von 68.000 Euro noch nicht erfolgt.

2. Feststellungen zu den Ausgabe-Positionen

Die tatsächlichen Ausgaben liegen deutlich unter den geplanten Ansätzen. Die Kooperation mit Philipp Lahm wurde wie vorgesehen durchgeführt. Eine Sozialversicherungsprüfung konnte ohne Beanstandung abgeschlossen werden. Der letzte Honorarvertrag wurde zwischenzeitlich auf eine geringfügige Beschäftigung umgestellt.



2020



III. Rücklagen – Vermögenstand

Das Vermögen des Bayerischen Heilbäder-Verbandes e.V. zum 31. Dezember 2020 wurde im Jahresabschluss mit insgesamt

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
715.327,61 €	774.622,14 €	621.586,55 €	531.367,94 €	374.842,84 €	261.998,39 €	239.916,41 €

festgestellt.

Der Vermögenstand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 59.294,53 € verringert.

Die Höhe der Rücklage wird zwar im Haushaltsjahr 2021 weiter abschmelzen, wenn verschiedene vorgesehene Maßnahmen zur Umsetzung kommen. Die vorhandenen liquiden Mittel von rund 616.000 Euro erscheinen dennoch hoch und könnten für zusätzliche Aktivitäten oder Maßnahmen eingesetzt werden.

IV. Haushalts-, Kassen-, Buch- und Belegführung

Der Abgleich der im Rahmen der Rechnungsprüfung vorgelegten Buchführungsunterlagen mit den Belegen ergab eine ohne Beanstandung gebliebene Deckungsgleichheit.

Die Buchführungsunterlagen entsprechen in jeder Hinsicht einer einwandfreien Aufzeichnungspflicht. Alle Unterlagen sind ordentlich geführt, die Belege sind geordnet und archiviert. Die Ergebnisse der Jahresrechnung 2020 wurden hinsichtlich aller Haushaltsstellen mit den Einnahmen und Ausgaben stichprobenweise überprüft. Abweichungen ergaben sich nicht.

V. Ergebnis der Rechnungsprüfung

Die Prüfer bescheinigen dem Schatzmeister des Verbandes, Peter Berek, dass alle von ihnen geprüften Geschäftsvorfälle ordnungsgemäß und zeitnah belegt, verbucht, ausreichend erläutert und sachlich zugeordnet abgelegt waren. Buchführung und Belege entsprechen den Ausführungen der beauftragten Steuerkanzlei Krisch & Popp. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind beachtet und nachgewiesen.

Bad Füssing, 19. August 2021

Astrid Rundler
Bad Gögging

Viktor Gröll
Bad Birnbach

