

Wirtschaftsplan

Pflegeeinrichtungen

Vermögensverwaltung

des

Landkreises Aurich

2022

Vorbericht

Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- des Landkreises Aurich

Der Kreistag des Landkreises Aurich hat in seiner Sitzung am 15.06.2011 beschlossen, dass die beiden Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich, nämlich das Johann-Christian-Reil-Haus in Norden und das Helenenstift in Hage zum 01.09.2011 ausgegliedert und zu einer gemeinnützigen Gesellschaft mit beschränkter Haftung (gemeinnützige GmbH) umgewandelt werden. Die Ausgliederung betraf nur den betrieblichen Teil und das bewegliche Vermögen der Pflegeeinrichtungen. Das Grund- und Gebäudevermögen mit den dazugehörigen Sonderposten und Stiftungsvermögen wird als Organisationsform "Vermögensverwaltung" geführt und der gGmbH zur Nutzung als Pflegeeinrichtungen vermietet. Die Miete entspricht den von dem Vermieter aufzuwendenden Zins- und Tilgungsbeträgen und sonstigen Kosten mit Ausnahme der durch Erträge gedeckten Aufwendungen und Abschreibungen.

Die neu gegründete gemeinnützige GmbH mit dem Namen "Pflege- und Betreuungszentren GmbH Helenenstift und Johann-Christian-Reil-Haus" ist für den Landkreis Aurich, der die Pflegeeinrichtungen in Hage und Norden betreibt, als Hilfsperson im Sinne des § 57 Abs. 1 Satz 2 AO tätig.

Grundlage der Wirtschaftsführung der Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- ist der Wirtschaftsplan. Er dient der Feststellung und Deckung des Finanzbedarfes.

Alle Erträge dienen als Deckungsmittel für alle Aufwendungen, soweit der Wirtschaftsplan nichts anderes bestimmt. Der Wirtschaftsplan ermächtigt die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH, unter Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Gleichzeitig verpflichtet er die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH dafür zu sorgen, dass alle Einnahmen nach Ihrer Fälligkeit fristgemäß eingezogen werden.

Allgemeine Vorbemerkungen

Gemäß § 4 Abs. 2 der Pflegebuchführungsverordnung kann ein Träger, der mehrere Pflegeeinrichtungen betreibt, diese in einem Jahresabschluß zusammenfassen. Hierbei ist der § 7 der vorgenannten Verordnung hinsichtlich der Kostenstellenrechnung zu beachten. Aus diesem Grunde wird auch für das Wirtschaftsjahr 2022 wiederum ein gemeinsamer Wirtschaftsplan für die beiden Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- aufgestellt.

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan einschließlich des Investitionsprogramms und dem mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplan. Da von der Vermögensverwaltung kein eigenes Personal vorgehalten wird, ist eine Stellenübersicht nicht erforderlich.

Die Einhaltung des Wirtschaftsplanes ist von der Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH laufend zu überwachen. Entwicklungen, die den Vollzug des Wirtschaftsplanes gefährden können, hat die Verwaltung der Pflege- und Betreuungszentren GmbH mit Vorschlägen zur Abhilfe unverzüglich dem Landrat anzuzeigen.

Die Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- des Landkreises Aurich führt ihre Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Die Vorschriften des Bilanzrichtliniengesetzes, des HGB, der Pflegebuchführungsverordnung und der Verordnung über die Haushaltswirtschaft kaufmännisch geführter kommunaler Einrichtungen werden hierbei beachtet. Durch einen statistischen Nachweis wird die Transparenz der Kosten und Leistungen hergestellt.

Die Rechnungslegung erfolgt jährlich durch den Jahresabschluss. Der Jahresabschluss ist bis zum 30.06. des auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahres aufzustellen. Der Jahresabschluss wird unbeschadet der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt unverzüglich durch eine neutrale Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Der geprüfte Jahresabschluss und der Prüfungsbericht sind dem Landrat und dem Krankenhaus- und Heimausschuss, als zuständigem Fachausschuss des Kreistages, vorzulegen.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2022 wurde bei den Erträgen in Höhe von 1.359.000 € und der Erfolgsplan wurde bei den Aufwendungen in Höhe von 1.346.000 € veranschlagt.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 800.000 €.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 1.780.000 € veranschlagt worden.

Kreditaufnahmen sind in Höhe von 960.000 € erforderlich.

Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2021 bis 2025 ist die aus jetziger Sicht zu erwartende Entwicklung dargestellt worden.

Stellenübersicht

Nicht erforderlich, da der Vermögensverwaltung keine Mitarbeiter zugeordnet sind.

Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- Landkreis Aurich
Erfolgsplan 2022

	2022	2021	2020
	Plan	Plan	Ist
	€	€	€
1. Erträge aus Vermietung und Verpachtung	1.194.000	1.164.000	1.046.722
	1.194.000	1.164.000	1.046.722
Zwischenergebnis	1.194.000	1.164.000	1.046.722
2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	135.000	135.000	135.107
3. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	807.000	781.000	779.095
4. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	200.000	200.000	75.762
5. Steuern, Abgaben, Versicherungen	40.000	40.000	36.236
6. Sonstige betriebl. Aufwendungen, Materialaufwand	40.000	40.000	43.799
	-952.000	-926.000	-799.785
Zwischenergebnis	242.000	238.000	246.937
7. Zinsen und ähnliche Erträge einschl. Stiftungsvermögen	30.000	30.000	29.060
8a. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	239.000	248.000	256.406
8B. Zinsen Dornum	0	5.000	0
9. Zuweisung an das Treuhandvermögen -Stiftung-	20.000	20.000	19.591
	-229.000	-243.000	-246.937
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	13.000	-5.000	0
10. Jahresfehlbetrag (-)/ Jahresüberschuss	13.000	-5.000	0

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Jahresergebnis 2020 €
MITTELHERKUNFT			
A. Eigenmittel	820.000	813.000	1.084.320
B. C. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2022)	960.000	0	0
F. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2021)	0	485.000	0
I. Aufnahme eines Kredites (Wi-Plan 2020)	0	0	650.000
GESAMTSUMME:	1.780.000	1.298.000	1.734.320
MITTELVERWENDUNG			
<u>Helenenstift in Hage</u>			
B. Errichtung von zwei Gebäudekomplexen mit 15 alters- und barrierefreien Wohnungen und Renovierung Sanierung und Einrichtung einer Wohngemeinschaft (1 OG Hauptstraße 22/24) für maximal 9 Bewohner inklusive Fahrstuhl und Aussenterrasse (aus WP 2019)	0	0	26.577
B. Umstrukturierung Helenenstift (Umbau/Sanierung/Neubau) Planungskosten	0	25.000	0
B. Sanierung der Warmwasserbereitung und der Verteilung	0	135.000	0
B. Architekten- u. Planungskosten Umbau / Neubau	100.000	0	0
B. kurzfristig notwendige Maßnahmen lt. DEKRA-Gutachten (vom Landkreis Aurich in Auftrag gegeben)	152.000	0	0
C. Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	0	1.016
C. Zimmeraustattung (Kauf über PBZ GmbH)			121.242
C. Sicherheitsbeleutung	0	0	0
C. Reinigungsmaschine (Kauf über PBZ GmbH)	0	0	7.840
C. Ausstattung Flure, Speisesaal Wohnheim, Tagespflege	80.000	0	0
C. Großküchenumstrukturierung	41.500	0	0
C. Neuorganisation Medikamentenlagerung	23.000	0	0
D. Erneuerung von Büroräumlichkeiten inkl. Buroeinrichtungen	0	22.500	0
B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100.000	100.000	40.265
<u>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</u>			
B. Heizanlage/Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Warmwasserrückgewinnung (aus WP 2018)	0	0	515.604
B. Erneuerung der Toilettenanlage (Mischwassertrennung) Trennung Mischwasseranlage / Schmutzwasser / Hebeanlage	0	50.000	0
B. Fußgängerbrücken	0	0	0
B. Kneipp-Garten (Anlagen im Bau)	0	0	30.740
B. kurzfristig notwendige Maßnahmen lt. DEKRA-Gutachten (vom Landkreis Aurich in Auftrag gegeben)	100.000	0	0
B. Brandschutzmaßnahmen	83.000	0	0
C. Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.) (Kauf über PBZ GmbH)	0	0	183.387
C. Sicherheitsbeleutung	0	0	0
C. 6 Stationsküchen	0	0	0
C. Erneuerung / Aktualisierung der Brandmeldeanlage (Brandschutzkonzept und Maßnahmeplan)	0	30.000	0
C. Großküchenumstrukturierung	150.000	0	0
C. Ausstattung Eingangsbereich (Tische, Stühle, Sessel, Bank)	7.500	0	0
C. Neuorganisation Medikamentenlagerung	23.000	0	0
D. Umbau Hauptküche	0	0	16.250
D. Erneuerung von Büroräumlichkeiten inkl. Buroeinrichtungen	0	22.500	0
B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100.000	100.000	35.497
A. Kredittilgung	820.000	813.000	755.901
E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung	0	0	0
GESAMTSUMME:	1.780.000	1.298.000	1.734.320

Mehrfähriger Erfolgsplan	2021	2022	2023	2024	2025
	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Erträge</u>					
Vermietung und Verpachtung	1.164	1.194	1.183	1.173	1.172
Vermietung und Verpachtung Dornum	0				
Auflösung von Sonderposten	135	135	135	135	135
Zinsen und sonstige Erträge	30	30	29	29	28
Summe der Erträge	1.329	1.359	1.347	1.337	1.335
<u>Aufwendungen</u>					
Abschreibungen	781	807	826	826	826
Abschreibungen Dornum	0	0	0	0	0
Instandhaltung, Instandsetzung	200	200	200	200	200
Instandhaltung, Instandsetzung Dornum	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	268	259	252	237	224
Zinsen Dornum	5	0	0	0	0
Sonstige betr. Aufwendungen	80	80	80	80	80
Sonstige betr. Aufwendungen Dornum	0	0	0	0	0
Summe der Aufwendungen	1.334	1.346	1.358	1.343	1.330
Gesamt Erträge ./.. Aufwendungen	-5	13	-11	-6	5

Mehrjähriger Vermögensplan	2021	2022	2023	2024	2025
	T€	T€	T€	T€	T€
Mittelherkunft					
Eigenmittel					
sonstige Einnahmen	813	820	815	820	831
Aufnahme Kredite	485	960	200	200	200
Gesamtsumme:	1.298	1.780	1.015	1.020	1.031
Mittelverwendung					
<i>Helene</i>stift in Hage					
Umstrukturierung Helene					
Planungskosten					
	25	0	0	0	0
Sanierung der Warmwasserbereitung und der Verteiler	135	0	0	0	0
Architekten- u. Planungskosten Umbau / Neubau	0	100	0	0	0
kurzfristig notwendige Maßnahmen lt. DEKRA-Gutachten	0	152	0	0	0
Ausstattung Flure, Speisessal Wohnheim, Tagespflege	0	80	0	0	0
Großküchenumstrukturierung	0	42	0	0	0
Neuorganisation Medikamentenlagerung	0	23	0	0	0
Erneuerung von Büroräumlichkeiten inkl. Büroeinrichtungen	23	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100	100	100	100	100
<i>Johann-Christian-Reil-Haus</i> in Norden					
Erneuerung der Toilettenanlage (Mischwassertrennung)					
Trennung Mischwasseranlage / Schutzwasser / Hebeanlage					
	50	0	0	0	0
kurzfristig notwendige Maßnahmen lt. DEKRA-Gutachten	0	100	0	0	0
Brandschutzmaßnahmen	0	83	0	0	0
Erneuerung / Aktualisierung der Brandmeldeanlage (Brandschutzkonzept und Maßnahmeplan)	30	0	0	0	0
Großküchenumstrukturierung	0	150	0	0	0
Ausstattung Eingangsbereich (Tische, Stühle, Sessel, Bank)	0	7	0	0	0
Neuorganisation Medikamentenlagerung	0	23	0	0	0
Erneuerung von Büroräumlichkeiten inkl. Büroeinrichtungen	23	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100	100	100	100	100
Kredittilgung	813	820	815	820	831
Kreditschuldung	0	0	0	0	0
Gesamtsumme:	1.298	1.780	1.015	1.020	1.031