

Wirtschaftsplan

2025

**Landkreis Aurich
Ubbo-Emmius-Klinik
-Ostfriesisches Krankenhaus-
Vermögensverwaltung**

Vorbericht

Ubbo-Emmius-Klinik - Vermögensverwaltung -

Der Kreistag des Landkreises Aurich hat in seiner Sitzung am 17.03.2003 beschlossen, dass die beiden als unselbständige Anstalten des öffentlichen Rechts ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführten Krankenhäuser in der Trägerschaft des Landkreises Aurich zum 01.01.2004 unter Beibehaltung der rechtlichen Unselbstständigkeit zu einer wirtschaftlichen Einheit verschmolzen (Fusion) werden.

Vor dem Hintergrund eines schon begonnenen und noch zu erwartenden massiven Konzentrationsprozesses in der Krankenhauslandschaft aufgrund der Einführung des DRG-Systems, war für beide Krankenhäuser ein Zusammenschluss und damit ein Übergang in eine andere Organisationsform erforderlich, vor allem mit dem Ziel der Ausschöpfung von Wirtschaftlichkeitsreserven durch den Übergang in eine unternehmerisch orientierte Krankenversorgung.

Diesem Ziel folgend beschloss der Kreistag in seiner Sitzung am 29.06.2004, das Krankenhaus des Landkreises Aurich mit den Standorten Aurich und Norden zum 01.01.2005 gem. §§ 168 ff. des Umwandlungsgesetzes in eine gGmbH auszugliedern. Die Ausgliederung betraf nur den betrieblichen Teil und das bewegliche Vermögen des Krankenhauses, während das Grund- und Gebäudevermögen mit den dazugehörigen Sonder- und Ausgleichsposten in der bisherigen Organisationsform weitergeführt und der gGmbH zur Nutzung als Krankenhaus vermietet wird. Die Miete entspricht den von dem Vermieter aufzuwendenden Zins- und Tilgungsbeträgen und sonstigen Kosten, die zum Ausgleich des Jahresergebnisses erforderlich sind.

Allgemeine Vorbemerkungen

Nach dem in der Sitzung des Kreistages vom 08.03.2005 beschlossenen Dienstvertrag ist die Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH ab 01.01.2005 für den Landkreis Aurich, der die Krankenhäuser in Aurich und Norden betreibt, als Hilfsperson im Sinne des § 57 Abs. 1 Satz 2 AO tätig. Die Betriebsleitung der Vermögensverwaltung wurde im Juli 2024 Herrn Sören Saathoff übertragen.

Grundlage der Wirtschaftsführung der Ubbo-Emmius-Klinik -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 Krankenhausverwaltung, unter Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Gleichzeitig verpflichtet er die Krankenhausverwaltung dafür zu sorgen, dass alle Einnahmen nach ihrer Fälligkeit fristgemäß eingezogen werden.

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 vom Betriebsleiter laufend zu überwachen. Zu diesem Zweck sind zum Ende des 1., 2. und 3. Quartals des Wirtschaftsjahres Zwischenabschlüsse in Form einer Vergleichsrechnung mit den Ansätzen des Wirtschaftsplanes aufzustellen. Einer Bestandsaufnahme und eines förmlichen Bücherabschlusses bedarf es hierbei nicht. Entwicklungen, die den Vollzug des Wirtschaftsplanes gefährden können, hat der Betriebsleiter mit Vorschlägen zur Abhilfe unverzüglich dem Landrat anzuzeigen.

Die Ubbo-Emmius-Klinik - Vermögensverwaltung - führt ihre Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Die Vorschriften des Bilanzrichtliniengesetzes, des HGB, der Verordnung über die selbstständige Wirtschaftsführung kommunaler Einrichtungen (KomEinrVO) und der Krankenhausbuchführungsverordnung 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 30.04. 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 Ausschuss Gesundheit und Pflege, als zuständigem Fachausschuss des Kreistages, vorzulegen.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2025 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 4.155.000 € veranschlagt.

Von den Aufwendungen entfallen 2.240.000 € auf die Veränderung von Sonder- und Ausgleichsposten sowie Abschreibungen, 790.000 € auf Zinsen und 1.125.000 € auf sonstige Aufwendungen.

Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus der Veränderung von Sonder- und Ausgleichsposten in Höhe von 500.000 € und aus sonstigen Erträgen in Höhe von 3.655.000 € gegenüber.

Von den vorgenannten sonstigen Erträgen entfallen ca. 1.740.000 € auf die Mietzahlungen der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH, die zum Ausgleich des Wirtschaftsplanes erforderlich sind. Die Mietzahlungen der MVZ Aurich Norden GmbH inkl. der Nutzung des Cyberknives sind mit ca. 940.000 € in den sonstigen Erträgen enthalten. Weiterhin sind Mietzahlungen

von der PBZ gGmbH in Höhe von ca. 325.000 € enthalten sowie die Mietzahlungen aus dem Ärztehaus und vom Kindergarten Montessori in Summe ca. 650.000 €.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 500.000 €.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 2.880.000 € veranschlagt worden. Hiervon entfallen bei den Ausgaben auf die im Plan aufgeführten Investitionsmaßnahmen 780.000 € und 2.100.000 € auf Darlehenstilgungen. Diese Ausgaben sollen durch Eigenmittel in Höhe von 2.100.000 € und in Höhe von 780.000 € durch Aufnahme eines langfristigen Darlehens ausgeglichen werden.

Stellenübersicht

Nicht erforderlich, da der Vermögensverwaltung keine Mitarbeiter zugeordnet sind.

Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus- Aurich/Norden - Vermögensverwaltung

Wirtschaftsplan für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

	Planansatz	Planansatz	Istergebnis
	2025	2024	2023
1. Sonstige betriebliche Erträge	3.655.000,00 €	2.585.000,00 €	2.921.029,10 €
Zwischenergebnis	3.655.000,00 €	2.585.000,00 €	2.921.029,10 €
2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	500.000,00 €	500.000,00 €	508.639,00 €
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.240.000,00 €	2.095.000,00 €	2.194.937,00 €
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.125.000,00 €	250.000,00 €	440.257,15 €
Zwischenergebnis	790.000,00 €	740.000,00 €	794.473,95 €
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	790.000,00 €	740.000,00 €	780.873,95 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 €	0,00 €	13.600,00 €
7. Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Vermögens- und Investitionsplan - Ubbo-Emmius-Klinik Aurich/Norden - Vermögensverwaltung

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2025 €	Planansatz 2024 €	Jahresergebnis 2023 €
Einnahmen			
A. Fördermittel des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehenstilgung	0	0	0
B. Aufnahme langfristiger Darlehen	780.000	5.105.000	0
C. Eigenmittel	2.100.000	2.060.000	1.867.505,17
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	2.880.000	7.165.000	1.867.505
Ausgaben			
B. Nicht vorhersehbare Baumaßnahmen / Standortkonzepte	150.000	150.000	0
B. Umbau Notfalltriagepraxis / Zentrale Notaufnahme (Aurich)	0	165.000	0
B. Brandmeldeanlage (Aurich)	30.000	320.000	0
B. Sanierung Haus I (Westseite) - zur Schaffung Wohnraum (Aurich)	0	100.000	0
B. Umbau 2. OG Haupthaus, Rohbau zu Büroflächen (Aurich)	0	150.000	0
B. Umbau Norden wg. Umstrukturierung - Fremdvermietung (Norden)	600.000	600.000	0
B. Erhalt Infrastruktur und bauliche Erweiterung der Behandlungsressourcen (u. a. OP-Saal 6)	0	2.000.000	0
B. Erweiterung der Strahlentherapie im MVZ in Aurich	0	1.620.000	0
C. Übrige Darlehenstilgungen	2.100.000	2.060.000	1.867.505
Gesamtausgaben des Vermögensplans	2.880.000	7.165.000	1.867.505

Mehrjähriger Erfolgsplan der Ubbo-Emmius-Klinik	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€
<u>Aufwendungen</u>				
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.240	2.220	2.200	2.180
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.125	1.125	1.125	1.125
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	790	755	720	660
Summe der Aufwendungen	4.155	4.100	4.045	3.965
<u>Erträge</u>				
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	3.655	3.625	3.595	3.540
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	500	475	450	425
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0
Summe der Erträge	4.155	4.100	4.045	3.965

**Mehrjähriger Vermögens- und Investitionsplan
der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung**

2025 **2026** **2027** **2028**
T€ T€ T€ T€

Ausgaben

Nicht vorhersehbare Baumaßnahmen / Standortkonzepte	150	150	100	100
Brandmeldeanlage (Aurich)	30	0	0	0
Umbau 2. OG Haupthaus, Rohbau zu Büroflächen (Aurich)	0	0	0	0
Umbau Norden wg. Umstrukturierung - Fremdvermietung (Norden)	600	0	0	0
Erhalt Infrastruktur und bauliche Erweiterung der Behandlungsressourcen (u. a. OP-Saal 6)	0	0	0	0
Erweiterung der Strahlentherapie im MVZ in Aurich	0	0	0	0
Übrige Darlehenstilgung	2.100	2.130	1.980	1.850
Summe der Ausgaben	2.880	2.280	2.080	1.950

Einnahmen

Aufnahme langfristiger Darlehen	780	150	100	100
Eigenmittel	2.100	2.130	1.980	1.850
Summe der Einnahme	2.880	2.280	2.080	1.950