

Wirtschaftsplan

Pflegeeinrichtungen

Vermögensverwaltung

des

Landkreises Aurich

2025

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 2025 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 Ausschuss für Gesundheit und Pflege, als zuständigem Fachausschuss des Kreistages, vorzulegen.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2025 wurde bei den Erträgen in Höhe von 1.145.000 € und der Erfolgsplan wurde bei den Aufwendungen in Höhe von 1.433.000 € veranschlagt.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 200.000 €.
Der Kassenkredit vom Landkreis Aurich, bis zu einem Betrag in Höhe von 200.000,00 €, wird benötigt, um die im Wirtschaftsplan 2025 geplanten Bauvorhaben bzw. Investitionen bereits vor Auszahlung des benötigten und beantragten Kredites in Höhe von 215.000,00 € teilweise bereits anzugehen bzw. zu tätigen.
Nach Auszahlung des Kredites wird der bis dahin geleistete Kassenkredit an den Landkreis Aurich zurückgezahlt.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 1.240.000 € veranschlagt worden.

Kreditaufnahmen sind in Höhe von 215.000 € erforderlich.

Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2025 bis 2029 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 2025

	2025	2024	2023	2023
	Plan	Plan	Plan	Ist
			€	€
1. Erträge aus Vermietung und Verpachtung	980.000	1.202.000	1.265.000	1.146.521
	980.000	1.202.000	1.265.000	1.146.521
Zwischenergebnis	980.000	1.202.000	1.265.000	1.146.521
2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	135.000	135.000	135.000	135.257
3. Abschreibungen				
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	888.000	907.000	853.000	865.551
4. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	150.000	110.000	200.000	78.344
5. Steuern, Abgaben, Versicherungen	35.000	27.000	44.000	42.685
6. Sonstige betriebl. Aufwendungen, Materialaufwand	40.000	45.000	57.000	31.764
	-978.000	-954.000	-1.019.000	-883.087
Zwischenergebnis	2.000	248.000	246.000	263.434
7. Zinsen und ähnliche Erträge einschl. Stiftungsvermögen	30.000	30.000	30.000	26.160
8a. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300.000	326.000	282.000	306.557
9. Zuweisung an das Treuhandvermögen -Stiftung-	20.000	20.000	20.000	17.873
	-290.000	-316.000	-272.000	-298.270
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	-288.000	-68.000	-26.000	-34.836
10. Jahresfehlbetrag (-)/ Jahresüberschuss	-288.000	-68.000	-26.000	-34.836

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2025 €	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Jahresergebnis 2023 €
MITTELHERKUNFT				
A. Eigenmittel	1.025.000	857.000	844.000	-21.280
B. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2025)	215.000	0	0	0
B./C. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2024)	0	635.000	0	0
B. C. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2023)	0	0	1.460.000	1.460.000
E. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2023) wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	0	401.500	401.500
E. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2024) wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	1.457.000	0	0
E. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2024) wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	165.000	0	0
GESAMTSUMME:	1.240.000	3.114.000	2.705.500	1.840.220
MITTELVERWENDUNG				
<u>Helenenstift in Hage</u>				
B. Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer) 2. Abschnitt	0	40.000	0	0
B. Digitalisierungsmaßnahmen	0	195.000	0	0
B. Brandschutzkonzeptumsetzung feuerhemmende dicht- und selbstschließende Türen Abtrennungen in den Etagen	0	40.000	0	0
B. Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer)	0	0	40.000	38.623
B. Brandschutzmaßnahmen / Brandschutzkonzept (Schottung der Versorgungsleitungen, Ertüchtigung der Wanddurch- führungen, Konzepterstellung)	0	0	185.000	27.781
			0	0
C. Ausstattung Mobiliar Wohnbereiche und Verwaltung	0	0	45.000	47.143
C. Servererneuerung (Hardware)	0	0	45.000	47.762
C. Marketingmaßnahmen (Homepageerneuerung usw.)	0	0	25.000	0
B.C. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	0	0	100.000	51.140
<u>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</u>				
B. Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer) 3. Abschnitt	40.000	0	0	0
B. Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer) 2. Abschnitt	0	40.000	0	0
B. Digitalisierungsmaßnahmen	0	145.000	0	0
B. Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer)	0	0	40.000	36.890
B. Erneuerung technischer Anlagen	0	0	40.000	38.422
B. Sanierung der WC-Anlagen Erdgeschoss	0	0	60.000	41.266
B. Brandschutzmaßnahmen / Brandschutzkonzept (1. Abschnitt) (Austausch Brandmelder, Nachrüstung Gebäudeüberwachung, Fluchtwegtreppe, Erneuerung und Schottung der Elektro- und Tele- kommunikationsleitungen, Brandschutzisolierungen, Schottung der Abwasser-/Trinkwasserleitungen und Lüftungsanlagen, Brandschutzklappen)	0	0	560.000	52.282
B. Brandschutzmaßnahmen / Brandschutzkonzept (2. Abschnitt) (Austausch Brandmelder, Nachrüstung Gebäudeüberwachung, Fluchtwegtreppe, Erneuerung und Schottung der Elektro- und Tele- kommunikationsleitungen, Brandschutzisolierungen, Schottung der Abwasser-/Trinkwasserleitungen und Lüftungsanlagen, Brandschutzklappen)	0	175.000	0	0
B. Brandschutzmaßnahmen / Brandschutzkonzept (3. Abschnitt) (Austausch Brandmelder, Nachrüstung Gebäudeüberwachung, Fluchtwegtreppe, Erneuerung und Schottung der Elektro- und Tele- kommunikationsleitungen, Brandschutzisolierungen, Schottung der Abwasser-/Trinkwasserleitungen und Lüftungsanlagen, Brandschutzklappen)	175.000	0	0	0
C. Ausstattung Mobiliar Wohnbereiche und Büro's	0	0	155.000	159.281
C. Stationsküchen (5 Stück)	0	0	65.000	40.210
B.C. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	0	0	100.000	27.204
A. Kredittilgung	1.025.000	857.000	844.000	830.715
E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	0	401.500	401.500
E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	1.457.000	0	0
E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Vertragsbindung	0	165.000	0	0
GESAMTSUMME:	1.240.000	3.114.000	2.705.500	1.840.220

Mehrjähriger Erfolgsplan	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€
<u>Erträge</u>				
Vermietung und Verpachtung	980	980	980	980
Auflösung von Sonderposten	135	135	135	135
Zinsen und sonstige Erträge	30	30	30	30
Summe der Erträge	1.145	1.145	1.145	1.145
<u>Aufwendungen</u>				
Abschreibungen	888	850	820	790
Instandhaltung, Instandsetzung	150	150	150	150
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	320	350	328	310
Sonstige betr. Aufwendungen	75	75	75	75
Summe der Aufwendungen	1.433	1.425	1.373	1.325
Gesamt Erträge ./.. Aufwendungen	-288	-280	-228	-180

Mehrjähriger Vermögensplan	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€
Mittelherkunft				
Eigenmittel				
sonstige Einnahmen	1.025	1.063	994	835
Aufnahme Kredite	0	0	0	0
Gesamtsumme:	1.025	1.063	994	835
Mittelverwendung				
<i>Helenenstift in Hage</i>				
<i>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</i>				
Renovierungsarbeiten (Bewohnerzimmer)	40	0	0	0
Brandschutzmaßnahmen / Brandschutzkonzept (3. Abschnitt) (Austausch Brandmelder, Nachrüstung Gebäudeüberwachung, Fluchtwegtreppe, Erneuerung und Schottung der Elektro- und Tele- kommunikationsanlagen, Brandschutzisolierungen, Schottung der Abwasser-/Trinkwasserleitungen und Lüftungsanlagen, Brandschutzklappen)	175	0	0	0
Kredittilgung	1.006	1.044	971	814
Kreditumschuldung	0	0	0	0
Gesamtsumme:	1.221	1.044	971	814