

# **Wirtschaftsplan**

**2017**

**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 weiter geführt 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.

Grundlage der Wirtschaftsführung der Ubbo-Emmius-Klinik -Vermögens-verwaltung- 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 von der Klinikverwaltung 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 die Klinikverwaltung 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 Haushaltswirtschaft kaufmännisch geführter kommunaler Einrichtungen 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 Krankenhaus- und Heimausschuss, als zuständigem Fachausschuss des Kreistages, vorzulegen.

### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan 2017 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 4.337.500 € veranschlagt.

Von den Aufwendungen entfallen 2.781.700 € auf die Veränderung von Sonder- und Ausgleichposten sowie Abschreibungen, 1.494.800 € auf Zinsen und 61.000 € auf sonstige Aufwendungen.

Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus Zuweisung der öffentlichen Hand von 300.000 €, Fördermitteln in Höhe von 25.200 €, aus der Veränderung von Sonder- und Ausgleichposten in Höhe von 879.100 € und aus sonstigen Erträgen in Höhe von 3.133.200 € gegenüber.

Von den vorgenannten sonstigen Erträgen entfallen 2.103.100 € auf die Mietzahlungen der Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH, die zum Ausgleich des Wirtschaftsplanes erforderlich sind.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 500.000 €.



## **Vermögens- und Investitionsplan**

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 2.323.500 € veranschlagt worden. Hiervon entfallen bei den Ausgaben auf die im Plan aufgeführten Investitionsmaßnahmen 495.000 € und 1.828.500 € auf Darlehenstilgungen. Diese Ausgaben sollen durch Fördermittel des Landes in Höhe von 22.500 €, sowie durch Eigenmittel (erwirtschaftete Abschreibungen) in Höhe von 1.806.000 € und durch Eigenmittel erwirtschaftete Investitionen in Höhe von 345.000 € ausgeglichen.

## **Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan**

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2016 bis 2021 ist die aus jetziger Sicht erwartete Entwicklung dargestellt worden.

## **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 2017**

	<b>Planansatz 2017</b>	<b>Planansatz 2016</b>	<b>Istergebnis 2015</b>
1. Sonstige betriebliche Erträge	3.121.300,00 €	3.152.900,00 €	2.857.739,85 €
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>3.121.300,00 €</b>	<b>3.152.900,00 €</b>	<b>2.857.739,85 €</b>
2. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
3. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	25.200,00 €	25.200,00 €	20.500,96 €
4. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	24.900,00 €	29.600,00 €	91.010,79 €
5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	762.300,00 €	981.900,00 €	1.349.076,00 €
6. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichpostens für Darlehensförderung	91.900,00 €	92.900,00 €	132.120,22 €
7. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	2.700,00 €	3.700,00 €	4.677,68 €
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.779.000,00 €	2.903.100,00 €	3.258.755,85 €
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	61.000,00 €	63.300,00 €	65.700,44 €
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1.482.900,00 €</b>	<b>1.612.400,00 €</b>	<b>1.421.313,85 €</b>
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	8.100,00 €	8.093,33 €
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.494.800,00 €	1.645.600,00 €	1.467.921,18 €
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-11.900,00 €</b>	<b>-25.100,00 €</b>	<b>-38.514,00 €</b>
14. Entnahme aus Rücklagen	11.900,00 €	25.100,00 €	38.514,00 €
<b>14. Jahresergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

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

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2017 €	Planansatz 2016 €	Jahresergebnis 2015 €
<b>Einnahmen</b>			
A. Fördermittel des Landes	0	0	500.000,00
B. Fördermittels des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehenstilgung	22.500	21.500	20.500,96
C. Aufnahme eines langfristigen Darlehens	0	2.280.000	1.350.000,00
D. Eigenmittel	2.301.000	1.702.000	2.841.674,37
<b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>	<b>2.323.500</b>	<b>4.003.500</b>	<b>4.712.175,33</b>
<b>Ausgaben</b>			
C.D. Wärmedämmende Maßn. des Schw.-Wohnheimes 1 der UEK Norden	0	0	13.440,64
C.D. Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	0	150.000	66.509,89
C.D. OP Klimaanlage UEK Aurich und Norden	0	0	32.776,17
C.D. Erstellung Brandschutzkonzept und Sofortmaßnahmen	0	0	5.522,79
C.D. Sanierung Schmutz- und Regenwasserleitungen	0	0	24.137,93
C.D. Ausbau Ärztehaus 2. OG (Pflegerstation 4)	0	0	204.578,62
C.D. Umbau Station 1 zum Linksherzkatheter	0	0	2.160.502,28
C.D. Einrichtung eines OP-Zentrums (ambulante OP's) in der UEK Norden	0	0	172.381,12
C.D. Sanierung des Fußbodenes - Eingangsbereich UEK Norden	0	0	30.568,56
C.D. Dachsanierung - für 2 Nebengebäude (ehem.Wohnheime) der UEK Norden	0	0	52.240,01
C.D. Umbau Tagesklinik UEK Norden	0	0	39.942,69
C.D. Brandschutzmaßnahme UEK Aurich	0	0	264.107,81
C.D. Sanierung Cafe (UEK Norden)	0	0	75.720,75
C. Sanierung Kreißsaal	0	50.000	0,00
C. Dachsanierung Bettenhaus (UEK Aurich)	0	55.000	0,00
C. Umbau zur geriatrischen Reha im OG des Hauses 2 (UEK Aurich)	0	1.100.000	0,00
C. Brandschutz, Sanitär, Elektro, Fassade (ENEV) und Rettungswege Haus 2 (UEK Aurich)	0	550.000	0,00
C. Raum der Stille (Abtrennung Kasinoraum in der UEK Norden)	0	25.000	0,00
C. Ausbesserungen Parkplätze / Gehwege auf dem gesamten UEK Gelände in Norden	0	65.000	0,00
C. Erneuerung der Dampfversorgung in der Zentralküche der UEK Norden	0	70.000	0,00
C. Sanierung des Spülraumes der Zentralküche UEK Norden	5.000	85.000	0,00
C. Erneuerung Brandmeldeanlage (UEK Norden)	0	30.000	0,00
C. Renovierungsmaßnahmen im OP Bereich der UEK Norden	0	100.000	0,00
D. Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Norden Belegstation	150.000	0	0,00
D. Renovierung Stationen UEK Aurich	65.000	0	0
D. Sanierung Dach und Treppenhaus der Kinderklinik UEK Aurich	50.000	0	0
D. Erneuerung der Notstromversorgung UEK Aurich	30.000	0	0
D. Fahrradunterstand Kinderklinik UEK Aurich	15.000	0	0
D. Sanierung des Gebäudes MVZ Kardiologie der UEK Norden (ehem. Dr. Schmeil)	30.000	0	0
D. Sanierung der Ärztehäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	20.000	0	0
D. Sanierung Kanal- u. Oberflächenentwässerung im Bereich der Wohnheime der UEK Norden	30.000	0	0
D. Erneuerung Eingangstüren im Bereich Rettungsdienstefahrt bzw. Bäderabteilung	40.000	0	0
<u>Kleine Baumaßnahmen:</u>			
D. <b>UEK Aurich:</b> Umbau Labor, Neonatologie u. der Wirtschaftsabteilung. Erw. Patientenrufanlage.	60.000	0	0
<b>UEK Norden:</b> Notstromversorgung OP Leuchten (Batterieanlage)			
B. Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	22.500	21.500	20.500,96
A.C.D. Übrige Darlehenstilgungen	1.806.000	1.702.000	1.549.245,11
<b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>	<b>2.323.500</b>	<b>4.003.500</b>	<b>4.712.175,33</b>



**Mehrjähriger Erfolgsplan der Ubbo-Emmius-Klinik**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b><u>Aufwendungen</u></b>						
Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG oder sonstigen Zuwendungen	4	3	3	2	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.903	2.779	2.639	2.225	2.164	2.015
Sonstige betriebliche Aufwendungen	63	61	61	61	61	61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.646	1.495	1.363	1.301	1.253	1.151
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>4.616</b>	<b>4.338</b>	<b>4.067</b>	<b>3.589</b>	<b>3.479</b>	<b>3.227</b>
<b><u>Erträge</u></b>						
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	300	300	300	300	300	300
Sonstige betriebliche Erträge	3.153	3.121	2.948	2.656	2.589	2.380
Erträge aus der Zuwendung zur Investitionsfinanzierung	25	25	25	19	0	0
Erträge aus Ausgleichsposten der Eigenmittelförderung	30	25	25	16	3	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	982	762	673	583	579	547
Erträge aus Ausgleichsposten Darlehensförderung	93	92	91	16	8	0
Zinsen und ähnliche Erträge	8	0	0	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	25	12	4	0	0	0
<b>Summe der Erträge</b>	<b>4.616</b>	<b>4.338</b>	<b>4.067</b>	<b>3.589</b>	<b>3.479</b>	<b>3.227</b>

<b>Mehrjähriger Vermögens- und Investitionsplan der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b><u>Ausgaben</u></b>						
Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	150	0	0	0	0	0
Sanierung Kreißsaal	50	0	0	0	0	0
Dachsanierung Bettenhaus (UEK Aurich)	55	0	0	0	0	0
Umbau zur geriatrischen Reha im OG des Hauses 2 (UEK Aurich)	1.100	0	0	0	0	0
Brandschutz, Sanitär, Elektro, Fassade (ENEV) und Rettungswege Haus 2 (UEK Aurich)	550	0	0	0	0	0
Raum der Stille (Abtrennung Kasinoraum in der UEK Norden)	25	0	0	0	0	0
Ausbesserungen Parkplätze / Gehwege auf dem gesamten UEK Gelände in Norden	65	0	0	0	0	0
Erneuerung der Dampfversorgung in der Zentralküche der UEK Norden	70	0	0	0	0	0
Erneuerung Brandmeldeanlage (UEK Norden)	30	0	0	0	0	0
Renovierungsmaßnahmen im OP Bereich der UEK Norden	100	0	0	0	0	0
Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Norden Belegstation	0	150	0	0	0	0
Renovierung Stationen UEK Aurich	0	65	0	0	0	0
Sanierung Dach und Treppenhaus der Kinderklinik UEK Aurich	0	50	0	0	0	0
Erneuerung der Notstromversorgung UEK Aurich	0	30	0	0	0	0
Fahrradunterstand Kinderklinik UEK Aurich	0	15	0	0	0	0
Sanierung des Gebäudes MVZ Kardiologie der UEK Norden (ehem. Dr. Schmeil)	0	30	0	0	0	0
Sanierung der Ärztehäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	0	20	0	0	0	0
Sanierung Kanal- u. Oberflächenentwässerung im Bereich der Wohnheime UEK Norden der UEK Norden	0	30	0	0	0	0
Sanierung des Spülraumes der Zentralküche UEK Norden	85	5	0	0	0	0
Erneuerung Eingangstüren im Bereich Rettungsdienstzufahrt bzw. Bäderabteilung	0	40	0	0	0	0
<u>Kleine Baumaßnahmen:</u>						
<b>UEK Aurich:</b> Umbau Labor, Neonatologie u. der Wirtschaftsabteilung. Erw. Patientenrufanlage.	0	60	0	0	0	0
<b>UEK Norden:</b> Notstromversorgung OP Leuchten (Batterieanlage)						
Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	22	23	24	18	0	0
Übrige Darlehenstilgung	1.702	1.806	1.807	1.756	1.742	1.777
<b>Summe der Ausgaben</b>	<b>4.004</b>	<b>2.324</b>	<b>1.831</b>	<b>1.774</b>	<b>1.742</b>	<b>1.777</b>
<b><u>Einnahmen</u></b>						
Aufnahme eines langfristigen Darlehens	2.280	0	0	0	0	0
Fördermittel des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehensförderung	0	23	24	18	0	0
Eigenmittel	1.724	2.301	1.806	1.756	1.742	1.777
<b>Summe der Einnahme</b>	<b>4.004</b>	<b>2.324</b>	<b>1.830</b>	<b>1.774</b>	<b>1.742</b>	<b>1.777</b>