

Wirtschaftsplan

2018

**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 2018 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 4.023.500 € veranschlagt.

Von den Aufwendungen entfallen 2.822.400 € auf die Veränderung von Sonder- und Ausgleichsposten sowie Abschreibungen, 1.136.700 € auf Zinsen und 64.400 € 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 Ausgleichsposten in Höhe von 789.000 € und aus sonstigen Erträgen in Höhe von 2.909.300 € gegenüber.

Von den vorgenannten sonstigen Erträgen entfallen 1.838.900 € 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 2.701.200 € veranschlagt worden. Hiervon entfallen bei den Ausgaben auf die im Plan aufgeführten Investitionsmaßnahmen 668.000 € und 2.033.200 € auf Darlehenstilgungen. Diese Ausgaben sollen durch Fördermittel des Landes in Höhe von 23.600 €, sowie durch Eigenmittel (erwirtschaftete Abschreibungen) in Höhe von 2.009.600 € und durch Aufnahme eines langfristigen Darlehens in Höhe von 668.000€ ausgeglichen werden.

Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2017 bis 2022 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 2018

	Planansatz	Planansatz	Istergebnis
	2018	2017	2016
1. Sonstige betriebliche Erträge	2.894.000,00 €	3.121.300,00 €	3.024.242,95 €
Zwischenergebnis	2.894.000,00 €	3.121.300,00 €	3.024.242,95 €
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 €	21.485,88 €
4. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	24.700,00 €	24.900,00 €	29.335,72 €
5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	673.500,00 €	762.300,00 €	981.890,00 €
6. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichpostens für Darlehensförderung	90.800,00 €	91.900,00 €	92.914,38 €
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	1.600,00 €	2.700,00 €	3.692,76 €
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.820.800,00 €	2.779.000,00 €	2.998.387,94 €
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	64.400,00 €	61.000,00 €	61.049,96 €
Zwischenergebnis	1.121.400,00 €	1.482.900,00 €	1.386.738,27 €
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.136.700,00 €	1.494.800,00 €	1.413.568,27 €
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-15.300,00 €	-11.900,00 €	-26.830,00 €
14. Entnahme aus Rücklagen	15.300,00 €	11.900,00 €	26.830,00 €
14. Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2018 €	Planansatz 2017 €	Jahresergebnis 2016 €
Einnahmen			
A. Fördermittel des Landes	0	0	500.000,00
B. Fördermittels des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehenstilgung	23.600	22.500	21.485,88
C. Aufnahme eines langfristigen Darlehens	668.000	0	1.350.000,00
D. Eigenmittel	2.009.600	2.301.000	790.224,44
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	2.701.200	2.323.500	2.661.710,32
Ausgaben			
C.D. Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	120.000	0	125.452,16
C.D. Ausbau Ärztehaus 2. OG (Pflegestation 4)	0	0	5.687,49
C.D. Einrichtung eines OP-Zentrums (ambulante OP's) in der UEK Norden	0	0	21.332,79
C.D. Dachsanierung - für 2 Nebengebäude (ehem.Wohnheime) der UEK Norden	0	0	52.865,97
C.D. Sanierung Haus 1 der UEK Aurich	150.000	0	127.494,91
C.D. Brandschutzmaßnahme UEK Aurich	0	0	2.459,73
C Umbau zur geriatrischen Reha im OG des Hauses 2 (UEK Aurich)	0	0	3.186,23
C Raum der Stille (Abtrennung Kasinoraum in der UEK Norden)	0	0	21.036,19
C Ausbesserungen Parkplätze / Gehwege auf dem gesamten UEK Gelände in Norden	0	0	29.995,22
C Renovierungsmaßnahmen im OP Bereich der UEK Norden	0	0	95.111,85
D. Renovierung Stationen UEK Aurich	0	65.000	0,00
D. Sanierung Dach und Treppenhaus der Kinderklinik UEK Aurich	0	50.000	0,00
D. Erneuerung der Notstromversorgung UEK Aurich	0	30.000	0,00
D. Sanierung des Gebäudes MVZ Kardiologie der UEK Norden (ehem. Dr. Schmeil)	0	30.000	0,00
D. Sanierung Kanal u. Oberflächen- Entwässerung im Bereich der Wohnheime der UEK Norden	0	30.000	0,00
D. Erneuerung Eingangstüren im Bereich Rettungsdienstzufahrt bzw. Bäderabteilung	0	40.000	0,00
<u>Kleine Baumaßnahmen:</u>			
D. UEK Aurich: Umbau Labor, Neonatologie u. der Wirtschaftsabteilung. Erw. Patientenrufanlage. UEK Norden: Notstromversorgung OP Leuchten (Batterieanlage)	0	60.000	0,00
D. Sanierung der Ärztehäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	18.000	20.000	30.625,18
C.D. Brandschutz Treppenhaustüren Hauptfluchtweg Bettenhaus (UEK Aurich)	150.000	0	0,00
C.D. Dachsanierung für die Mietobjekte "Ärztehäuser" (UEK Norden)	120.000		
C.D. Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Aurich)	50.000	0	0,00
C.D. Sanierung Leitungssystem Trinkwasser Station 16 u. 14 (UEK Aurich)	45.000	0	0,00
C.D. Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Norden)	15.000	0	0,00
B Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	23.600	22.500	21.485,88
A.C.D. Übrige Darlehenstilgungen	2.009.600	1.806.000	1.706.848,69
Gesamtausgaben des Vermögensplans	2.701.200	2.323.500	2.661.710,32

Mehrjähriger Erfolgsplan der Ubbo-Emmius-Klinik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Aufwendungen</u>						
Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG oder sonstigen Zuwendungen	3	2	2	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.779	2.821	2.406	2.346	2.195	2.037
Sonstige betriebliche Aufwendungen	61	64	64	64	64	64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.495	1.137	1.071	982	924	874
Summe der Aufwendungen	4.338	4.024	3.543	3.392	3.183	2.975
<u>Erträge</u>						
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	300	300	300	300	300	300
Sonstige betriebliche Erträge	3.121	2.894	2.610	2.502	2.336	2.128
Erträge aus der Zuwendung zur Investitionsfinanzierung	25	25	19	0	0	0
Erträge aus Ausgleichsposten der Eigenmittelförderung	25	25	16	3	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	762	674	583	579	547	547
Erträge aus Ausgleichsposten Darlehensförderung	92	91	16	8	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	12	15	0	0	0	0
Summe der Erträge	4.338	4.024	3.543	3.392	3.183	2.975

Mehrjähriger Investitionsplan der Ubbo-Emmius-Klinik Vermögensverwaltung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Ausgaben</u>						
Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Norden Belegstation	150	0	0	0	0	0
Renovierung Stationen UEK Aurich	65	0	0	0	0	0
Sanierung Dach und Treppenhaus der Kinderklinik UEK Aurich	50	0	0	0	0	0
Erneuerung der Notstromversorgung UEK Aurich	30	0	0	0	0	0
Fahrradunterstand Kinderklinik UEK Aurich	15	0	0	0	0	0
Sanierung des Gebäudes MVZ Kardiologie der UEK Norden (ehem. Dr. Schmeil)	30	0	0	0	0	0
Sanierung Kanal u. Oberflächen- Entwässerung im Bereich der Wohnheime der UEK Norden	30	0	0	0	0	0
Sanierung des Spülraumes der Zentralküche UEK Norden	5	0	0	0	0	0
Erneuerung Eingangstüren im Bereich Rettungsdienstefahrt bzw. Bäderabteilung	40	0	0	0	0	0
<u>Kleine Baumaßnahmen:</u>						
UEK Aurich: Umbau Labor, Neonatologie u. der Wirtschaftsabteilung. Erw. Patientenrufanlage.	60	0	0	0	0	0
UEK Norden: Notstromversorgung OP Leuchten (Batterieanlage)						
Sanierung der Ärztehäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	20	18	0	0	0	0
Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	0	120	0	0	0	0
Sanierung Haus 1 der UEK Aurich	0	150	0	0	0	0
Brandschutz Treppenhaustüren Hauptfluchtweg Bettenhaus (UEK Aurich)	0	150	0	0	0	0
Dachsanie rung für die Mietobjekte "Ärzt ehäuser" (UEK Norden)	0	120	0	0	0	0
Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Aurich)	0	50	0	0	0	0
Sanierung Leitungssystem Trinkwasser Station 16 u. 14 (UEK Aurich)	0	45	0	0	0	0
Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Norden)	0	15	0	0	0	0
Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	23	24	18	0	0	0
Übrige Darlehenstilgung	1.806	2.010	1.807	1.756	1.742	1.777
Summe der Ausgaben	2.324	2.701	1.825	1.756	1.742	1.777
<u>Einnahmen</u>						
Aufnahme eines langfristigen Darlehens	0	668	0	0	0	0
Fördermittel des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehensförderung	23	24	18	0	0	0
Eigenmittel	2.301	2.010	1.807	1.756	1.742	1.777
Summe der Einnahme	2.324	2.701	1.825	1.756	1.742	1.777