

Wirtschaftsplan 2018

der

Pflegeeinrichtungen

-Vermögensverwaltung-

des

Landkreises Aurich

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 werden 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 2018 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 2018 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2018 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 1.286.000,00 € veranschlagt.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 800.000 €.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 3.705.000,00 € veranschlagt worden.

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.

Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung- Landkreis Aurich
Erfolgsplan 2018

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
| | Plan | Plan | Ist |
| | € | € | € |
| 1. Erträge aus Vermietung und Verpachtung | 1.116.000 | 967.000 | 998.862 |
| | 1.116.000 | 967.000 | 998.862 |
| Zwischenergebnis | 1.116.000 | 967.000 | 998.862 |
| 2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 140.000 | 140.000 | 140.466 |
| 3. Abschreibungen | | | |
| a) Abschreibungen auf Sachanlagen | 623.000 | 580.000 | 572.689 |
| 4. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | 247.000 | 236.000 | 257.418 |
| 5. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 23.000 | 22.000 | 25.429 |
| 6. Sonstige betriebl. Aufwendungen, Materialaufwand | 39.000 | 34.000 | 35.217 |
| | -792.000 | -732.000 | -750.287 |
| Zwischenergebnis | 324.000 | 235.000 | 248.575 |
| 7. Zinsen und ähnliche Erträge einschl. Stiftungsvermögen | 30.000 | 33.000 | 32.360 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 334.000 | 245.000 | 259.518 |
| 9. Zuweisung an das Treuhandvermögen -Stiftung- | 20.000 | 23.000 | 21.417 |
| | -324.000 | -235.000 | -248.575 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit: | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| 10. Jahresfehlbetrag (-)/ Jahresüberschuss | 0 | 0 | 0 |

Landkreis Aurich - Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung

| Vermögens- und Investitionsplan | Planansatz 2018 € | Planansatz 2017 € | Jahresergebnis 2016 € |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| MITTELHERKUNFT | | | |
| A. Eigenmittel | 595.000 | 440.000 | 860.256 |
| B. Kreditaufnahme | 3.110.000 | 0 | 0 |
| C. Kreditaufnahme (Wi-plan 2016) | 0 | 0 | 0 |
| D. Kreditaufnahme (Wi-plan 2017) | 0 | 1.070.000 | 0 |
| E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung | 0 | 0 | 193.702 |
| GESAMTSUMME: | 3.705.000 | 1.510.000 | 1.053.958 |
| MITTELVERWENDUNG | | | |
| <u>Helenenstift in Hage</u> | | | |
| B. Baumrückschnitt ums Helenenstift | 20.000 | 0 | 0 |
| B. elektrische Erneuerung Hauptküche | 10.000 | 0 | 0 |
| B. E-Bike-Station | 10.000 | 0 | 0 |
| 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 inclusive Fahrstuhl und Aussenterrasse | 1.950.000 | 0 | 0 |
| B. Balkonsanierung Hauptgebäude (Innenhof) | 20.000 | 0 | 0 |
| B. Warmwasseraufbereitung Haupthaus (Sanierung Wasserrohrnetz, Verteiler, Schieber etc.) | 380.000 | 0 | 0 |
| B. 1 Kommunaltraktor mit Anbaugeräten (Rasenaufsatz, Streusalzvorrichtung usw.) für beide Heime | 45.000 | 0 | 0 |
| C. Ersatz- u. Neuanschaffung Mobiliar, BT-Ecke/Terrasse/ Wintergarten, Umbau Speisesaal mit Erweiterung zum Café Wohnbereich 1, Erneuerung des Hauptfahrstuhls | 0 | 0 | 39.254 |
| D. Dienstfahrzeuge, 2 Stück | 0 | 50.000 | 0 |
| D. Erneuerung/Umbau Büroräume einschl. Ausstattung | 0 | 150.000 | 0 |
| D. Kesselanlagen, 2 Stück + Anpassung der Regeltechnik | 0 | 220.000 | 0 |
| D. Erneuerung der zentralen Warmwasservers. WH 1 | 0 | 50.000 | 0 |
| D. Instandhaltung/Elektronikanpassung Hauptfahrstuhl | 0 | 25.000 | 0 |
| D. Dacherneuerung einschl. Dachgauben, Hauptstr. 26 | 0 | 50.000 | 0 |
| D. 22 Parkeinstellplätze am Hauptgebäude | 0 | 90.000 | 0 |
| B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen | 70.000 | 70.000 | 84.392 |
| <u>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</u> | | | |
| B. Plaster- und Baggarbeiten (Sinnesgarten und Sportanlage Basketball, Fussball usw.) | 100.000 | 0 | 0 |
| B. Sanierung Heizanlage / Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung (Rohrnetz, Strom, Verteiler etc.) | 435.000 | 0 | 0 |
| C. Ersatz- u. Neuanschaffung Küchenzeile/Mobiliar Küchenzeile in der Großküche, Mobiliar Bewohnerzi. Erneuerung von 2 Hauptfahrstühle, Renovierung: Maler-, Fußboden, Flure-, Deckenarbeiten incl. Material für ca. 25 Bewohnerzimmer | 0 | 0 | 176.898 |
| D. Pflegebadewannen, 2 Stück | 0 | 50.000 | 0 |
| D. Steckbeckenspüler, 9 Stück | 0 | 45.000 | 0 |
| D. Stationsküchen, 10 Stück | 0 | 150.000 | 0 |
| D. Umgestaltung/Instandhaltung Aussenanlagen | 0 | 50.000 | 0 |
| B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen | 70.000 | 70.000 | 56.261 |
| A. Kredittilgung | 595.000 | 440.000 | 503.451 |
| E. Kreditumschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung | 0 | 0 | 193.702 |
| GESAMTSUMME: | 3.705.000 | 1.510.000 | 1.053.958 |

| Mehrjähriger Erfolgsplan | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| <u>Erträge</u> | | | | | | |
| Vermietung und Verpachtung | 967 | 1.116 | 1.081 | 1.067 | 1.056 | 1.048 |
| Auflösung von Sonderposten | 140 | 140 | 140 | 140 | 140 | 140 |
| Zinsen und sonstige Erträge | 33 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Summe der Erträge | 1.140 | 1.286 | 1.251 | 1.237 | 1.226 | 1.218 |
| <u>Aufwendungen</u> | | | | | | |
| Abschreibungen | 580 | 623 | 625 | 625 | 625 | 625 |
| Instandhaltung, Instandsetzung | 236 | 247 | 195 | 195 | 195 | 200 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 268 | 354 | 369 | 355 | 344 | 331 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 56 | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 |
| Summe der Aufwendungen | 1.140 | 1.286 | 1.251 | 1.237 | 1.226 | 1.218 |

| Mehrfähriger Vermögensplan | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Mittelherkunft | | | | | | |
| Eigenmittel (AfA ./ Sonderposten) | | | | | | |
| sonstige Einnahmen | 440 | 595 | 654 | 666 | 677 | 690 |
| Aufnahme Kredite | 1.070 | 3.110 | 1.607 | 140 | 140 | 140 |
| Gesamtsumme: | 1.510 | 3.705 | 2.261 | 806 | 817 | 830 |
| Mittelverwendung | | | | | | |
| <i>Helene</i>stift in Hage | | | | | | |
| Dienstfahrzeuge, 2 Stück | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erneuerung/Umbau Büroräume incl. Ausstatt. | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kesselanlagen, 2 Stück + Anpassung Regelt. | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erneuerung der zentralen Warmwasservers. WH 1 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instandhaltung/Elektronikanpassung Hauptfahrstuhl im Hauptgebäude | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dacherneuerung einschl. Dachgaben Hauptstraße 26 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Parkeinstellplätze am Hauptgebäude | 90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baumrückschnitt um Helenestift | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| elektronische Erneuerung Hauptküche | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E-Bike-Station | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 inclusive Fahrstuhl und Aussenterrasse | 0 | 1.950 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balkonsanierung Haupthaus (Innenhof) | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Warmwasseraufbereitung Haupthaus (Sanierung Wasserrohrnetz, Verteiler, Schieber etc.) | 0 | 380 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 Kommunaltraktor mit Anbaugeräten (Rasen- aufsatz, Steusalzvorrichtung usw.) für beide Heime | 0 | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| <i>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</i> | | | | | | |
| Pflegebadewannen, 2 Stück | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Steckbeckenspüler, 9 Stück | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stationsküchen, 10 Stück | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umgestaltung/Instandhaltung/Aussenanlagen | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pflaster- und Baggerarbeiten (Sinnesgarten, und Sportanlage Basketball Fussball usw.) | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sanierung Heizanlage / Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung (Rohrnetz, Strom, Verteiler etc.) | 0 | 435 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| Kredittilgung | 440 | 595 | 654 | 666 | 677 | 690 |
| Kreditschuldung | 0 | 0 | 1.467 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme: | 1.510 | 3.705 | 2.261 | 806 | 817 | 830 |