

# **Wirtschaftsplan**

**2019**

**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 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 2019 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 3.621.900 € veranschlagt.

Von den Aufwendungen entfallen 2.486.800 € auf die Veränderung von Sonder- und Ausgleichsposten sowie Abschreibungen, 1.070.800 € auf Zinsen und 64.300 € auf sonstige Aufwendungen.

Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus Zuweisung der öffentlichen Hand von 300.000 €, Fördermitteln in Höhe von 19.100 €, aus der Veränderung von Sonder- und Ausgleichsposten in Höhe von 613.900 € und aus sonstigen Erträgen in Höhe von 2.688.900 € gegenüber.

Von den vorgenannten sonstigen Erträgen entfallen 1.645.500 € 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 2019 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 4.237.300 € veranschlagt worden. Hiervon entfallen bei den Ausgaben auf die im Plan aufgeführten Investitionsmaßnahmen 2.130.000 € und 1.987.300 € auf Darlehenstilgungen. Diese Ausgaben sollen durch Fördermittel des Landes in Höhe von 18.500 € sowie durch Eigenmittel (erwirtschaftete Abschreibungen) in Höhe von 2.088.800 € und in Höhe von 2.130.000 € durch Aufnahme eines langfristigen Darlehns ausgeglichen werden.

## **Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan**

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2018 bis 2023 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 2019**

	Planansatz 2019	Planansatz 2018	Istergebnis 2017
1. Sonstige betriebliche Erträge	2.688.900,00 €	2.894.000,00 €	3.003.158,27 €
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>2.688.900,00 €</b>	<b>2.894.000,00 €</b>	<b>3.003.158,27 €</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	19.100,00 €	25.200,00 €	22.518,12 €
4. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	15.700,00 €	24.700,00 €	24.626,72 €
5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	582.500,00 €	673.500,00 €	762.328,00 €
6. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichpostens für Darlehensförderung	15.700,00 €	90.800,00 €	91.882,06 €
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	600,00 €	1.600,00 €	2.660,52 €
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	2.486.200,00 €	2.820.800,00 €	2.870.212,68 €
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	64.300,00 €	64.400,00 €	74.329,53 €
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1.070.800,00 €</b>	<b>1.121.400,00 €</b>	<b>1.257.310,44 €</b>
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.070.800,00 €	1.136.700,00 €	1.269.841,44 €
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-15.300,00 €</b>	<b>-12.531,00 €</b>
14. Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	15.300,00 €	12.531,00 €
<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 2019 €	Planansatz 2018 €	Jahresergebnis 2017 €
<b>Einnahmen</b>			
B. Fördermittels des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehenstilgung	18.500	23.600	22.518,12
C. Aufnahme eines langfristigen Darlehens	2.130.000	668.000	0,00
D. Eigenmittel	2.088.800	2.009.600	2.641.843,03
<b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>	<b>4.237.300</b>	<b>2.701.200</b>	<b>2.664.361,15</b>
<b>Ausgaben</b>			
C.D. Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	120.000	120.000	212.448,56
C.D. Erneuerung Brandmeldeanlage (UEK Norden)	0	0	69.302,72
C.D. Sanierung Kreißsaal	0	0	43.437,58
C.D. Sanierung des Spülraumes der Zentralküche UEK Norden	0	0	114.803,14
C.D. Renovierungsmaßnahmen im OP Bereich der UEK Norden	0	0	132.024,33
C.D. Renovierung Stationen UEK Aurich	0	0	62.793,60
C.D. Sanierung des Gebäudes MVZ Kardiologie der UEK Norden (ehem. Dr. Schmeil)	0	0	23.290,23
C.D. Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Norden Belegstation	0	0	10.000,00
<u>Kleine Baumaßnahmen:</u>			
C.D. <b>UEK Aurich:</b> Umbau Labor, Neonatologie u. der Wirtschaftsabteilung. Erw. Patientenrufanlage.	0	0	16.595,37
<b>UEK Norden:</b> Notstromversorgung OP Leuchten (Batterieanlage)			
C. Sanierung der Ärzthäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	0	18.000	88.296,50
C.D. Dachsanierung für die Mietobjekte "Ärzthäuser" (UEK Norden)	0	120.000	0,00
C. Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Aurich)	0	50.000	1.810,44
C. Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Norden)	0	15.000	1.810,44
C. Sanierung Haus 1 der UEK Aurich	185.000	150.000	1.860,80
C.D. Brandschutz Treppenhaustüren Hauptfluchtweg Bettenhaus (UEK Aurich)	0	150.000	0,00
C.D. Sanierung Leitungssystem Trinkwasser Station 16 u. 14 (UEK Aurich)	0	45.000	0,00
C. Sanierung Haus 2 der UEK Aurich	50.000	0	0,00
C. Section OP (UEK Aurich)	750.000	0	0,00
C. Restrukturierung Intensivstation (UEK Aurich)	850.000	0	0,00
C. Integration Bereitschaftsdienstpraxis in die Zentrale Notaufnahme (UEK Aurich)	20.000	0	0,00
C. Gebäudedrainage Wohnheim/ Kita (UEK Norden)	20.000	0	0,00
C. Sanierung Lastenaufzüge (UEK Norden)	200.000	0	0,00
C. Flachdachsanierung Eingangshalle (UEK Norden)	20.000	0	0,00
C. Erneuerung Eingangstüren Mietshäuser (UEK Norden)	25.000	0	0,00
C. Dacherneuerung Maschinenraum für Lastenaufzüge	10.000	0	0,00
B Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	18.500	23.600	22.518,12
A.C.I. Übrige Darlehenstilgungen	1.968.800	2.009.600	1.863.369,32
<b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>	<b>4.237.300</b>	<b>2.701.200</b>	<b>2.664.361,15</b>

<b>Mehrjähriger Erfolgsplan der Ubbo-Emmius-Klinik</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Vermögensplan</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	2	1	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.821	2.486	2.426	2.275	2.116	1.777
Sonstige betriebliche Aufwendungen	64	64	64	64	64	64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.137	1.071	982	924	874	874
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>4.024</b>	<b>3.622</b>	<b>3.472</b>	<b>3.263</b>	<b>3.054</b>	<b>2.715</b>
<b><u>Erträge</u></b>						
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	300	300	300	300	300	300
Sonstige betriebliche Erträge	2.894	2.689	2.582	2.416	2.206	1.906
Erträge aus der Zuwendung zur Investitionsfinanzierung	25	19	0	0	0	0
Erträge aus Ausgleichsposten der Eigenmittelförderung	25	16	3	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	674	583	579	547	547	509
Erträge aus Ausgleichsposten Darlehensförderung	91	16	8	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	15	0	0	0	0	0
<b>Summe der Erträge</b>	<b>4.024</b>	<b>3.622</b>	<b>3.472</b>	<b>3.263</b>	<b>3.054</b>	<b>2.715</b>

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
<b>Ausgaben</b>						
Sanierung der Ärztehäuser Mietobjekte der UEK Norden (Heizkessel)	18	0	0	0	0	0
Nicht vorhersehbare kleinere Baumaßnahmen UEK Aurich und Norden	120	120	0	0	0	0
Sanierung Haus 1 der UEK Aurich	150	185	0	0	0	0
Brandschutz Treppenhaustüren Hauptfluchtweg Bettenhaus (UEK Aurich)	150	0	0	0	0	0
Dachsanierung für die Mietobjekte "Ärztelhäuser" (UEK Norden)	120	0	0	0	0	0
Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Aurich)	50	0	0	0	0	0
Sanierung Leitungssystem Trinkwasser Station 16 u. 14 (UEK Aurich)	45	0	0	0	0	0
Hubschraubelandeplatz Anpassung PIS (UEK Norden)	15	0	0	0	0	0
Sanierung Haus 2 der UEK Aurich	0	50	0	0	0	0
Section OP (UEK Aurich)	0	750	0	0	0	0
Restrukturierung Intensivstation (UEK Aurich)	0	850	0	0	0	0
Integration Bereitschaftsdienstpraxis in die Zentrale Notaufnahme (UEK Aurich)	0	20	0	0	0	0
Gebäudedrainage Wohnheim/ Kita (UEK Norden)	0	20	0	0	0	0
Sanierung Lastenaufzüge (UEK Norden)	0	200	0	0	0	0
Flachdachsanierung Eingangshalle (UEK Norden)	0	20	0	0	0	0
Erneuerung Eingangstüren Mietshäuser (UEK Norden)	0	25	0	0	0	0
Dacherneuerung Maschinenraum für Lastenaufzüge	0	10	0	0	0	0
Nach § 9 Abs. 2 KHG geförderte Darlehenstilgung	24	19	0	0	0	0
Übrige Darlehenstilgung	2.010	1.969	1.807	1.756	1.742	1.777
<b>Summe der Ausgaben</b>	<b>2.701</b>	<b>4.237</b>	<b>1.807</b>	<b>1.756</b>	<b>1.742</b>	<b>1.777</b>
<b>Einnahmen</b>						
Aufnahme eines langfristigen Darlehens	668	2.130	0	0	0	0
Fördermittel des Landes nach § 9 Abs. 2 KHG für Darlehensförderung	24	19	0	0	0	0
Eigen und Kreditmittelmarkt	2.010	2.089	1.807	1.756	1.742	1.777
<b>Summe der Einnahme</b>	<b>2.701</b>	<b>4.237</b>	<b>1.807</b>	<b>1.756</b>	<b>1.742</b>	<b>1.777</b>