

Wirtschaftsplan 2019

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 2019 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2019 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 1.295.000,00 € veranschlagt.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 800.000 €.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 5.005.000,00 € veranschlagt worden.

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.

Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- Landkreis Aurich
Erfolgsplan 2019

	2019	2018	2017
	Plan	Plan	Ist
	€	€	€
1. Erträge aus Vermietung und Verpachtung	1.120.000	1.024.000	872.754
	1.120.000	1.024.000	872.754
Zwischenergebnis	1.120.000	1.024.000	872.754
2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	140.000	140.000	141.568
3. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	637.000	599.000	590.309
4. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	247.000	247.000	137.291
5. Steuern, Abgaben, Versicherungen	35.000	23.000	23.479
6. Sonstige betriebl. Aufwendungen, Materialaufwand	28.000	34.000	28.693
	-807.000	-763.000	-638.204
Zwischenergebnis	313.000	261.000	234.550
7. Zinsen und ähnliche Erträge einschl. Stiftungsvermögen	35.000	34.000	29.005
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	328.000	272.000	245.132
9. Zuweisung an das Treuhandvermögen -Stiftung-	20.000	23.000	18.423
	-313.000	-261.000	-234.550
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	0	0	0
10. Jahresfehlbetrag (-)/ Jahresüberschuss	0	0	0

Landkreis Aurich - Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2019 €	Planansatz 2018 €	Jahresergebnis 2017 €
MITTELHERKUNFT			
A. Eigenmittel	693.000	595.000	240.096
B. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2018)	0	3.110.000	0
C. Kreditaufnahme (aus Wi-plan 2015)	0	0	2.252.000
D. Kreditaufnahme (aus Wi-plan 2016)	0	0	490.000
E. Kreditaufnahme (aus Wi-plan 2017)	0	0	1.070.000
F. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2019)	500.000	0	0
G. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2019)	1.500.000	0	0
H. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2019)	845.000	0	0
I. Kreditschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung	1.467.000	0	0
GESAMTSUMME:	5.005.000	3.705.000	4.052.096
MITTELVERWENDUNG			
<u>Helenenstift in Hage</u>			
B. Baumrückschnitt ums Helenenstift	0	20.000	0
B. elektrische Erneuerung Hauptküche	0	10.000	0
B. E-Bike-Station	0	10.000	0
B. Umbau/Renovierung/Ausbau des Dachgeschosses und Nebengebäude, Hauptstr. 22-28, Beträuungsräume und 8 alters- u. behindertengerechten Wohnungen sowie zwei Neubauten mit insgesamt 18 alters- und behindertengerechten Wohnungen, Baukosten insgesamt 2.540.000 €. Von den drei getrennten Objekten werden im Wirtschaftsplan 2014 = 980.000 € und im Wirtschaftsplan 2015 die restlichen Baukosten veranschlagt.	500.000	0	3.006.693
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	1.500.000	1.950.000	39.362
B. Balkonsanierung Hauptgebäude (Innenhof)	0	20.000	0
B. Warmwasseraufbereitung Haupthaus (Sanierung Wasserrohrnetz, Verteiler, Schieber etc.)	0	380.000	0
B. Haupthaus und Wohnheim Erneuerung Fluchtwegbeleuchtung	15.000	0	0
B. Neue Fensterelemente Nebeneingang Haupthaus	25.000	0	0
B. Umbau ambulanter Dienst (Aussenstelle Dornum)	25.000	0	0
B. Dachsanierung Wohnheim	25.000	0	0
B. 1 Kommunaltraktor mit Anbaugeräten (Rasenaufsatz, Streusalzvorrichtung usw.) für beide Heime	0	45.000	0
C. Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	100.000	0	0
C. Wohnküchen für Wohnheim 1 und Wohnheim 3	20.000	0	0
D. Reinigungsmaschine	7.500	0	0
D. Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	50.000	0	0
D. Fernseher	10.000	0	0
D. Umbau Hauptküche	25.000	0	0
D. Dienstfahrzeuge, 2 Stück	0	0	10.316
D. Erneuerung Umbau Büroräume einschl. Ausstattung	0	0	0
D. Kesselanlagen, 2 Stück + Anpassung der Regeltechnik	0	0	191.235
D. Instandhaltung/Elektronikanpassung Hauptfahrstuhl	0	0	56.261
D. Dacherneuerung einschl. Dachgauben, Hauptstr. 26	0	0	11.900
D. 22 Parkeinstellplätze am Hauptgebäude	0	0	62.768
B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70.000	70.000	78.055

<u>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</u>				
B.	Dacherneuerung Haupthaus	100.000	0	0
B.	Plaster- und Baggerarbeiten (Sinnesgarten und Sportanlage Basketball, Fussball usw.)	0	100.000	0
B.	Sanierung Heizanlage / Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung (Rohrnetz, Strom, Verteiler etc.)	0	435.000	0
B.	Umbau Station C1 (geschlossene Abteilung)	100.000	0	0
C.	Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	100.000	0	0
D.	Fernseher	20.000	0	0
D.	Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	50.000	0	0
D.	neue Kegelbahn	7.500	0	0
D.	Umbau Hauptküche	25.000	0	0
D.	Pflegebadewannen, 2 Stück	0	0	32.731
D.	Steckbeckenspüler, 9 Stück	0	0	0
D.	Stationsküchen, 10 Stück	0	0	0
D.	Umgestaltung/Instandhaltung Aussenanlagen	0	0	28.019
B.C.D.	Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70.000	70.000	58.082
A.	Kredittilgung	693.000	595.000	476.674
E.	Kreditschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung	1.467.000	0	0
GESAMTSUMME:		5.005.000	3.705.000	4.052.096

Mehrjähriger Erfolgsplan	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Erträge</u>						
Vermietung und Verpachtung	1.116	1.120	1.172	1.157	1.143	1.126
Auflösung von Sonderposten	140	140	140	140	140	140
Zinsen und sonstige Erträge	30	35	35	35	35	35
Summe der Erträge	1.286	1.295	1.347	1.332	1.318	1.301
<u>Aufwendungen</u>						
Abschreibungen	623	637	672	672	672	672
Instandhaltung, Instandsetzung	247	247	247	247	247	247
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	354	348	361	346	332	315
Sonstige betriebliche Aufwendungen	62	63	67	67	67	67
Summe der Aufwendungen	1.286	1.295	1.347	1.332	1.318	1.301

Mehrfähriger Vermögensplan	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Mittelherkunft						
Eigenmittel (AfA ./ Sonderposten)						
sonstige Einnahmen	595	693	738	751	765	728
Aufnahme Kredite	3.110	4.312	140	140	140	140
Gesamtsumme:	3.705	5.005	878	891	905	868
Mittelverwendung						
Helenenstift in Hage						
Baumrückschnitt ums Helenenstift	20	0	0	0	0	0
elektronisch Erneuerung Hauptküche	10	0	0	0	0	0
E-Bike-Station	10	0	0	0	0	0
Umbau/Renovierung/Ausbau des Dachgeschosses und Nebengebäude, Hauptstr. 22-28 zu Betreuungsräume und 8 alters- und behindertengerechten Wohnungen sowie zwei Neubauten mit insgesamt 18 alters- und behindertengerechten Wohnungen, Baukosten insgesamt 2.540.000 €. Von den drei getrennten Objekten werden im Wirtschaftsplan 2014 980.000 € und im Wirtschaftsplan 2015 die restlichen Baukosten veranschlagt	0	500	0	0	0	0
Errichtung von zwei Gebäudekomplexen mit 15 alters- und behindertengerechten Wohnungen und Renovierung/Sanierung und Einrichtung einer Wohngemeinschaft (1 OG Hauptstr.22/24) für maximal 9 Bewohner inklusive Fahrstuhl und Aussenterrasse	1.950	1.500	0	0	0	0
Balkonsanierung Haupthaus (Innenhof)	20	0	0	0	0	0
Warmwasseraufbereitung Haupthaus (Sanierung Wasserrohrnetz, Vetreiler, Schieber etc.)	380	0	0	0	0	0
Haupthaus und Wohnheim Erneuerung Fluchtwegbeleuchtung	0	15	0	0	0	0
Neuer Fensterelemente Nebeneingang Haupthaus	0	25	0	0	0	0
Umbau ambulanter Dienst (Aussenstelle Dornum)	0	25	0	0	0	0
Dachsanierung Wohnheim	0	25	0	0	0	0
1 Kommunaltraktot mit Anbaugeräten (Rasenaufsatz, Steusalzvorrichtung usw.) für beide Heime	45	0	0	0	0	0
Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	100	0	0	0	0
Wohnküchen für Wohnheim 1 und Wohnheim 2	0	20	0	0	0	0
Reinigungsmaschine	0	7,5	0	0	0	0
Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	0	50	0	0	0	0
Fernseher	0	10	0	0	0	0
Umbau Hauptküche	0	25	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70	70	70	70	70	70
Johann-Christian-Reil-Haus in Norden						
Dachsanierung Haupthaus	0	100	0	0	0	0
Pflaster- und Baggerarbeiten (Sinnesgarten, und Sportanlage Basketball Fussball usw.)	100	0	0	0	0	0
Sanierung Heizanlage / Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung (Rohrnetz, Strom, Verteiler etc.)	435	0	0	0	0	0
Umbau Station C1 (geschlossene Abteilung)	0	100	0	0	0	0

Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	100	0	0	0	0
Fernseher	0	20	0	0	0	0
Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	0	50	0	0	0	0
neue Kegelbahn	0	7,5	0	0	0	0
Umbau Hauptküche	0	25	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70	70	70	70	70	70
Kredittilgung	595	693	738	751	765	728
Kreditschuldung	0	1.467	0	0	0	0
Gesamtsumme:	3.705	5.005	878	891	905	868