

Wirtschaftsplan 2020

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 2020 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 2020 der Pflegeeinrichtungen des Landkreises Aurich -Vermögensverwaltung-

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2020 wurde bei den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen mit 1.289.000,00 € veranschlagt.

Die Ermächtigung für Kassenkreditaufnahmen beträgt 800.000 €.

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögens- und Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 ist ausgeglichen in der Mittelherkunft und der Mittelverwendung mit 1.526.000,00 € veranschlagt worden.

Mehrjähriger Erfolgs- und Vermögensplan

Im Entwurf des mehrjährigen Erfolgs- und Vermögensplanes für den Zeitraum 2019 bis 2024 ist die aus jetziger Sicht erwartete Entwicklung dargestellt worden.

Stellenübersicht

Nicht erforderlich, da der Vermögensverwaltung keine Mitarbeiter zugeordnet sind.

Pflegeeinrichtungen -Vermögensverwaltung- Landkreis Aurich
Erfolgsplan 2020

	2020	2019	2018
	Plan	Plan	Ist
	€	€	€
1. Erträge aus Vermietung und Verpachtung	1.124.000	1.120.000	1.064.990
	1.124.000	1.120.000	1.064.990
Zwischenergebnis	1.124.000	1.120.000	1.064.990
2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	135.000	140.000	138.871
3. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf Sachanlagen	716.000	637.000	661.139
4. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	200.000	247.000	189.646
5. Steuern, Abgaben, Versicherungen	40.000	35.000	34.881
6. Sonstige betriebl. Aufwendungen, Materialaufwand	40.000	28.000	45.949
	-861.000	-807.000	-792.744
Zwischenergebnis	263.000	313.000	272.247
7. Zinsen und ähnliche Erträge einschl. Stiftungsvermögen	30.000	35.000	28.103
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	273.000	328.000	282.465
9. Zuweisung an das Treuhandvermögen -Stiftung-	20.000	20.000	17.885
	-263.000	-313.000	-272.247
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	0	0	0
10. Jahresfehlbetrag (-)/ Jahresüberschuss	0	0	0

Landkreis Aurich - Pflegeeinrichtungen - Vermögensverwaltung

Vermögens- und Investitionsplan	Planansatz 2020 €	Planansatz 2019 €	Jahresergebnis 2018 €
MITTELHERKUNFT			
A. Eigenmittel	876.000	693.000	134.071
B. Kreditaufnahme (Wi-Plan 2018)	0	0	3.110.000
C. Kreditaufnahme (Wi-plan 2019)	0	500.000	0
D. Kreditaufnahme (Wi-plan 2019)	0	1.500.000	0
E. Kreditaufnahme (Wi-plan 2019)	0	845.000	0
F. Kreditschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung	0	1.467.000	0
G. Aufnahme eines Kredites für Nr. B (Nachtrag Wi-plan 2019)	0	601.875	0
H. Aufnahme eines Kredites für Nr. B (Nachtrag Wi-plan 2019)	0	2.898.125	0
I. Aufnahme eines Kredites (Wi-plan 2020)	650.000	2.898.125	0
GESAMTSUMME:	1.526.000	11.403.125	3.244.071
MITTELVERWENDUNG			
<u>Helenenstift in Hage</u>			
B. Kauf Grundstücke Enno-Hector-Str. / Kirchstr. Dornum (siehe anliegende Präsentation Altenwohnungen in Dornum	0	601.875	0
B. Umbau- und Sanierungskosten (siehe anliegende Präsentation Altenwohnungen in Dornum	0	2.898.125	0
B. Baumrückschnitt ums Helenenstift	0	0	0
B. elektrische Erneuerung Hauptküche	0	0	10.883
B. E-Bike-Station	0	0	0
B. Umbau/Renovierung/Ausbau des Dachgeschosses und Nebengebäude, Hauptstr. 22-28, zu Betreuungsräume und 8 alters- u. behindertengerechten Wohnungen sowie zwei Neubauten mit insgesamt 18 alters- und behin- dertengerechten Wohnungen, Baukosten insgesamt 2.540.000 €. Von den drei getrennten Objekten werden im Wirtschaftsplan 2014 = 980.000 € und im Wirtschafts- plan 2015 die restlichen Baukosten veranschlagt.	0	500.000	0
B. Errichtung von zwei Gebäudekomplexen mit 15 alters- und barrierefreien Wohnungen und Renovierung/Sanierung und Einrichtung einer Wohn- gemeinschaft (1 OG Hauptstraße 22/24) für maximal 9 Bewohner inclusive Fahrstuhl und Aussenterrasse	0	1.500.000	1.986.646
B. Balkonsanierung Hauptgebäude (Innenhof)	0	0	0
B. Warmwasseraufbereitung Haupthaus (Sanierung Wasserrohrnetz, Verteiler, Schieber etc.)	0	0	41.094
B. Haupthaus und Wohnheim Erneuerung Fluchtweg- beleuchtung	0	15.000	0
B. Neue Fensterelemente Nebeneingang Haupthaus	0	25.000	0
B. Umbau ambulanter Dienst (Aussenstelle Dornum)	0	25.000	0
B. Dachsarnierung Wohnheim	0	25.000	0
B. 1 Kommunaltraktor mit Anbaugeräten (Rasenaufsatz, Streusalzvorrichtung usw.) für beide Heime	0	0	44.000
C. Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	135.000	0	0
C. Sicherheitsbeleutung	20.000	0	0
C. Reinigungsmaschine	8.500	0	0
C. Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	100.000	0
C. Wohnküchen für Wohnheim 1 und Wohnheim 3	0	20.000	0
D. Reinigungsmaschine	0	7.500	0
D. Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	0	50.000	0
D. Fernseher	0	10.000	0
D. Umbau Hauptküche	0	25.000	0
B.C.D. Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100.000	70.000	373.052

<u>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</u>				
B.	Dacherneuerung Haupthaus	0	100.000	0
B.	Plaster- und Baggerarbeiten (Sinnesgarten und Sportanlage Basketball, Fussball usw.)	0	0	21.115
B.	Sanierung Heizanlage / Kesselanlage Anpassung an die Regeltechnik, Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung (Rohrnetz, Strom, Verteiler etc.)	0	0	0
B.	Umbau Station C1 (geschlossene Abteilung)	0	100.000	0
B.	Fußgängerbrücken	50.000	0	0
B.	Kneipp-Garten	50.000	0	0
C.	Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	200.000	0	0
C.	Sicherheitsbeleutung	20.000	0	0
C.	6 Stationsküchen	45.500	0	0
C.	Zimmeraustattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	100.000	0
D.	Fernseher	0	20.000	0
D.	Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	0	50.000	0
D.	neue Kegelbahn	0	7.500	0
D.	Umbau Hauptküche	0	25.000	0
B.C.D.	Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	100.000	70.000	197.281
A.	Kredittilgung	797.000	693.000	570.000
E.	Kreditschuldung wg. Ablauf der Zinsbindung	0	1.467.000	0
GESAMTSUMME:		1.526.000	8.505.000	3.244.071

Mehrjähriger Erfolgsplan	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Erträge</u>						
Vermietung und Verpachtung	1.120	1.124	1.161	1.147	1.138	1.126
Auflösung von Sonderposten	140	135	135	135	135	135
Zinsen und sonstige Erträge	35	30	30	30	30	30
Summe der Erträge	1.295	1.289	1.326	1.312	1.303	1.291
<u>Aufwendungen</u>						
Abschreibungen	637	716	734	734	734	734
Instandhaltung, Instandsetzung	247	200	200	200	200	200
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348	293	312	298	289	277
Sonstige betriebliche Aufwendungen	63	80	80	80	80	80
Summe der Aufwendungen	1.295	1.289	1.326	1.312	1.303	1.291

Mehrfähriger Vermögensplan	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Mittelherkunft						
Eigenmittel (AfA ./ Sonderposten)						
sonstige Einnahmen	693	876	1.089	1.102	1.074	1.067
Aufnahme Kredite	7.812	650	0	0	0	0
Gesamtsumme:	8.505	1.526	1.089	1.102	1.074	1.067
Mittelverwendung						
<i>Helene</i>stift in Hage						
Kauf Grundstücke Enno-Hector-Str. / Kirchstr. Dornum (siehe anliegende Präsentation Alterswohnungen in Dornum)	600	0	0	0	0	0
Umbau- und Sanierungskosten (siehe anliegende Präsentation Alterswohnungen in Dornum)	2.900	0	0	0	0	0
Umbau/Renovierung/Ausbau des Dachgeschosses und Nebengebäude, Hauptstr. 22-28 zu Betreuungsräume 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	0	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 inklusive Fahrstuhl und Aussenterrasse	1.500	0	0	0	0	0
Haupthaus und Wohnheim Erneuerung Fluchtweg- beleuchtung	15	0	0	0	0	0
Neue Fensterelemente Nebeneingang Haupthaus	25	0	0	0	0	0
Umbau ambulanter Dienst (Aussenstelle Dornum)	25	0	0	0	0	0
Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	135	0	0	0	0
Sicherheitsbeleuchtung	0	20	0	0	0	0
Reinigungsmaschine	0	8,5	0	0	0	0
Dachsarnierung Wohnheim	25	0	0	0	0	0
Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	100	0	0	0	0	0
Wohnküchen für Wohnheim 1 und Wohnheim 3	20	0	0	0	0	0
Reinigungsmaschine	7,5	0,0	0	0	0	0
Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	50	0	0	0	0	0
Fernseher	10	0	0	0	0	0
Umbau Hauptküche	25	0	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70	100	100	100	100	100
<i>Johann-Christian-Reil-Haus in Norden</i>						
Dachsarnierung Haupthaus	100	0	0	0	0	0
Umbau Station C (geschlossene Abteilung)	100	0	0	0	0	0
Fußgängerbrücken	0	50	0	0	0	0
Kneipp-Garten	0	50	0	0	0	0
Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	0	200	0	0	0	0
Sicherheitsbeleuchtung	0	20	0	0	0	0
6 Stationsküchen	0	45,5	0	0	0	0
Zimmerausstattung (Betten, Tische, Schränke usw.)	100	0	0	0	0	0

Fernseher	20	0	0	0	0	0
Pflegehilfsmittel (Badewannen und Lifter)	50	0	0	0	0	0
neue Kegelbahn	7,5	0,0	0	0	0	0
Umbau Hauptküche	25	0	0	0	0	0
Pauschale für nichtvorhersehbare kleine Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen	70	100	100	100	100	100
Kredittilgung	693	797	889	902	874	867
Kreditschuldung	1.467	0	0	0	0	0
Gesamtsumme:	8.505	1.526	1.089	1.102	1.074	1.067