

|                |                                                            |
|----------------|------------------------------------------------------------|
| Vorlageart:    | Beschlussvorlage                                           |
| Federführung:  | Beteiligungen                                              |
| Verantwortung: | Herr Frerix, Herr Motschull, Herr Tsalastras, Herr Schranz |

## **Wirtschaftsplan 2025 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen"**

---

### **Beratungsfolge**

|            |                            |                  |
|------------|----------------------------|------------------|
| 03.12.2024 | Sozialausschuss            | Vorberatung      |
| 09.12.2024 | Haupt- und Finanzausschuss | Vorberatung      |
| 16.12.2024 | Rat der Stadt              | Beschlussfassung |

### **Beschlussvorschlag**

Der Rat der Stadt beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2025.

**Bezug**

Kein Bezug

**Konsequenzen**

Drucksache hat finanzielle Konsequenzen (siehe Sachverhalt)

Drucksache hat keine klimatischen Konsequenzen

**Sachverhalt**

- 1 Gemäß § 14 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und § 9 der
- 2 Betriebssatzung für den Eigenbetrieb „ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen“ vom
- 3 03.06.2015 ist vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Die
- 4 Beschlussfassung obliegt dem Rat der Stadt.

**Anlage/n**

- 1 - Wirtschaftsplan 2025 der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

**ASO Alteneinrichtungen  
der Stadt Oberhausen**

# **Wirtschaftsplan 2025**

**Seite 1: Vermögensplan**

**Seite 2: Finanzplan**

**Seite 3: Erfolgsplan**

**Seite 4-6: Erläuterungen**

**Vermögensplan 2025**

|                                            | <b>2025</b><br>[EUR] | <b>2024</b><br>[EUR] |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Einnahmen</u></b>                    |                      |                      |
| Kapitalmarktdarlehen                       | 0                    | 0                    |
| <b>Summe refinanzierte Abschreibungen</b>  | <b>1.092.900</b>     | <b>1.147.300</b>     |
| Abschreibungen                             | 1.113.900            | 1.114.700            |
| Ergebnis Erfolgsplan                       | 600                  | 54.200               |
| Sonderposten                               | 21.600-              | 21.600-              |
| <b>Herabsetzung des Umlaufvermögens</b>    | <b>206.451</b>       | <b>111.150</b>       |
| <b>Summe Einnahmen:</b>                    | <b>1.299.351</b>     | <b>1.258.450</b>     |
| <b><u>Ausgaben</u></b>                     |                      |                      |
| <b>Kreditwirtschaft</b>                    | <b>1.174.535</b>     | <b>1.145.976</b>     |
| Tilgung Darlehen                           | 532.994              | 511.484              |
| Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld        | 272.886              | 268.080              |
| Tilgung Neubau LSH                         | 368.655              | 366.412              |
| <b>Grundstücke und Bauten</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Einrichtungen und Ausstattungen</b>     | <b>124.816</b>       | <b>112.474</b>       |
| Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen   | 15.000               | 25.000               |
| Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget      | 74.474               | 62.672               |
| Budget Ersatzneubau LSH Restbudget         | 29.342               | 18.802               |
| Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen | 6.000                | 6.000                |
| <b>Erhöhung des Umlaufvermögens</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Summe Ausgaben:</b>                     | <b>1.299.351</b>     | <b>1.258.450</b>     |

**Finanzplan 2025-2029**

|                                           | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>2029</b>      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           | [EUR]            | [EUR]            | [EUR]            | [EUR]            | [EUR]            |
| <b>Einnahmen</b>                          |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Kapitalmarktdarlehen</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Summe refinanzierte Abschreibungen</b> | <b>1.092.900</b> | <b>1.203.644</b> | <b>1.370.667</b> | <b>1.398.018</b> | <b>1.410.966</b> |
| Abschreibungen                            | 1.113.900        | 1.146.771        | 1.149.915        | 1.161.515        | 1.155.460        |
| Ergebnis Erfolgsplan                      | 600              | 78.480           | 242.359          | 258.110          | 277.113          |
| Sonderposten                              | -21.600          | -21.607          | -21.607          | -21.607          | -21.607          |
| <b>Herabsetzung des Umlaufvermögens</b>   | <b>206.451</b>   | <b>127.593</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>9.831</b>     |
| <b>Summe Einnahmen:</b>                   | <b>1.299.351</b> | <b>1.331.237</b> | <b>1.370.667</b> | <b>1.398.018</b> | <b>1.420.797</b> |

**Ausgaben**

|                                            |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Kreditwirtschaft</b>                    | <b>1.174.535</b> | <b>1.197.373</b> | <b>1.209.948</b> | <b>1.242.071</b> | <b>1.275.733</b> |
| Tilgung Darlehen                           | 532.994          | 548.575          | 553.678          | 578.108          | 603.844          |
| Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld        | 272.886          | 277.885          | 283.084          | 288.491          | 294.116          |
| Tilgung Neubau LSH                         | 368.655          | 370.913          | 373.186          | 375.472          | 377.773          |
| <b>Grundstücke und Bauten</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Einrichtungen und Ausstattungen</b>     | <b>124.816</b>   | <b>133.864</b>   | <b>133.864</b>   | <b>139.464</b>   | <b>145.064</b>   |
| Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen   | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           |
| Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget      | 74.474           | 78.474           | 78.474           | 82.474           | 86.474           |
| Budget Ersatzneubau LSH Restbudget         | 29.342           | 34.390           | 34.390           | 35.990           | 37.590           |
| Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| <b>Erhöhung des Umlaufvermögens</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>26.855</b>    | <b>16.483</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Summe Ausgaben:</b>                     | <b>1.299.351</b> | <b>1.331.237</b> | <b>1.370.667</b> | <b>1.398.018</b> | <b>1.420.797</b> |

**Erfolgsplan 2025**

|                                                                                      | <b>2025</b><br><b>in EUR</b> |  | <b>2024</b><br><b>in EUR</b> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|--|
| <b><u>Erträge</u></b>                                                                | <u>Planansatz</u>            |  | <u>Planansatz</u>            |  |
| <b>Umsatzerlöse</b>                                                                  |                              |  |                              |  |
| Erträge aus Vermietung und Verpachtung                                               | 2.093.800                    |  | 2.060.700                    |  |
| <b>Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung</b>                               |                              |  |                              |  |
| Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung                                      | 6.000                        |  | 6.000                        |  |
| <b>Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten</b>                                     |                              |  |                              |  |
| Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten                                            | 21.600                       |  | 21.600                       |  |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                 |                              |  |                              |  |
| Sonstige betriebliche Erträge                                                        | 600                          |  | 600                          |  |
| <b><u>Zwischenergebnis: Summe Erträge</u></b>                                        | <b><u>2.122.000</u></b>      |  | <b><u>2.088.900</u></b>      |  |
| <b><u>Aufwendungen</u></b>                                                           |                              |  |                              |  |
| <b>Personalaufwand</b>                                                               |                              |  |                              |  |
| Löhne und Gehälter                                                                   | 13.510                       |  | 13.510                       |  |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung und sonstige | 5.190                        |  | 5.190                        |  |
| <b>Abschreibungen</b>                                                                |                              |  |                              |  |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen             | 1.113.900                    |  | 1.114.700                    |  |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                            |                              |  |                              |  |
| Verwaltungsbedarf                                                                    | 16.000                       |  | 11.600                       |  |
| Verwaltungskostenerstattungen                                                        | 25.600                       |  | 35.500                       |  |
| Abgaben und Versicherungen                                                           | 287.700                      |  | 250.500                      |  |
| Instandhaltungen                                                                     | 280.000                      |  | 190.000                      |  |
| Instandhaltungen Außenanlagen Rückstellung                                           | 6.000                        |  | 6.000                        |  |
| <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                   | 500                          |  | 100                          |  |
| <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                              | 352.000                      |  | 386.000                      |  |
| Darlehenszinsen/Verwaltungskosten                                                    |                              |  |                              |  |
| <b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>                           | <b><u>22.600</u></b>         |  | <b><u>76.000</u></b>         |  |
| <b>Sonstige Steuern</b>                                                              | 22.000                       |  | 21.800                       |  |
| <b><u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u></b>                                           | <b><u>600</u></b>            |  | <b><u>54.200</u></b>         |  |

## Vermögensplan 2025

Der Vermögensplan stellt die erwarteten Ausgaben im investiven Bereich und deren Deckungsmittel dar.

### Einnahmen

Unter **Kapitalmarktdarlehen** sind Darlehen zu verstehen, die für Investitionen aufgenommen werden müssten.

Die **refinanzierten Abschreibungen** finden sich als Aufwandsposition im Erfolgsplan und sind als Einnahmeposition in den Vermögensplan eingestellt. Hier summieren sich die Abschreibungen aus dem Erfolgsplan, das jeweilige Jahresergebnis sowie die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Erfolgsplan.

### Ausgaben

Hier werden die fortgeschriebenen **Tilgungen** zuzüglich der Tilgungsleistungen für Neudarlehen ausgewiesen.

Im Bereich der **Einrichtungen und Ausstattung** sind Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit geschätzten Kosten in Höhe von 15.000 EUR angesetzt. Ferner wurden vor dem Hintergrund der Pachtregelungen Anschaffungen in Höhe von 74.474 EUR für Haus Bronkhorstfeld sowie Anschaffungen in Höhe von 29.342 EUR für Haus am Mühlenbach aus den einzelnen vom ASO Eigenbetrieb gegenüber der ASO gGmbH verwalteten „Ersatzbeschaffungsbudgets“ berücksichtigt.

Weitere Kosten in Höhe von 6.000 EUR sind für die Instandhaltungen der Außenanlagen vorgesehen.

## Finanzplan 2025 - 2029

Der Finanzplan stellt die weitere Finanzmittel-Entwicklung des Vermögensplanes in dessen Systematik über 5 Jahre dar.

### Einnahmen

Unter **Kapitalmarktdarlehen** sind Darlehen zu verstehen, die für Investitionen aufgenommen werden müssten.

Die **refinanzierten Abschreibungen** finden sich als Aufwandsposition im Erfolgsplan und sind als Einnahmeposition in den Finanzplan eingestellt. Hier summieren sich die Abschreibungen aus dem Erfolgsplan, das jeweilige Jahresergebnis sowie der Sonderposten.

# ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

## Ausgaben

Beim der **Kreditwirtschaft** werden die Tilgungen zu den bestehenden Darlehen dargestellt. Die Darlehenszinsen als zweite Komponente des Kapitaldienstes werden über den Erfolgsplan abgewickelt.

Im Bereich der **Einrichtungen und Ausstattungen** sind für 2025 bis 2029 Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit jeweils 15.000 EUR p.a. geplant. Zudem sind für die Jahre 2025 bis 2029 Anschaffungen aus den angesammelten Budgets für Haus Bronkhorstfeld in Höhe von insgesamt 400.370 EUR sowie für Haus am Mühlenbach in Höhe von insgesamt 176.702 EUR berücksichtigt worden.

Weitere Kosten in Höhe von 30.000 EUR für die Jahre 2025 bis 2029 sind für die Instandhaltungen der Außenanlagen berücksichtigt.

## Erfolgsplan 2025

Der Erfolgsplan enthält gem. EigenbetriebsVO alle Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres und ist in der Mindestgliederung nach der Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung nach Handelsgesetzbuch (HGB) aufzustellen. Durch die Pflegebuchführungsverordnung (PBV) wurde für alle vollstationären Pflegeeinrichtungen für die SGB-XI-Leistungen ein Raster festgeschrieben, nach welchem zu buchen bzw. der Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anlagennachweis) zu erstellen ist.

## Erträge

Die **Umsatzerlöse** umfassen die Erträge aus den mit der ASO gGmbH bestehenden Pachtvereinbarungen. Für das Haus Bronkhorstfeld und das Haus am Mühlenbach bemisst sich der Pachtzins nach den gültigen Festsetzungsbescheiden im Rahmen der Investitionskosten. Die ab 01.01.2025 geltenden Bescheide sind vom Landschaftsverband Rheinland bisher nicht erlassen worden, sodass der Pachtzins anhand eigener Berechnungen ermittelt wurde. Zudem obliegen für die beiden Gebäude die Instandhaltungsverpflichtungen – ausgenommen der ordnungsgemäßen Instandhaltung und Instandsetzung von „Dach und Fach“ – nunmehr dem Pächter.

Unter den Erträgen aus der **Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung** ist die Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellungen für die Außenanlagen ausgewiesen.

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** ergeben sich aus der Verwendung von Geldern für aus Zuschüssen finanziertes Anlagevermögen.

## Aufwendungen

Die **Personalkosten** umfassen ausschließlich die Kosten der Inanspruchnahme von Mitarbeitenden der ASO gGmbH, die Aufgaben für den ASO Eigenbetrieb erledigen. Der Betriebsleiter erhält keine Vergütung.

## ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

Bei den **Abschreibungen** werden die Abschreibungen für Bauten, technische Anlagen und Inventar sowie die anfallenden Abschreibungen aus den geplanten Investitionen im Vermögensplan berücksichtigt.

Unter **sonstige betriebliche Aufwendungen** werden neben dem Verwaltungsbedarf auch die Abgaben und Versicherungen sowie die Verwaltungskostenerstattungen seitens der Stadt Oberhausen dargestellt.

**Abgaben und Versicherungen** sind die Grundbesitzabgaben und die Versicherungsbeiträge, die der Eigenbetrieb aufbringen muss. Auf Grundlage des Pachtvertrages werden diese Kosten grundsätzlich der ASO gGmbH im Rahmen der Pacht weiterbelastet.

Im Bereich der **Instandhaltungen** sind Kosten für allgemeine Instandhaltungen und Instandsetzungen in Höhe von 30.000 EUR enthalten. Zudem werden unter dieser Position Kosten in Höhe von 100.000 EUR für eine Sanierung der Fassade am Haus Bronkhorstfeld sowie Kosten für den ersten Abschnitt der notwendigen Dachsanierung in Höhe von 150.000 EUR für Haus Bronkhorstfeld berücksichtigt. Der zweite Abschnitt der Dachsanierung für Haus Bronkhorstfeld mit ebenfalls geschätzten Kosten in Höhe von 150.000 EUR ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

Übereinstimmend mit den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung sind unter der Position **Instandhaltungen Außenanlagen Rückstellung** die entsprechenden Aufwendungen ausgewiesen.

Bei den **Zinserträgen** handelt es sich um Zinsen für kurzfristige Geldanlagen, bei den **Zinsaufwendungen** um Darlehenszinsen.

Die Summe der Erträge, vermindert um die hier dargestellten Aufwendungen, ergibt das **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**.

Unter den **sonstigen Steuern** ist die Grundsteuer enthalten. Auf Grundlage des Pachtvertrages werden diese Kosten jedoch ebenfalls der ASO gGmbH im Rahmen der Pacht weiterbelastet.

Es wird für 2025 ein Gewinn in Höhe von 600 EUR geplant.