

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/1348-01	Termin 13.12.2021	Rat der Stadt		
<u>Beschlussvorlage</u>			öffentlich		
Termin	Gremium	Vorlage zur*	Ergebnis	Beschluss- kontrolle*	
01.12.2021	Sozialausschuss	V			
06.12.2021	Haupt- und Finanzausschuss	V			
13.12.2021	Rat der Stadt	B			

Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2022 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen"

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2022.

Betriebsleiter	Beigeordneter Dezernat 2	Kämmerer	Oberbürgermeister
Herr Frerix	Motschull	Tsalastras	Schranz
Datum 11.11.2021	Datum 12.11.2021	Datum 12.11.2021	Datum 16.11.2021
* Vorlage zur: Anhörung (A) Kenntnisnahme (K) Vorberatung (V) Beschlussfassung (B)	* Ergebnis : Zustimmung (Z) Ablehnung (A) Änderung (Ä) Anhörung vollzogen (AV) Kenntnisnahme (K)	Beschlusskontrolle: Ja oder nein	Beteiligung: Personalrat [] Gleichstellungsstelle []

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/1348-01	Termin 13.12.2021	Rat der Stadt
-----------------------------	---	------------------------------	----------------------

1 **Konsequenzen**

2

3 a) Finanzielle

4

5 keine ☐

6

7 ja ☒

8

9 b) Sonstige

10

11

12 **Begründung**

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

17

18

19

20 **Anlagen**

21 Anlage 1 Wirtschaftsplan 2022 der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

22 Anlage 2 Erläuterungsteil zum Wirtschaftsplan 2022

**ASO Alteneinrichtungen
der Stadt Oberhausen**

**Wirtschaftsplan
2022**

Seite 1: Vermögensplan

Seite 2: Finanzplan

Seite 3: Erfolgsplan

Seite 4-7: Erläuterungen

Vermögensplan 2022

	2022 [EUR]	2021 [EUR]
<u>Einnahmen</u>		
Kapitalmarktdarlehen	1.500.000	5.954.000
Neubau LSH	0	5.000.000
Umbau Haus 2	1.500.000	954.000
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.041.000	843.105
refinanzierte Abschreibungen	1.047.500	882.700
Ergebnis Erfolgsplan	15.100	19.895-
Sonderposten	21.600-	19.700-
Herabsetzung des Umlaufvermögens	250.410	721.833
Summe Einnahmen:	2.791.410	7.518.938
<u>Ausgaben</u>		
Kreditwirtschaft	1.213.769	1.255.942
Tilgung Darlehen	558.045	686.201
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	259.017	254.746
Tilgung Neubau LSH	361.532	307.649
Tilgung Umbau Haus 2 LSH	35.175	7.346
Grundstücke und Bauten	1.500.000	5.954.000
Neubau LSH/ESH Haus 3	0	5.000.000
Umbau Haus 2	1.500.000	954.000
Einrichtungen und Ausstattungen	77.641	308.996
Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen	25.000	25.000
Haus 2 Brandmeldeanlage	0	200.000
Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget	46.641	66.496
Budget Ersatzneubau LSH Restbudget	0	0
Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen	6.000	17.500
Erhöhung des Umlaufvermögens	0	0
Summe Ausgaben:	2.791.410	7.518.938

Finanzplan 2022-2026

	2022	2023	2024	2025	2026
	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]
Einnahmen					
Kapitalmarktdarlehen	1.500.000	0	0	0	0
Umbau Haus 2	1.500.000	0	0	0	0
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.041.000	1.092.864	1.100.205	1.117.159	1.119.885
refinanzierte Abschreibungen	1.047.500	1.040.838	1.031.817	1.023.808	1.007.351
Ergebnis Erfolgsplan	15.100	73.633	89.995	114.958	134.141
Sonderposten	-21.600	-21.607	-21.607	-21.607	-21.607
Herabsetzung des Umlaufvermögens	250.410	184.681	196.058	216.285	249.889
Summe Einnahmen:	2.791.410	1.277.545	1.296.263	1.333.444	1.369.774

Ausgaben

Kreditwirtschaft	1.213.769	1.181.248	1.190.637	1.218.490	1.250.156
Tilgung Darlehen	558.045	508.248	511.484	532.994	553.055
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	259.017	263.459	268.080	272.886	282.954
Tilgung Neubau LSH	361.532	363.007	364.489	365.978	367.466
Tilgung Umbau Haus 2 LSH	35.175	46.534	46.584	46.632	46.681
Grundstücke und Bauten	1.500.000	0	0	0	0
Umbau Haus 2	1.500.000	0	0	0	0
Einrichtungen und Ausstattungen	77.641	96.297	105.626	114.954	119.618
Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget	46.641	46.641	46.641	46.641	46.641
Budget Ersatzneubau LSH Restbudget	0	18.656	27.985	37.313	41.977
Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Erhöhung des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben:	2.791.410	1.277.545	1.296.263	1.333.444	1.369.774

Erfolgsplan 2022

	2022 in EUR		2021 in EUR	
Erträge	<i>Planansatz</i>		<i>Planansatz</i>	
Umsatzerlöse				
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	2.128.500		1.856.100	
Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung				
Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung	6.000		17.500	
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten				
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	21.600		19.700	
Sonstige betriebliche Erträge				
Sonstige betriebliche Erträge	800		1.000	
Zwischenergebnis: Summe Erträge	2.156.900		1.894.300	
Aufwendungen				
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	16.400		16.400	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung und sonstige	6.300		6.300	
Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	1.047.500		882.700	
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Verwaltungsbedarf	10.500		10.000	
Verwaltungskostenerstattungen	34.900		29.700	
Abgaben und Versicherungen	210.900		198.700	
Instandhaltung und Ersatzbeschaffung	77.500		82.500	
Instandhaltung HBF	117.200		132.300	
Instandhaltung Ersatzneubau LSH	94.700		0	
Instandhaltung Gartenpflege	0		10.000	
Instandhaltung Außenanlagen Rückstellung	6.000		17.500	
Bauliche Sanierungsmaßnahmen Bungalows/Haus 7-9	35.000		0	
Zinsen und ähnliche Erträge	0		5	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	463.100		506.300	
Darlehenszinsen/Verwaltungskosten				
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	36.900		1.905	
Außerordentliche Erträge	0		0	
Außerordentliche Aufwendungen	0		0	
Außerordentliches Ergebnis	0		0	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0		0	
Sonstige Steuern	21.800		21.800	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.100		-19.895	

ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen**Vermögensplan 2022**

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.

Es sind bauliche Veränderungen im Bereich von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims beabsichtigt. Die damit verbundenen Kosten sollen ebenfalls über Fremdmittel finanziert werden. Das hierzu erforderliche Darlehensvolumen beläuft sich nach erster Schätzung im Jahr 2022 auf 1.500.000 EUR.

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.

Die mögliche Sonderabschreibung bzw. der Anlagenabgang infolge der noch vom Rat zu beschließenden Folgenutzung von Haus 3 des Louise-Schroeder-Heims sind im Vermögensplan derzeit nicht berücksichtigt.

Ausgaben

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

Neben den Tilgungen für die Altdarlehen werden hier die Tilgungen für die in 2022 aufzunehmenden Darlehen für den Umbau von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims ausgewiesen. Die Darlehenszinsen als zweite Komponente des Kapitaldienstes werden über den Erfolgsplan abgewickelt.

Unter **„Grundstücke und Bauten“** sind die geplanten Bauvorhaben nach Maßnahmen differenziert dargestellt. Hier sind die Ausgaben für den Umbau von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims in 2022 aufgeführt.

Im Bereich von Einrichtungen und Ausstattungen sind Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit geschätzten 25.000 EUR sowie Anschaffungen aus dem noch bestehenden „Restbudget“ von Haus Bronkhorstfeld (46.641 EUR) geplant. Durch den Umstand, dass sämtliche Anschaffungen beim Ersatzneubau erst im Jahr 2021 neu angeschafft wurden, werden für 2022 keine Anschaffungen im Rahmen des Budgets berücksichtigt.

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

Finanzplan 2022 - 2026

Der Finanzplan stellt die weitere Finanzmittel-Entwicklung des Vermögensplanes in dessen Systematik über 5 Jahre dar. Auf die dortigen Erläuterungen wird verwiesen.

Einnahmen

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

Es sind bauliche Veränderungen im Bereich von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims beabsichtigt. Die damit verbundenen Kosten sollen ebenfalls über Fremdmittel finanziert werden. Das hierzu erforderliche Darlehensvolumen beläuft sich nach erster Schätzung im Jahr 2022 auf 1.500.000 EUR. Für die weiteren Jahre muss eine valide Prognose des Projektsteuerers abgewartet werden.

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.

Die mögliche Sonderabschreibung bzw. der Anlagenabgang infolge der noch vom Rat zu beschließenden Folgenutzung von Haus 3 des Louise-Schroeder-Heims sind im Vermögensplan derzeit nicht berücksichtigt.

Ausgaben

Beim **Kapitaldienst** werden die **Tilgungen** zu den bestehenden Darlehen dargestellt.

Neben den Tilgungen für die Altdarlehen werden hier die Tilgungen der Darlehen für den Umbau von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims ausgewiesen.

Die Darlehenszinsen als zweite Komponente des Kapitaldienstes werden über den Erfolgsplan abgewickelt.

Unter **„Grundstücke und Bauten“** sind die geplanten Bauvorhaben nach Maßnahmen differenziert dargestellt. Hier sind die Ausgaben für den Umbau von Haus 2 des Louise-Schroeder-Heims in 2022 aufgeführt.

Im Bereich von Einrichtungen und Ausstattungen sind für 2022 bis 2026 Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit jeweils 25.000 EUR geplant worden. Zudem sind für 2022 bis 2026 Anschaffungen aus dem noch bestehenden „Restbudget“ von Haus Bronkhorstfeld mit jeweils 46.641 EUR berücksichtigt. Ferner sind im Finanzplan für den Zeitraum 2023 bis 2026 Anschaffungen aus dem Budget für den Ersatzneubau LSH von insgesamt 125.931 EUR geplant.

Weitere Kosten in Höhe von 30.000 EUR für die Jahre 2022 bis 2026 sind für die Instandhaltungen der Außenanlagen berücksichtigt.

Erfolgsplan 2022

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 und noch abzuschließenden Vereinbarungen.

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.

Bei den Abschreibungen werden die Abschreibungen für Bauten, technische Anlagen und Inventar 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 jedoch der ASO gGmbH im Rahmen der Pacht weiterbelastet.

Des Weiteren sind im Bereich Instandhaltung und Ersatzbeschaffung neben der laufenden Instandhaltung und Ersatzbeschaffung auch die Aufwendungen im Rahmen des jährlich anfallenden Budgets für Haus Bronkhorstfeld enthalten.

Für den Ersatzneubau LSH gilt eine ähnliche Regelung hinsichtlich eines Budgets für Ersatzbeschaffungen.

Instandhaltung HBF enthält die Kosten für den Instandhaltungsvertrag für Haus Bronkhorstfeld mit der OGM GmbH.

Unter der Position Instandhaltung Ersatzneubau LSH werden die Kosten für den noch zu vereinbarenden Instandhaltungsvertrag abgebildet.

ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

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

Die Position **bauliche Sanierungsmaßnahmen Bungalows/Haus 7-9** umfasst insbesondere die Kosten betreffend der Erneuerung der Silikonfugen an sämtlichen Fenstern im Haus 7-9. Die Sanierungsmaßnahme ist mit geplanten Kosten von 35.000 EUR beziffert.

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.

Der vom ASO-Verbund jährlich zu zahlende **HSP-Beitrag** an die Stadt Oberhausen in Höhe von 50.000 EUR wird in 2022 aufgrund des positiven Ergebnisses des III. Quartals 2021 der ASO gGmbH dem Wirtschaftsplan 2022 der ASO gGmbH zugeordnet.

Es wird für 2022 **ein Gewinn in Höhe von 15.100 EUR** geplant.