

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/2724-01	Termin 12.12.2022	Rat der Stadt		
<u>Beschlussvorlage</u>			öffentlich		
Termin	Gremium	Vorlage zur*	Ergebnis	Beschluss- kontrolle*	
22.11.2022	Sozialausschuss	V			
05.12.2022	Haupt- und Finanzausschuss	V			
12.12.2022	Rat der Stadt	B			

Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2023 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen"

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2023.

Betriebsleiter	Beigeordneter Dezernat 2	Kämmerer	Oberbürgermeister
Frerix	Motschull	Tsalastras	Schranz
Datum 02.11.2022	Datum 02.11.2022	Datum 03.11.2022	Datum 10.11.2022
* 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/17/2724-01	Termin 12.12.2022	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 **Anlage**

20 Wirtschaftsplan 2023 der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

**ASO Alteneinrichtungen
der Stadt Oberhausen**

Wirtschaftsplan 2023

Seite 1: Vermögensplan

Seite 2: Finanzplan

Seite 3: Erfolgsplan

Seite 4-6: Erläuterungen

Vermögensplan 2023

	2023 [EUR]	2022 [EUR]
<u>Einnahmen</u>		
Kapitalmarktdarlehen	0	1.500.000
Umbau Haus 2	0	1.500.000
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.183.300	1.041.000
refinanzierte Abschreibungen	1.111.500	1.047.500
Ergebnis Erfolgsplan	93.400	15.100
Sonderposten	21.600-	21.600-
Herabsetzung des Umlaufvermögens	65.063	250.410
Summe Einnahmen:	1.248.363	2.791.410
<u>Ausgaben</u>		
Kreditwirtschaft	1.135.889	1.213.769
Tilgung Darlehen	508.248	558.045
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	263.459	259.017
Tilgung Neubau LSH	364.182	361.532
Tilgung Umbau Haus 2 LSH	0	35.175
Grundstücke und Bauten	0	1.500.000
Umbau Haus 2	0	1.500.000
Einrichtungen und Ausstattungen	112.474	77.641
Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen	25.000	25.000
Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget	62.672	46.641
Budget Ersatzneubau LSH Restbudget	18.802	0
Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen	6.000	6.000
Erhöhung des Umlaufvermögens	0	0
Summe Ausgaben:	1.248.363	2.791.410

Finanzplan 2023-2027**2023**
[EUR]**2024**
[EUR]**2025**
[EUR]**2026**
[EUR]**2027**
[EUR]**Einnahmen**

Kapitalmarktdarlehen	0	0	0	0	0
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.183.300	1.229.048	1.243.671	1.250.127	1.272.588
refinanzierte Abschreibungen	1.111.500	1.114.117	1.127.790	1.150.866	1.177.203
Ergebnis Erfolgsplan	93.400	136.538	137.488	120.868	116.992
Sonderposten	-21.600	-21.607	-21.607	-21.607	-21.607
Herabsetzung des Umlaufvermögens	65.063	35.669	55.872	78.521	788
Summe Einnahmen:	1.248.363	1.264.717	1.299.543	1.328.648	1.273.376

Ausgaben

Kreditwirtschaft	1.135.889	1.145.976	1.174.535	1.197.373	1.135.834
Tilgung Darlehen	508.248	511.484	532.994	548.575	553.678
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	263.459	268.080	272.886	277.885	208.970
Tilgung Neubau LSH	364.182	366.412	368.655	370.913	373.186
Grundstücke und Bauten	0	0	0	0	0
Einrichtungen und Ausstattungen	112.474	118.741	125.008	131.275	137.542
Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget	62.672	62.672	62.672	62.672	62.672
Budget Ersatzneubau LSH Restbudget	18.802	25.069	31.336	37.603	43.870
Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Erhöhung des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben:	1.248.363	1.264.717	1.299.543	1.328.648	1.273.376

Erfolgsplan 2023

	2023 in EUR		2022 in EUR	
Erträge	<i>Planansatz</i>		<i>Planansatz</i>	
Umsatzerlöse				
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	2.114.300		2.128.500	
Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung				
Erträge Auflösung Rückstellungen Instandhaltung	6.000		6.000	
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten				
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	21.600		21.600	
Sonstige betriebliche Erträge				
Sonstige betriebliche Erträge	800		800	
Zwischenergebnis: Summe Erträge	2.142.700		2.156.900	
Aufwendungen				
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	12.282		16.400	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung und sonstige	4.718		6.300	
Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	1.111.500		1.047.500	
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Verwaltungsbedarf	11.600		10.500	
Verwaltungskostenerstattungen	34.200		34.900	
Abgaben und Versicherungen	253.700		210.900	
Instandhaltung und Ersatzbeschaffung	40.000		77.500	
Instandhaltung HBF	0		117.200	
Instandhaltung Ersatzneubau LSH	99.400		94.700	
Instandhaltung Gartenpflege	0		0	
Instandhaltung Außenanlagen Rückstellung	6.000		6.000	
Bauliche Sanierungsmaßnahmen Bungalows/Haus 7-9	35.000		35.000	
Zinsen und ähnliche Erträge	0		0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	419.100		463.100	
Darlehenszinsen/Verwaltungskosten				
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	115.200		36.900	
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	93.400		15.100	

Vermögensplan 2023

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 von Einrichtungen und Ausstattungen sind Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit geschätzten Kosten in Höhe von 25.000 EUR sowie für Anschaffungen aus dem noch bestehenden „Restbudget“ von Haus Bronkhorstfeld mit 42.672 EUR geplant. Zudem sind erstmalig Anschaffungen aus dem bestehenden Budget des Ersatzneubaus des Louise Schroeder Heims mit 18.802 EUR berücksichtigt.

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

Finanzplan 2023 - 2027

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.

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

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

Im Bereich von Einrichtungen und Ausstattungen sind für 2023 bis 2027 Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit jeweils 25.000 EUR geplant worden. Zudem sind für 2023 bis 2027 Anschaffungen aus dem noch bestehenden „Restbudget“ von Haus Bronkhorstfeld mit jeweils 62.672 EUR berücksichtigt. Ferner sind im Finanzplan für den Zeitraum 2023 bis 2027 Anschaffungen aus dem Budget für den Ersatzneubau LSH von insgesamt 156.680 EUR geplant.

Weitere Kosten in Höhe von 30.000 EUR für die Jahre 2023 bis 2027 sind für die Instandhaltungen der Außenanlagen berücksichtigt.

Erfolgsplan 2023

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 Vereinbarungen. Für Haus Bronkhorstfeld sind die Instandhaltungsverpflichtungen vertraglich neugestaltet worden und obliegen nunmehr dem Pächter. Mit Übernahme der Instandhaltungsverpflichtungen durch die ASO gGmbH wurde ein geringerer Pachtzins vereinbart. Korrespondierend hierzu entfallen künftig für den ASO Eigenbetrieb die Aufwendungen im Bereich der Instandhaltungen für Haus Bronkhorstfeld.

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 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.

Im Bereich der **Instandhaltung und Ersatzbeschaffung** sind allgemeine Instandhaltungen und Ersatzbeschaffungen enthalten.

Für Haus Bronkhorstfeld entfallen die Instandhaltungsverpflichtungen für den ASO EB aufgrund der vertraglich neugestalteten Regelungen.

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

Übereinstimmend mit den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung sind unter der Position **Instandhaltung 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 2023 ein Gewinn in Höhe von 93.400 EUR geplant.