

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/4139-01	Termin 11.12.2023	Rat der Stadt		
<u>Beschlussvorlage</u>			öffentlich		
Termin	Gremium	Vorlage zur*	Ergebnis	Beschluss- kontrolle*	
21.11.2023	Sozialausschuss	V			
04.12.2023	Haupt- und Finanzausschuss	V			
11.12.2023	Rat der Stadt	B			

Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2024 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen"

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2024.

Betriebsleiter	Beigeordneter Dezernat 2	Kämmerer	Oberbürgermeister
Frerix	Motschull	Tsalastras	Schranz
Datum 02.11.2023	Datum 02.11.2023	Datum 02.11.2023	Datum 08.11.2023
* 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/17/4139-01	Termin 11.12.2023	Rat der Stadt
-----------------------------	---	------------------------------	----------------------

1 **Konsequenzen**

2

3 a) Finanzielle

4

5 keine ☐

6

7 ja ☒

8 a) Sonstige

9 Auswirkungen auf das Klima

10 ja ☐ (siehe Anlage Klimacheck)

11

12 nein ☒ Begründung: Diese Vorlage hat keinen Einfluss auf die Belange des
13 Klimaschutzes

14 **Begründung**

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

19 **Kurzfassung**

20 Entfällt

21 **Anlage**

22 Wirtschaftsplan 2024 der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

**ASO Alteneinrichtungen
der Stadt Oberhausen**

Wirtschaftsplan 2024

Seite 1: Vermögensplan

Seite 2: Finanzplan

Seite 3: Erfolgsplan

Seite 4-6: Erläuterungen

Vermögensplan 2024

	2024 [EUR]	2023 [EUR]
<u>Einnahmen</u>		
Kapitalmarktdarlehen	0	0
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.147.300	1.183.300
Abschreibungen	1.114.700	1.111.500
Ergebnis Erfolgsplan	54.200	93.400
Sonderposten	21.600-	21.600-
Herabsetzung des Umlaufvermögens	111.150	65.063
Summe Einnahmen:	1.258.450	1.248.363
<u>Ausgaben</u>		
Kreditwirtschaft	1.145.976	1.135.889
Tilgung Darlehen	511.484	508.248
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	268.080	263.459
Tilgung Neubau LSH	366.412	364.182
Grundstücke und Bauten	0	0
Einrichtungen und Ausstattungen	112.474	112.474
Sonstige Einrichtungen und Ausstattungen	25.000	25.000
Budget Haus Bronkhorstfeld Restbudget	62.672	62.672
Budget Ersatzneubau LSH Restbudget	18.802	18.802
Rückstellungen Instandhaltung Außenanlagen	6.000	6.000
Erhöhung des Umlaufvermögens	0	0
Summe Ausgaben:	1.258.450	1.248.363

Finanzplan 2024-2028**2024**
[EUR]**2025**
[EUR]**2026**
[EUR]**2027**
[EUR]**2028**
[EUR]**Einnahmen**

Kapitalmarktdarlehen	0	0	0	0	0
Summe refinanzierte Abschreibungen	1.147.300	1.330.361	1.324.174	1.356.605	1.361.564
Abschreibungen	1.114.700	1.115.754	1.128.163	1.146.136	1.170.356
Ergebnis Erfolgsplan	54.200	236.214	217.618	232.076	212.815
Sonderposten	-21.600	-21.607	-21.607	-21.607	-21.607
Herabsetzung des Umlaufvermögens	111.150	0	0	0	18.049
Summe Einnahmen:	1.258.450	1.330.361	1.324.174	1.356.605	1.379.613

Ausgaben

Kreditwirtschaft	1.145.976	1.174.535	1.197.373	1.209.948	1.242.071
Tilgung Darlehen	511.484	532.994	548.575	553.678	578.108
Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld	268.080	272.886	277.885	283.084	288.491
Tilgung Neubau LSH	366.412	368.655	370.913	373.186	375.472
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	37.085	1.793	15.382	0
Summe Ausgaben:	1.258.450	1.330.361	1.324.174	1.356.605	1.379.613

Erfolgsplan 2024

	2024 in EUR		2023 in EUR	
<u>Erträge</u>	<u>Planansatz</u>		<u>Planansatz</u>	
Umsatzerlöse				
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	2.060.700		2.114.300	
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	600		800	
<u>Zwischenergebnis: Summe Erträge</u>	<u>2.088.900</u>		<u>2.142.700</u>	
<u>Aufwendungen</u>				
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	13.510		12.282	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung und sonstige	5.190		4.718	
Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	1.114.700		1.111.500	
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Verwaltungsbedarf	11.600		11.600	
Verwaltungskostenerstattungen	35.500		34.200	
Abgaben und Versicherungen	250.500		253.700	
Instandhaltungen	190.000		40.000	
Instandhaltungen Ersatzneubau LSH	0		99.400	
Instandhaltungen Außenanlagen Rückstellung	6.000		6.000	
Bauliche Sanierungsmaßnahmen Bungalows/Haus 7-9	0		35.000	
Zinsen und ähnliche Erträge	100		0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	386.000		419.100	
Darlehenszinsen/Verwaltungskosten				
<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>76.000</u>		<u>115.200</u>	
Sonstige Steuern	21.800		21.800	
<u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	<u>54.200</u>		<u>93.400</u>	

Vermögensplan 2024

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 25.000 EUR angesetzt. Zudem sind Anschaffungen aus dem noch bestehenden „Restbudget“ von Haus Bronkhorstfeld in Höhe von 62.672 EUR sowie Anschaffungen aus dem bestehenden Budget des Ersatzneubaus des Louise Schroeder Heims (Haus am Mühlenbach) in Höhe von 18.802 EUR berücksichtigt.

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

Finanzplan 2024 - 2028

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 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 Ausstattung**en sind für 2024 bis 2028 Gelder für übliche Ersatzbeschaffungen mit jeweils 25.000 EUR p.a. geplant. Zudem sind für die Jahre 2024 bis 2028 Anschaffungen aus den noch bestehenden Budgets für Haus Bronkhorstfeld in Höhe von insgesamt 313.360 EUR sowie für den Ersatzneubau des Louise Schroeder Heims (Haus am Mühlenbach) in Höhe von insgesamt 156.680 EUR berücksichtigt worden.

Weitere Kosten in Höhe von 30.000 EUR für die Jahre 2024 bis 2028 sind für die Instandhaltungen der Außenanlagen berücksichtigt.

Erfolgsplan 2024

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 und dem Ersatzneubau am Louise Schroeder Heim (Haus am Mühlenbach) obliegen die Instandhaltungsverpflichtungen – ausgenommen der ordnungsgemäßen Instandhaltung und Instandsetzung von „Dach und Fach“ – 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 dieser Instandhaltungen.

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 jedoch der ASO gGmbH im Rahmen der Pacht weiterbelastet.

Im Bereich der **Instandhaltungen** sind Kosten für allgemeine Instandhaltungen und Instandsetzungen in Höhe von 40.000 EUR enthalten. Zudem werden unter dieser Position Kosten in Höhe von 150.000 EUR für die Sanierung der Gebäudefassade von Haus Bronkhorstfeld berücksichtigt.

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 2024 ein Gewinn in Höhe von **54.200 EUR** geplant.