| Stadt Oberhausen | Drucksache Nr.<br>B/15/2447-01 | Termin<br>17.12.2012 | Rat der Stadt |
|---|---|---|---|
| **Beschlussvorlage** | | | öffentlich |

| Termin | Gremium | Vorlage zur* | Ergebnis | Beschluss-kontrolle* |
|---|---|---|---|---|
| 10.12.2012 | Haupt- und Finanzausschuss | V | | |
| 12.12.2012 | Sozialausschuss | V | | |
| 17.12.2012 | Rat der Stadt | B | | |

## Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2013 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen

## Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2013.

| Betriebsleiter | Dezernent | Kämmerer | Oberbürgermeister |
|---|---|---|---|
| Udo Spiecker<br>20.11.2012 | | | |

| * Vorlage zur: | * Ergebnis : | Beschlusskontrolle: | Beteiligung: |
|---|---|---|---|
| Anhörung (A)<br>Kenntnisnahme (K)<br>Vorberatung (V)<br>Beschlussfassung (B) | Zustimmung (Z)<br>Ablehnung (A)<br>Änderung (Ä)<br>Anhörung vollzogen (AV)<br>Kenntnisnahme (K) | Ja oder nein | Personalrat [ ]<br>Gleichstellungsstelle [ ] |

| Stadt Oberhausen | Drucksache Nr. B/15/2447-01 | Termin 17.12.2012 | Rat der Stadt |
|---|---|---|---|

## Bezug

ASO Wirtschaftsplan 2013

## Konsequenzen

a) Finanzielle

keine [X]

ja [ ]

b) Sonstige

## Begründung

Gemäß § 14 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und § 9 der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb “ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen” vom 15.05.2006 ist vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Die Beschlussfassung obliegt dem Rat der Stadt.

## Anlagen

ASO Wirtschaftsplan 2013

# Vermögensplan

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.

## Ausgaben

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

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.

## Ausgaben

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

Unter **"Grundstücke und Bauten"** sind die geplanten Bauvorhaben nach Maßnahmen differenziert dargestellt.

# Erfolgsplan 2013

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.

## Aufwendungen

Die **Personalkosten** umfassen die Kosten der Personalgestellung der ASO gGmbH sowie die Personalnebenkosten wie Sozialabgaben, RZVK, Beihilfen, Gesundheitsuntersuchungen und Fortbildungskosten, da die Verwaltung des Eigenbetriebes in Personalunion von der ASO gGmbH vorgenommen wird.

Bei den **Abschreibungen** werden die Abschreibungen für Grundstücke, Bauten, technische Anlagen und Inventar berücksichtigt.

Bei den **sonstige betriebliche Aufwendungen** werden neben dem Verwaltungsbedarf und den Verwaltungskostenerstattungen auch die Abgaben und Versicherungen dargestellt.

Erstmals seit über 10 Jahren werden in 2013 wieder **Verwaltungskostenerstattungen seitens der Stadt Oberhausen** gefordert, und zwar für die Produktnummern:

- 010101 / politische Gremien 330,00 Euro
- 010201 / Steuerungsunterstützung 80,00 Euro
- 010903 / Finanzbuchhaltung 24.440,00 Euro.

**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.

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

Die Summe der Erträge, vermindert um die bis hier dargestellten Aufwendungen, ergibt das **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**.
Es wird für 2013 ein Gewinn in Höhe von € 179.350 geplant.

**ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen**

# Wirtschaftsplan 2013


**Seite 1:** Vermögensplan
**Seite 2:** Finanzplan
**Seite 3:** Erfolgsplan
**Seite 4-6:** Erläuterungen

# Vermögensplan 2013

## Einnahmen

| | 2013 in EUR Planansatz | | 2012 in EUR Planansatz |
|---|---|---|---|
| **Kapitalmarktdarlehen** | **0** | | **0** |
| **refinanzierte Abschreibungen** | **919.400** | | **919.800** |
| **Herabsetzung des Umlaufvermögens** | **32.650** | | **0** |
| **Summe Einnahmen:** | **952.050** | | **919.800** |

## Ausgaben

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Kreditwirtschaft - Tilgung Darlehen** | **952.050** | | **858.518** |
| Tilgung Darlehen | 726.050 | | 635.516 |
| Tilgung Darlehen Haus Bronkhorstfeld | 226.000 | | 223.002 |
| **Erhöhung des Umlaufvermögens** | **0** | | **61.282** |
| **Summe Ausgaben:** | **952.050** | | **919.800** |

# Finanzplan 2013-2017

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] |
| **Einnahmen** | | | | | |
| **Kapitalmarktdarlehen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **refinanzierte Abschreibungen** | **919.400** | **919.400** | **919.400** | **919.400** | **919.400** |
| **Herabsetzung des Umlaufvermögens** | **32.650** | **58.907** | **86.314** | **98.803** | **108.026** |
| **Summe Einnahmen:** | **952.050** | **978.307** | **1.005.714** | **1.018.203** | **1.027.426** |
| **Ausgaben** | | | | | |
| **Kreditwirtschaft** | **952.050** | **978.307** | **1.005.714** | **1.018.203** | **1.027.426** |
| Tilgung Darlehen | 726.050 | 749.189 | 773.352 | 782.467 | 788.181 |
| Tilgung Darlehn Haus Bronkhorstfeld | 226.000 | 229.119 | 232.362 | 235.736 | 239.245 |
| **Grundstücke und Bauten** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Erhöhung des Umlaufvermögens** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Summe Ausgaben:** | **952.050** | **978.307** | **1.005.714** | **1.018.203** | **1.027.426** |

# Erfolgsplan 2013

| | | 2013 in EUR Planansatz | | 2012 in EUR Planansatz |
|---|---|---|---|---|
| **Erträge** | | | | |
| **Umsatzerlöse** | | | | |
| Erträge aus Vermietung und Verpachtung | | 2.306.000 | | 2.404.500 |
| **Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten** | | | | |
| Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten | | 18.400 | | 0 |
| ***Zwischenergebnis: Summe Erträge*** | | ***2.324.400*** | | ***2.404.500*** |
| **Aufwendungen** | | | | |
| **Personalaufwand** | | | | |
| Löhne und Gehälter | | 22.500 | | 22.500 |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und Unterstützung und sonstige | | 6.300 | | 6.300 |
| **Abschreibungen** | | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen-stände und auf Sachanlagen | | 919.400 | | 919.800 |
| **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | | | | |
| Verwaltungsbedarf | | 4.100 | | 4.100 |
| Verwaltungskostenerstattungen | | 24.850 | | 0 |
| Abgaben und Versicherungen | | 238.700 | | 236.500 |
| Instandhaltung und Ersatzbeschaffung | | 168.400 | | 163.000 |
| **Zinsen und ähnliche Erträge** | | 3.000 | | 3.000 |
| **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | | 763.800 | | 869.600 |
| Darlehenszinsen | 763.800 | | 869.600 | |
| ***Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit*** | | ***179.350*** | | ***185.700*** |
| **Außerordentliche Erträge** | | 0 | | 0 |
| **Außerordentliche Aufwendungen** | | 0 | | 0 |
| ***Außerordentliches Ergebnis*** | | 0 | | 0 |
| **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** | | 0 | | 0 |
| **Sonstige Steuern** | | 0 | | 0 |
| ***Jahresüberschuss/-fehlbetrag*** | | ***179.350*** | | ***185.700*** |