

JAHRESBERICHT UND JAHRESABSCHLUSS

des Bürgerheimes Rheinfelden

für das

Wirtschaftsjahr 2019

1. LAGEBERICHT

Das Bürgerheim Rheinfelden, das als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt wird, soll alten oder pflegebedürftigen Personen - und zwar im besonderen Maße Einwohnern der Stadt Rheinfelden - einen ruhigen und sorgenfreien Lebensabend ermöglichen. Das Bürgerheim verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung.

Die Betriebsleitung besteht aus der Heimleiterin und der Betriebsleiterin Finanzen. Der Bürgerheim-Ausschuss nimmt die Aufgaben des Betriebsausschusses wahr.

Nach den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung führt das Bürgerheim die Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung; ebenso wird eine Kosten- und Leistungsrechnung erstellt.

Das Vermögen wurde zum 01.10.1992 von der ehemaligen Bürgerheimstiftung Rheinfelden sowie dem Haushalt der Stadt übernommen.

Ein Stammkapital ist nicht festgesetzt.

Zum Jahresende 2019 waren im Bürgerheim 160 (VJ: 151) Beschäftigte und 16 (VJ: 21) Auszubildende tätig.

Das Jahr 2019 schließt mit einem Jahresgewinn von 30.641,04 € ab. Die Verluste der Vorjahre, die bisher in der Bilanz vorgetragen sind, betragen 309.471,97 €.

2. ABSCHLUSSBERICHT

2.1 Bilanz

Die Gegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den voraussichtlichen Nutzungsdauern zwischen 2,5 v.H. und 25,0 v.H. berechnet. Dabei wurde die lineare Methode angewandt. Gegenstände im Einzelwert von 150,00 € bis 1.000,00 € wurden von 2008 bis 2010 über 5 Jahre linear abgeschrieben. Seit Einführung der Inventurrichtlinien zum 01.01.2011 werden Gegenstände ab einem Einzelwert von 1.000,00 € aktiviert.

Im Jahr 2019 wurden Investitionen im Wert von insgesamt 238.899,73 € vorgenommen. Die Unterschreitung des Planansatzes bei der Position „Bebaute Grundstücke“ in Höhe von 272.789,71 € resultiert aus den nicht getätigten Auszahlungen zur Umsetzung der Landesheimbauverordnung (LHeimBauVO). Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der beigefügten Übersicht.

Gegenüberstellung von geplanten Maßnahmen und tatsächlich vollzogenen Maßnahmen

	<u>Planansatz</u>	<u>Ist</u>	<u>Abweichung</u>
Bebaute Grundstücke	500.000,00 €	227.210,29 €	- 272.789,71 €
Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Technische Anlagen in Betriebsbauten	12.000,00 €	0,00 €	- 12.000,00 €
Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Betriebsausstattung	25.500,00 €	11.689,44 €	- 13.810,56 €
Summe	537.500,00 €	238.899,73 €	- 298.600,27 €

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

Anlagen im Bau

Projektsteuerung pro4 ingenieure	47.789,03 €
Ablaufanalyse Küche, Schaan consult	4.318,36 €
Architektenleistungen Haus A, Huller & Scheld	41.803,94 €
Rückbaukosten Haus D, Wohnbau	127.973,71 €

Zimmereinrichtungen

Hausnotruf BTW Haus A	5.325,25 €	227.210,29 €
-----------------------	------------	---------------------

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kücheneinrichtungen und Geräte

Standmixer	1.576,65 €
Cutter (Küchenmaschine)	2.124,97 €
Hordengestellwagen	1.700,78 €

Med. Einrichtungen und Geräte

Dusch-Toilettenrollstühle (4 Stück)	5.196,86 €
-------------------------------------	------------

Anlage im Bau

Ausstattung Pflegebad	<u>1.090,18 €</u>	11.689,44 €
-----------------------	-------------------	--------------------

Gesamtbetrag der Investitionen 2019

238.899,73 €

Die Finanzanlagen betreffen Nachlässe verstorbener Bürgerheimbewohner mit der Maßgabe, dass das Kapital in Höhe von 33.284,51 € erhalten bleiben muss.

Die Vorräte in Höhe von 18.090,00 € beinhalten den Bestand an Lebensmitteln, Getränke, Reinigungsmaterial und Pflegemitteln zum Bilanzstichtag 31.12.2019.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ergeben sich aus noch nicht bezahlten Pflegekosten und Erstattungen, welche unter Berücksichtigung eines pauschalen Ausfallrisikos bewertet wurden. Einzelwertberichtigungen gegenüber Heimbewohnern wurde in Höhe von 18.710,14 € vorgenommen. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ in Höhe von 64.040,04 € umfasst die Einnahmen aus Verkauf von Essensmarken, Schadenersatzansprüche, Vergütung für die gelieferte Wärme an die Stadtwerke Rheinfelden sowie den Erstattungsbetrag für Auszubildende.

Der Kassenbestand und das Guthaben bei dem Kreditinstitut betragen 244.004,32 € einschließlich Verwahrgelder der Bewohner in Höhe von 2.570,78 €.

Ein Stammkapital ist in der Betriebssatzung nicht ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage beträgt unverändert 2.544.388,36 €.

Aus dem Wirtschaftsjahr 2019 ergibt sich ein Jahresgewinn von 30.641,04 €. Es wird vorgeschlagen, diesen zur Reduzierung des Verlustvortrages zu verwenden.

Die empfangenen Ertragszuschüsse sind in der beigefügten Anlage Förderungsnachweis dargestellt. Sie werden entsprechend den durchschnittlichen Abschreibungssätzen der damit angeschafften Vermögensgegenstände jährlich zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst. Im Jahr 2019 beträgt der Auflösungsbetrag 75.484,00 €.

Der Auflösungsbetrag des Sonderpostens aus „nicht-öffentlicher Förderung“ lag im Jahr 2019 bei 45.654,00 €. Nicht aufgelöst werden die Kapitalzuschüsse aus Nachlässen in Höhe von 33.284,51 €. Der Gesamtbetrag der passivierten Zuschüsse beläuft sich damit am Jahresende auf 1.927.362,51 €.

Rückstellungen wurden für Urlaubsansprüche in Höhe von 18.971,56 €, für Überstundenansprüche in Höhe von 152.057,92 €, für Altersteilzeit in Höhe von 62.264,00 €, für Ansprüche aus Grabpflege in Höhe von 1.116,65 € und für kommende GPA-Prüfungen in Höhe von 16.300,00 € gebildet. Die Summe aller Rückstellungen beträgt zum Jahresende 250.710,13 €.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Für Lieferungen und Leistungen sind diese in Höhe von 48.057,82 € ausgewiesen. Gegenüber den Kreditinstituten betragen 4.610.935,31 €, der Betrag setzt sich zusammen aus dem Stand der Schulden gegenüber den Banken in Höhe von 4.583.244,85 € und anteiligen Zinsen für 2019 in Höhe von 27.690,46 €, die erst im Jahr 2020 bezahlt werden. Im Wirtschaftsjahr wurden 294.193,22 € getilgt. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter einem Jahr in Höhe von 267.049,46 € umfasst die anteilige Zinsen für 2019 sowie die Tilgungsrate für das Jahr 2020.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern in Höhe von 20.850,63 € enthalten die Verwahrgelder. Die Sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 65.813,17 € resultieren aus der Lohnsteuer für den Monat Dezember 2019.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schließt bei

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erträgen von	8.173.666,57 €	7.850.371,92 €	7.699.174,40 €	7.307.424,82 €
Aufwendungen von	<u>8.143.025,53 €</u>	<u>7.860.217,67 €</u>	<u>7.590.370,40 €</u>	<u>7.301.940,72 €</u>
mit einem Gewinn / Verlust (-) von	+30.641,04 €	-9.845,75 €	+108.804,00 €	+5.484,10 €
ab.				

Abweichungen gegenüber dem Erfolgsplan:

ERTRÄGE

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gem. PflegeVG	4.804.666,80 €	4.641.400,00 €	163.266,80 €
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.574.514,09 €	1.517.100,00 €	57.414,09 €
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach PflegVG	32.083,74 €	0,00 €	32.083,74 €
4. Erträge aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	742.144,52 €	734.400,00 €	7.744,52 €
Zwischensumme	7.153.409,15 €	6.892.900,00 €	260.509,15 €
5. Sonstige betriebliche Erträge	880.168,90 €	784.000,00 €	96.168,90 €
6. Erträge aus öffentl. und nichtöffentl. Förderung von Investitionen	121.138,00 €	121.200,00 €	-62,00 €
7. Zinsen und ähnliche Erträge	786,33 €	200,00 €	586,33 €
8. Außerordentliche Erträge	18.164,19 €	0,00 €	18.164,19 €
9. Weitere Erträge	0,00 €	985.000,00 €	-985.000,00 €
10. Erträge aus Auflösungen v. Rückstellungen	0,00 €	7.600,00 €	-7.600,00 €
Zwischensumme	8.173.666,57 €	8.790.900,00 €	-617.233,43 €
10. Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	8.173.666,57 €	8.790.900,00 €	-617.233,43 €

AUFWENDUNGEN

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.676.139,73 €	4.481.500,00 €	194.639,73 €
b) Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.453.172,80 €	1.350.100,00 €	103.072,80 €
2. Materialaufwand			
a) Lebensmittel und Getränke	243.480,47 €	235.000,00 €	8.480,47 €
b) Aufwendungen f. Zusatzleistungen U+V	4.168,43 €	6.500,00 €	-2.331,57 €
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	234.473,27 €	235.200,00 €	-726,73 €
d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	412.516,33 €	447.100,00 €	-34.583,67 €
3. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	69.500,00 €	50.000,00 €	19.500,00 €
4. Steuern, Abgaben, Versicherungen	48.124,52 €	50.900,00 €	-2.775,48 €
5. Miete, Pacht Leasing	53.787,12 €	55.000,00 €	-1.212,88 €
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	591.550,51 €	589.200,00 €	2.350,51 €
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	909,49 €	2.000,00 €	-1.090,51 €
7. Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen			
a) Sonstige ordentl. Aufwendungen	235.224,82 €	182.200,00 €	53.024,82 €
b) Zinsen und ähnl. Aufwendungen	66,97 €	500,00 €	-433,03 €
c) Sonstige außerordentliche Aufwendungen	110.933,64 €	111.400,00 €	-466,36 €
8. Zwischensumme	8.977,43 €	8.200,00 €	777,43 €
9. Jahresgewinn	8.143.025,53 €	7.804.800,00 €	338.225,53 €
10. Summe	30.641,04 €	986.100,00 €	-955.458,96 €
	8.173.666,57 €	8.790.900,00 €	-617.233,43 €

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Im Wirtschaftsjahr 2019 stehen 53.290 möglichen Belegungstagen (365 Tage x 146 Pflegeplätze) 53.251 berechnete Belegungstage gegenüber. Hiervon wurden 52.117 Tage zu 100% und 1.134 Tage aufgrund von Krankenhausaufenthalten und anderen Abwesenheiten zu 75% berechnet. Dies entspricht einer Auslastung von 99,40% (VJ: 99,27%).

Für den Wirtschaftsplanansatz wurde eine Auslastung von 99,00% zugrunde gelegt.

Die Erträge aus Pflegeleistungen stellen sich wie folgt dar:

	Tagessatz ab 01.01.2019	Tagessatz ab 01.08.2019	Ansatz lt. Wirtschaftsplan	Ergebnis	Differenz
Grad 1	54,45 €	56,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grad 2	63,08 €	64,97 €	540.700,00 €	350.620,34 €	-190.079,66 €
Grad 3	79,25 €	81,63 €	1.559.500,00 €	1.368.151,64 €	-191.348,36 €
Grad 4	96,11 €	98,99 €	1.850.800,00 €	1.807.601,54 €	-43.198,46 €
Grad 5	103,67 €	106,78 €	690.400,00 €	1.278.293,28 €	587.893,28 €
Unterkunft	15,62 €	16,09 €	834.400,00 €	832.466,06 €	-1.933,94 €
Verpflegung	12,78 €	13,16 €	682.700,00 €	679.553,84 €	-3.146,16 €
Zusatzleistung Unterkunft			0,00 €	32.081,74 €	32.081,74 €
Zusatzleistung Verpflegung			0,00 €	2,00 €	2,00 €
Ausbildungsumlage	1,18 €	1,18 €	0,00 €	62.494,19 €	62.494,19 €
Investitionskostenanteil	14,32 €/13,20 €	14,32 €/13,20 €	734.400,00 €	742.144,52 €	7.744,52 €
			6.892.900,00 €	7.153.409,15 €	260.509,15 €

Die Ausbildungsfinanzierung in der Altenpflege ist als gesetzliches Umlageverfahren in der Altenpflegeausbildungsausgleichsverordnung geregelt. Danach müssen alle ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen am Umlageverfahren teilnehmen. Damit soll erreicht werden, dass für die Ausbildung qualifizierter Altenpflegekräfte in Baden-Württemberg genügend Ausbildungsplätze zur Verfügung gestellt werden. Der Umlagebetrag in Höhe von 1,18 € je Berechnungstag wird über eine Aufstockung der Pflegevergütung finanziert.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 880.168,90 € konnten die geplanten Ansätze in Höhe von 784.000,00 € übertroffen werden. Darin erhalten sind Mehrerträge in Höhe von 42.939,78 € an Erstattungen für Beschäftigte mit Einschränkungen, Mehrerträge (Zuschuss) der Bundesagentur für Arbeit für die Eingliederung von drei Langzeitarbeitslosen in Höhe von 9.023,27 €, Mehrerträge in Höhe von 35.046,68 € durch den Zuschuss für zwei Pflegefachkräfte aus dem Pflegestellenförderprogramm des Bundes, sowie 25.989,84 € höhere Erstattungen für Auszubildende. Die Vergütungszuschläge nach § 87b SGB XI lagen um 6.048,64 € höher als geplant.

Aus dem Betrieb des Blockheizkraftwerkes konnten insgesamt Erträge in Höhe von 88.501,54 € erzielt werden, welche den Planansatz um 1.498,46 € unterschreiten. Durch die Wärmelieferung an den Eigenbetrieb Stadtwerke wurden Erträge in Höhe von 47.870,38 € vereinnahmt. Die Erträge aus dem Verkauf des produzierten Stroms an die ED Netze GmbH belaufen sich auf 33.250,03 €. Die Steuerentlastung für die gekoppelte Erzeugung von Kraft und Wärme nach § 53a EnergieStG beläuft sich auf 7.381,13 €.

Die Erträge aus Versicherungsentschädigungen der BGV belaufen sich auf 8.924,83 €.

Durch den geplanten aber nicht realisierten Grundstücksverkauf an die Städtische Wohnungsbaugesellschaft mbH in Höhe von 985.000,00 € konnte der Ansatz bei der Position „Weitere Erträge“ nicht eingehalten werden.

Die Personalaufwendungen liegen mit insgesamt 4.676.139,73 € um 194.639,73 € über dem Planansatz in Höhe von 4.481.500,00 €. Somit weichen die Personalaufwendungen um 4,34 % (VJ: 5,31%) vom vorgesehenen Planansatz ab. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 194.639,73 € auch Mehrerträge aus Erstattungen für Personal in Höhe von 35.988,69 € gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 158.651,04 € (VJ: 200.861,09 €).

Die durchschnittliche Fachkraftquote ohne Heim- und Pflegedienstleitung lag bei 49,72% (VJ: 50,95%).

Der Planansatz für Lebensmittel- und Getränkeaufwendungen in Höhe von 235.000,00 € wurde um 8.480,47 € (VJ: 23.846,79 €) überschritten. Der geplante Wareneinsatz pro Verköstigungstag in Höhe von 4,41 € (VJ: 4,33 €) pro Bewohner konnte nicht eingehalten werden. Durchschnittlich lag der Wareneinsatz bei 4,69 € (VJ: 4,70 €).

Die geplanten Aufwendungen für Zusatzleistungen in Höhe von 6.500,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 1.468,43 € unterschritten.

Der Wasser- und Abwasserverbrauch lag um 2.359,54 € unter dem Planansatz in Höhe von 33.000,00 €. Die geplanten Gesamtaufwendungen für Energie und Brennstoffe in Höhe von 235.200,00 € wurden um insgesamt 726,73 € unterschritten. Die Aufwendungen für Gas belaufen sich auf 49.440,66 € und die Aufwendungen für Strom betragen 64.410,98 €. Die Aufwendungen für Fernwärme belaufen sich auf 89.422,31 €.

Die geplanten Gesamtaufwendungen für den Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf in Höhe von 412.100,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 410.037,91 € eingehalten.

Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen beinhalten den Verwaltungskostenbeitrag für das Bürgerheim. Die Zeitanteile für den Verwaltungskostenbeitrag werden jährlich neu ermittelt und dem Bürgerheim in Rechnung gestellt. Durch die erhöhten Zeitanteile bei der Informations- und Kommunikationsabteilung und Stadtkämmerei liegen die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen um 19.500,00 € über dem Planansatz von 50.000,00 €.

Bei den Zinsaufwendungen konnten gegenüber dem Planansatz von 111.400,00 € insgesamt 466,36 € eingespart werden. Die Einsparung resultiert weiterhin aus dem niedrigen Zinsniveau.

Die geplanten Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 589.200,00 € wurden mit tatsächlichen Abschreibungen in Höhe von 591.550,51 € nah eingehalten. Bei den Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von 909,49 € handelt es sich um Forderungen, die eindeutig keine Aussicht auf Zahlung haben.

Die Aufwendungen für Instandhaltungen, Instandsetzungen und Wartungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz in Höhe von 182.200,00 € um 53.024,82 € höher ausgefallen. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 53.024,82 € auch Versicherungsentschädigungen der BGV in Höhe von 8.924,83 € gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 44.099,99 €. Das Jahr 2019 war wie bereits das Vorjahr durch eine Vielzahl von Wasserrohrbrüchen geprägt (Instandhaltung Wasserleitungen: 14.081,92 €). Für die Instandhaltung der Aufzüge mussten 40.753,62 € aufgebracht werden.

Die Außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 8.977,43 € beinhalten die Gebührenrechnungen für die betrieblichen Steuererklärungen aus dem Jahr 2017 und 2018 in Höhe von 5.367,20 €, sowie offene Rechnungen aus Vorjahren in Höhe von 3.610,23 €.

Die Kosten- und Leistungsrechnung weist im Berichtsjahr die den einzelnen Vergütungsbestandteilen zuzurechnenden

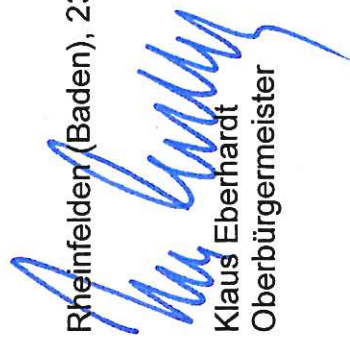
Ergebnisse wie folgt aus:

Investitionskostenanteil		+ 29.910,54 €
Unterkunft		+ 12.888,48 €
Verpflegung		- 377.551,25 €
Pflegevergütung		+ 361.883,15 €

- Pflegegrad 1	0,00 €
- Pflegegrad 2	- 106.042,81 €
- Pflegegrad 3	- 45.609,60 €
- Pflegegrad 4	+ 250.786,37 €
- Pflegegrad 5	+ 262.749,19 €

Pflegebereich insgesamt	+ 27.130,92 €
Betreutes Wohnen	+ 30.708,64 €
Blockheizkraftwerk	- 21.413,51 €
Wirtschaftsbetrieb Fremdverpflegung	- 5.785,01 €
Gesamtergebnis	+ 30.641,04 €

Rheinfelden (Baden), 23.06.2020


Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister


Lena Gsellinger
Betriebsleiterin Finanzen

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2019

		31.12.2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		20.007,00	20.007,00	24.077,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten		6.614.040,52		6.924.569,52
2. Technische Anlagen		1.234.080,00		1.350.734,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge		525.417,00		669.790,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		387.968,98		164.993,76
			8.761.506,50	
III. Finanzanlagen				
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		33.284,51	33.284,51	33.284,51
			8.814.798,01	9.167.448,79
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		18.090,00		16.943,65
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		50.491,70		30.256,38
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr		0,00		0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände		64.470,67		55.823,07
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr		0,00		0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
1. Bankguthaben		241.433,54		274.037,53
2. Kassenbestand der Verwahrgelder der Bewohner		2.570,78		2.385,04
			377.056,69	379.445,67
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
		2.583,00		44,00
			2.583,00	44,00
Bilanzsumme			9.194.437,70	9.546.938,46

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2019

PASSIVA		31.12.2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
A.	Eigenkapital			
I.	Kapitalrücklagen			
II.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-309.471,97	2.544.388,36	2.544.388,36
III.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.641,04	-278.830,93	-299.626,22
				-9.845,75
			2.265.557,43	2.234.916,39
B.	Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens			
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.755.705,00		1.831.189,00
2.	Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	171.657,51		217.311,51
			1.927.362,51	2.048.500,51
C.	Rückstellungen	250.710,13		165.813,09
D.	Verbindlichkeiten		250.710,13	165.813,09
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	48.057,82 48.057,82		95.378,19 95.378,19
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.610.935,31 267.049,46		4.920.420,49 337.175,42
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	5.150,70 5.150,70		0,00 0,00
4.	Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 0,00
5.	Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln für Investitionen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 0,00		0,00 0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	20.850,63 20.850,63		21.040,81 21.040,81
7.	sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	65.813,17 65.813,17		60.868,98 60.868,98
E.	Rechnungsabgrenzungsposten		4.750.807,63	5.097.708,47
			0,00	0,00
Bilanzsumme			9.194.437,70	9.546.938,46

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Gewinn- und Verlustrechnung

	31.12.2019		Vorjahr 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	4.804.666,80		4.444.957,79
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.574.514,09		1.512.161,90
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistung nach PflegeVG	32.083,74		29.051,56
4. Erträge aus gesondeter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	742.144,52		740.969,30
5. Sonstige betriebliche Erträge	880.168,90		915.100,72
		8.033.578,05	7.642.241,27
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.676.139,73		-4.421.408,49
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-1.453.172,80		-1.368.282,74
7. Materialaufwand			
a) Lebensmittel & Getränke	-243.480,47		-243.846,79
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-4.168,43		-5.295,06
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-234.473,27		-225.424,15
d) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	-412.516,33		-424.299,35
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-69.500,00		-63.400,00
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-48.124,52		-47.636,17
10. Miete, Pacht, Leasing	-53.787,12		-53.845,96
		-7.195.362,67	-6.853.438,71
Zwischenergebnis		838.215,38	788.802,56
10. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	121.138,00		185.631,00
11. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-591.550,51		-591.300,43
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-909,49		-6.017,28
12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-235.224,82		-279.447,65
13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-66,97		0,00
		-706.613,79	-691.134,36
Zwischenergebnis		131.601,59	97.668,20
14. Zinsen und ähnliche Erträge		786,33	493,67
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-110.933,64	-121.682,00
		-110.147,31	-121.188,33
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		21.454,28	-23.520,13
17. Außerordentliche Erträge	18.164,19		18.794,64
18. Außerordentliche Aufwendungen	-8.977,43		-8.331,60
19. Weitere Erträge	0,00		3.211,34
		9.186,76	13.674,38
19. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		30.641,04	-9.845,75

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte			Kennzahlen		
	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Abschrei- bungen	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz v.H.	Durchschnittl. Restbuch- werte v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Immaterielle Anlagen	68.529,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €	0,00 €	0,00 €	48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €	5,94%	29,19%
Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	68.529,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €	0,00 €	0,00 €	48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €	5,94%	29,19%
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgl.														
Rechte mit Bauten, Techn. Anlagen	19.045.966,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.045.966,94 €	10.770.663,42 €	427.183,00 €	0,00 €	0,00 €	11.197.846,42 €	7.848.120,52 €	8.275.303,52 €	2,24%	72,87%
Anlagen im Bau	164.993,76 €	222.975,22 €	0,00 €	0,00 €	387.968,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	387.968,98 €	164.993,76 €	0,00%	100,00%
Einrichtungen	1.851.708,69 €	15.924,51 €	11.768,34 €	0,00 €	1.855.864,86 €	1.181.918,69 €	160.297,51 €	11.768,34 €	0,00 €	1.330.447,86 €	525.417,00 €	669.790,00 €	8,64%	28,31%
Sachanlagen insgesamt	21.062.669,39 €	238.899,73 €	11.768,34 €	0,00 €	21.289.800,78 €	11.952.582,11 €	587.480,51 €	11.768,34 €	0,00 €	12.528.294,28 €	8.761.506,50 €	9.110.087,28 €	2,76%	41,15%
III. Finanzanlagen														
Wertpapiere des Anlagevermögens														
	33.284,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.284,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.284,51 €	33.284,51 €	33.284,51 €	0,00%	100,00%
Finanzanlagen insgesamt	33.284,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.284,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.284,51 €	33.284,51 €	0,00 €	100,00%
Gesamt														
	21.164.483,28 €	238.899,73 €	11.768,34 €	0,00 €	21.391.614,67 €	11.997.034,49 €	591.550,51 €	11.768,34 €	0,00 €	12.576.816,66 €	8.814.798,01 €	9.167.448,79 €		

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				Kennzahlen	
		Stand 01.01.2019		Zugang		Umbuch- ungen		Abgang		Umbuch- ungen		Stand		Durchschnittl.	
								Abschreibungen	Abgang	Abschreibungen	Abgang	31.12.2019	Stand	Abschreibungs- Restbuchwerte	Durchschnittl.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	salz v.H.	v.H.
B800 Immaterielle Anlagen	68.529,38 €	-	€		68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €			48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €		5,94%	29,19%
Summe	68.529,38 €	-	€		68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €	0,00 €	0,00 €	48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €		5,94%	29,19%
B100 beb.Grundstücke	33.806,52 €				33.806,52 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	33.806,52 €	33.806,52 €		0,00%	100,00%
B110 Betriebsbauten	13.445.160,00 €				13.445.160,00 €	6.695.753,00 €	298.454,00 €			6.994.207,00 €	6.450.953,00 €	6.749.407,00 €		2,22%	47,98%
B120 Außenanlagen	555.620,45 €				555.620,45 €	414.264,45 €	12.075,00 €			426.339,45 €	129.281,00 €	141.356,00 €		2,17%	23,27%
B500 Technische Anlagen	5.011.379,97 €	0,00 €			5.011.379,97 €	3.660.645,97 €	116.654,00 €			3.777.299,97 €	1.234.080,00 €	1.350.734,00 €		2,33%	24,63%
Zwischensumme	19.045.966,94 €	0,00 €			19.045.966,94 €	10.770.663,42 €	427.183,00 €			11.197.846,42 €	7.848.120,52 €	8.275.303,52 €			
810 Anlagen im Bau	164.993,76 €	222.975,22 €			387.968,98 €	0,00 €				0,00 €	387.968,98 €	164.993,76 €		0,00%	0,00%
Summe	19.210.960,70 €	222.975,22 €			19.433.935,92 €	10.770.663,42 €	427.183,00 €	0,00 €	0,00 €	11.197.846,42 €	8.236.089,50 €	8.440.297,28 €		2,20%	42,38%
B600 Einrichtg. allg.	1.066.763,23 €				1.066.763,23 €	691.437,23 €	95.061,00 €			786.498,23 €	280.265,00 €	375.326,00 €		8,91%	26,27%
B601 Zimmereinr.	319.436,68 €	5.325,25 €			324.761,93 €	147.234,68 €	22.596,25 €			169.830,93 €	154.931,00 €	172.202,00 €		6,96%	47,71%
B602 Verwaltg.einr.	40.086,16 €				40.086,16 €	23.337,16 €	5.513,00 €			28.850,16 €	11.236,00 €	16.749,00 €		13,75%	28,03%
B603 Reinigungsger.	49.284,72 €				49.284,72 €	37.283,72 €	3.807,00 €			41.090,72 €	8.194,00 €	12.001,00 €		7,72%	16,63%
B604 med.Geräte	50.017,35 €	5.198,86 €			46.149,40 €	41.398,35 €	2.438,86 €	9.064,81 €		34.772,40 €	11.377,00 €	8.619,00 €		5,28%	24,65%
B605 Kücheneinr.	289.315,12 €	5.402,40 €			292.404,10 €	206.808,12 €	30.104,40 €	2.313,42 €		234.599,10 €	57.805,00 €	82.507,00 €		10,30%	19,77%
B606 TV, Radio, Video	3.471,47 €				3.471,47 €	3.195,47 €	276,00 €			3.471,47 €	0,00 €	276,00 €		7,95%	0,00%
B607 Vorhänge, Wäsche	9.517,89 €				9.517,89 €	7.407,89 €	501,00 €			7.908,89 €	1.609,00 €	2.110,00 €		5,26%	16,91%
B640 GWG	23.816,07 €				23.825,96 €	23.816,07 €	0,00 €	390,11 €		23.425,96 €	0,00 €	0,00 €		0,00%	0,00%
Summe	1.851.708,69 €	15.924,51 €			1.855.864,86 €	1.181.918,69 €	160.297,51 €	11.768,34 €	0,00 €	1.330.447,86 €	525.417,00 €	669.790,00 €		8,64%	28,31%
Gesamtsumme	21.131.198,77 €	238.899,73 €			21.358.330,16 €	11.997.034,49 €	591.550,51 €	11.768,34 €	0,00 €	12.576.816,66 €	8.781.513,50 €	9.134.164,28 €		2,77%	41,12%

Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte					Entwicklung der geförderten Abschreibungen					Restbuchwerte	
	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang	Umb- chungen	Abgang	Endstand 31.12.2019	Anfangsbestand 01.01.2019	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umb- chungen des Geschäftsjahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2019	31.12.2019
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Baulen	4.735.097,22 €				4.735.097,22 €	2.904.158,22 €	75.234,00 €			2.979.392,22 €	1.755.705,00 €
2. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
3. Anlagen im Bau	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.500,00 €				2.500,00 €	2.250,00 €	250,00 €			2.500,00 €	0,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Summe	4.737.597,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.737.597,22 €	2.906.408,22 €	75.484,00 €	0,00 €	0,00 €	2.981.892,22 €	1.755.705,00 €

Nachweis der sonstigen Förderungen (Förmernachweis) am 31.12.2019

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförderten Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2019
	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Endstand 31.12.2019	Anfangsbestand 01.01.2019	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umbu- chungen des Geschäftsjahres	Zuschreibungen für Abgänge	Endstand 31.12.2019	
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten	2.017.249,97 €				2.017.249,97 €	2.017.249,97 €	0,00 €			2.017.249,97 €	0,00 €
2. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	112.703,82 €				112.703,82 €	112.703,82 €	0,00 €			112.703,82 €	0,00 €
3. Anlagen im Bau	0,00 €				0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	636.093,69 €				636.093,69 €	452.066,69 €	45.654,00 €			497.720,69 €	138.373,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
Summe	2.766.047,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.766.047,48 €	2.582.020,48 €	45.654,00 €	0,00 €	0,00 €	2.627.674,48 €	138.373,00 €
Gesamtsumme	7.503.644,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.503.644,70 €	5.488.428,70 €	121.138,00 €	0,00 €	0,00 €	5.609.566,70 €	1.894.078,00 €