

JAHRESBERICHT UND JAHRESABSCHLUSS

des Bürgerheimes Rheinfelden

für das

Wirtschaftsjahr 2020

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 2020 waren im Bürgerheim 164 (VJ: 160) Beschäftigte und 13 (VJ: 16) Auszubildende tätig.

Das Jahr 2020 schließt mit einem Jahresgewinn von 588.244,51 € ab. Der hohe Gewinn resultiert aus dem Verkauf des Grundstücks an die Städtische Wohnungsgesellschaft, der im Jahr 2019 geplant war. Im Gegenzug wurden allerdings die Rückbaukosten des Hauses D und die Pelletheizung in Abgang genommen. Die Verluste der Vorjahre, die bisher in der Bilanz vorgetragen sind, betragen 278.830,93 €.

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 2020 wurden Investitionen im Wert von insgesamt 203.281,64 € vorgenommen. Die Unterschreitung des Planansatzes bei der Position „Bebaute Grundstücke“ in Höhe von 1.017.922,61 € 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	1.150.000,00 €	132.077,39 €	- 1.017.922,61 €
Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Technische Anlagen in Betriebsbauten	4.000,00 €	0,00 €	- 4.000,00 €
Geschäftsausstattung	37.000,00 €	32.828,00 €	- 4.172,00 €
Betriebsausstattung	<u>36.400,00 €</u>	<u>38.376,25 €</u>	<u>1.976,25 €</u>
Summe	1.227.400,00 €	203.281,64 €	- 1.024.118,36 €

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

Anlagen im Bau

Bestandsaufnahme Küche, IB Bliestle	2.021,35 €
Projektsteuerung pro4 ingenieure	83.300,00 €
Ablaufanalyse Küche, Schaan consult	4.229,93 €
Bestandsaufnahme Elektrotechnik, Burgert GmbH	6.983,15 €
Rechtsberatung Umbau, Creutz von Maltzahn	1.396,65 €
Planungsleistung Küche, Weißenberger	7.010,98 €
Luftbildauswertung, Kampfmittelbeseitigungsdienst	180,96 €
Bestandsaufnahme Flst. 2948, Vermessung Nutto	3.584,40 €
Planungsarbeiten, Helmut Augsten	21.915,53 €
Rückbaukosten Haus D	1.454,44 €
	132.077,39 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kücheneinrichtungen und Geräte

Spülmaschine	5.309,26 €
--------------	------------

Med. Einrichtungen und Geräte

Gurtlifter	3.915,10 €
------------	------------

Reinigungsgeräte

Steckbeckenspüler	12.135,48 €
Waschmaschine	2.984,85 €

<u>Einrichtungen</u>	Pflegesessel (6 Stück)	9.799,45 €
<u>Immaterielles Vermögen</u>	Dienstplan GO ON	32.828,00 €
<u>Anlage im Bau</u>	Ausstattung Snoezelen Raum	<u>4.232,11 €</u>
		71.204,25 €
<u>Gesamtbetrag der Investitionen 2020</u>		<u>203.281,64 €</u>

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 56.671,82 € beinhalten den Bestand an Lebensmitteln, Getränke, Reinigungsmaterial, Pflegemitteln und Pflegematerial durch Corona zum Bilanzstichtag 31.12.2020.

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 14.591,17 € vorgenommen. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ in Höhe von 111.033,80 € umfasst die Einnahmen aus Verkauf von Essensmarken, Schadenersatzansprüche, Vergütung für die gelieferte Wärme an die Stadtwerke Rheinfelden sowie Erstattungsbeträge für Mehraufwendungen durch COVID 19.

Der Kassenbestand und das Guthaben bei dem Kreditinstitut betragen 1.068.333,21 € einschließlich Verwahrgelder der Bewohner in Höhe von 3.899,18 €.

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

Aus dem Wirtschaftsjahr 2020 ergibt sich ein Jahresgewinn von 588.244,51 €. 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 2020 beträgt der Auflösungsbetrag 75.234,00 €.

Der Sonderposten aus „nicht - öffentlicher Förderung“ erhöhte sich durch die Spende des Vereins zur Förderung des Bürgerheims für die Ausstattung des Snoezelen Raums um insgesamt 4.232,11 €. Der Auflösungsbetrag lag im Jahr 2020 bei 45.536,11 €. Nicht aufgelöst werden die Kapitalzuschüsse aus Nachlässen in Höhe von 33.284,51 €. Der Gesamtbetrag der passivierten Zuschüsse beläuft sich damit am Jahresende auf 1.810.824,51 €.

Rückstellungen wurden für Urlaubsansprüche in Höhe von 20.100,54 €, für Überstundenansprüche in Höhe von 186.504,63 €, für Altersteilzeit in Höhe von 35.769,00 €, für Ansprüche aus Grabpflege in Höhe von 886,65 € und für kommende GPA-Prüfungen in Höhe von 15.000,00 € gebildet. Die Summe aller Rückstellungen beträgt zum Jahresende 258.260,82 €.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Für Lieferungen und Leistungen sind diese in Höhe von 116.873,62 € ausgewiesen. Gegenüber den Kreditinstituten betragen 4.371.761,50 €, der Betrag setzt sich zusammen aus dem Stand der Schulden gegenüber den Banken in Höhe von 4.344.335,44 € und anteiligen Zinsen für 2020 in Höhe von 27.426,06 €, die erst im Jahr 2021 bezahlt werden. Im Wirtschaftsjahr wurden 238.909,41 € getilgt. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter einem Jahr in Höhe von 27.426,06 € umfasst die anteilige Zinsen für 2020. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern im Höhe von 3.371,20 beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Rheinfelden, wie Umsatzsteuer, Verwaltungskostenbeitrag und Leistungen der Technischen Dienste. Die Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern in Höhe von 30.256,94 € enthalten die Verwahrgelder. Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 73.349,58 € resultieren aus der Lohnsteuer für den Monat Dezember 2020 und Auslagenersätze gegenüber Mitarbeitern. Die Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern in Höhe von 30.256,94 € enthalten die Verwahrgelder.

2.2 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schließt bei

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Erträgen von	9.629.807,47 €	8.173.666,57 €	7.850.371,92 €	7.699.174,40 €
Aufwendungen von	<u>9.041.562,96 €</u>	<u>8.143.025,53 €</u>	<u>7.860.217,67 €</u>	<u>7.590.370,40 €</u>
mit einem Gewinn / Verlust (-) von	+588.244,51 €	+30.641,04 €	-9.845,75 €	+108.804,00 €
ab.				

Abweichungen gegenüber dem Erfolgsplan:

ERTRÄGE

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gem. PflegeVG	5.127.604,47 €	5.045.800,00 €	81.804,47 €
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.659.691,25 €	1.539.100,00 €	120.591,25 €
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach PflegVG	33.824,99 €	0,00 €	33.824,99 €
4. Erträge aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	740.532,19 €	734.400,00 €	6.132,19 €
Zwischensumme	7.561.652,90 €	7.319.300,00 €	242.352,90 €
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.296.659,50 €	703.200,00 €	593.459,50 €
6. Erträge aus öffentl. und nichtöffentl. Förderung von Investitionen	120.770,11 €	120.700,00 €	70,11 €
7. Zinsen und ähnliche Erträge	168,39 €	200,00 €	-31,61 €
8. Außerordentliche Erträge	6.342,43 €	0,00 €	6.342,43 €
9. Weitere Erträge (Erträge aus Anlagenabgang)	644.214,14 €	0,00 €	644.214,14 €
10. Erträge aus Auflösungen v. Rückstellungen	0,00 €	30.600,00 €	-30.600,00 €
Zwischensumme	9.629.807,47 €	8.174.000,00 €	1.455.807,47 €
11. Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	9.629.807,47 €	8.174.000,00 €	1.455.807,47 €

AUFWENDUNGEN

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.097.936,32 €	4.697.500,00 €	400.436,32 €
b) Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.603.754,55 €	1.463.800,00 €	139.954,55 €
2. Materialaufwand			
a) Lebensmittel und Getränke	252.466,82 €	245.000,00 €	7.466,82 €
b) Aufwendungen f. Zusatzleistungen U+V	5.277,04 €	6.500,00 €	-1.222,96 €
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	227.708,35 €	229.200,00 €	-1.491,65 €
d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	493.624,39 €	438.800,00 €	54.824,39 €
3. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	82.600,00 €	56.000,00 €	26.600,00 €
4. Steuern, Abgaben, Versicherungen	53.545,08 €	46.800,00 €	6.745,08 €
5. Miete, Pacht Leasing	57.110,75 €	56.100,00 €	1.010,75 €
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	592.393,25 €	593.100,00 €	-706,75 €
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-0,89 €	2.000,00 €	-2.000,89 €
7. Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen	277.012,17 €	220.000,00 €	57.012,17 €
8. Sonstige ordentl. Aufwendungen	513,74 €	500,00 €	13,74 €
9. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	104.150,83 €	104.100,00 €	50,83 €
10. Sonstige außerordentliche Aufwendungen	193.470,56 €	2.800,00 €	190.670,56 €
Zwischensumme	9.041.562,96 €	8.162.200,00 €	879.362,96 €
11. Jahresgewinn	588.244,51 €	11.800,00 €	576.444,51 €
Summe	9.629.807,47 €	8.174.000,00 €	1.455.807,47 €

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Im Wirtschaftsjahr 2020 stehen 53.436 möglichen Belegungstagen (366 Tage x 146 Pflegeplätze) 53.272 berechnete Belegungstage gegenüber. Hiervon wurden 52.733 Tage zu 100% und 539 Tage aufgrund von Krankenhausaufenthalten und anderen Abwesenheiten zu 75% berechnet. Dies entspricht einer Auslastung von 99,44% (VJ: 99,40%).

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

Die Erträge aus Pflegeleistungen stellen sich wie folgt dar:

	Tagessatz ab 01.01.2020	Tagessatz ab 01.03.2020	Ansatz lt. Wirtschaftsplan	Ergebnis	Differenz
Grad 1	55,31 €	56,32 €	0,00 €	1.216,82 €	1.216,82 €
Grad 2	68,47 €	70,24 €	435.100,00 €	296.752,00 €	-138.348,00 €
Grad 3	84,64 €	86,42 €	1.571.900,00 €	1.524.052,93 €	-47.847,07 €
Grad 4	101,51 €	103,28 €	1.951.700,00 €	1.784.384,27 €	-167.315,73 €
Grad 5	109,07 €	110,84 €	1.087.100,00 €	1.521.198,45 €	434.098,45 €
Unterkunft	15,85 €	16,08 €	846.400,00 €	850.946,54 €	4.546,54 €
Verpflegung	12,97 €	13,16 €	692.700,00 €	694.743,59 €	2.043,59 €
Zusatzleistung Unterkunft			0,00 €	33.775,99 €	33.775,99 €
Zusatzleistung Verpflegung			0,00 €	49,00 €	49,00 €
Ausbildungsumlage	0,87 €	0,87 €	0,00 €	114.001,12 €	114.001,12 €
Investitionskostenanteil	14,32 €/13,20 €	14,32 €/13,20 €	734.400,00 €	740.532,19 €	6.132,19 €
			7.319.300,00 €	7.561.652,90 €	242.352,90 €

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 2,50 € je Berechnungstag wird über eine Aufstockung der Pflegevergütung finanziert.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 1.296.659,50 € konnten die geplanten Ansätze in Höhe von 703.200,00 € weit übertroffen werden. Darin erhalten sind Mehrerträge in Höhe von knapp 400.000,00 € an Erstattungen für Beschäftigte mit Einschränkungen, Zuschuss Mutterschaftsgeld, Erstattungen Auszubildende, Erstattung der Corona-Prämie. Knapp 88.000,00 € Erträge kamen aus dem Rettungsschirm für Sachmittel und Personalaufwendungen. Fast ebenso viel erhielt das Bürgerheim für den Zuschuss für 2,0 VK Pflegefachkräfte aus dem Pflegepersonalstärkungsgesetz. Die Erträge aus Versicherungsentschädigungen der BGV belaufen sich auf 45.393,98 €. Die Position Verpflegung von Gästen blieb mit 18.356,52 € unter den geplanten Erträgen von 25.000,00 €.

Aus dem Betrieb des Blockheizkraftwerkes konnten insgesamt Erträge in Höhe von 81.000,00 € erzielt werden, dies unterschritt den Planansatz um knapp 13.000,00 €. Auf die Wärmelieferung an den Eigenbetrieb Stadtwerke entfielen davon Erträge in Höhe von knapp 45.000,00 €. Die Erträge aus dem Verkauf des produzierten Stroms an die ED Netze GmbH beliefen sich auf 29.400,00 €. Die Steuerentlastung für die gekoppelte Erzeugung von Kraft und Wärme nach § 53a EnergieStG beläuft sich auf knapp 6.850,00 €.

Die hohen Erträge aus Anlagenabgang in Höhe von 644.214,14 € resultieren aus dem Verkauf des Grundstücks an die Städtische Wohnungsgesellschaft, der im Jahr 2019 geplant war.

Die Personalaufwendungen liegen mit 6.701.690,87 € um 540.390,87 € über dem Planansatz in Höhe von 6.161.300 €. Somit weichen die Personalaufwendungen im Corona-Jahr um 8,77 % (VJ: 4,34 %) vom vorgesehenen Planansatz ab. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 0,540 Mio. € Mehrerträge in Höhe von 0,500 Mio. € aus Erstattungen für Personal gegenüber. Die Netto-Abweichung beträgt 40.587,32 € (VJ: 158.651,04 €).

Die durchschnittliche Fachkraftquote ohne Heim- und Pflegedienstleitung wurde eingehalten und lag bei 51,80% (VJ: 49,72%).

Der Planansatz für Lebensmittel- und Getränkeaufwendungen in Höhe von 245.000,00 € wurde geringfügig um 7.466,82 € (VJ: 8.480,47 €) überschritten.

Der Wasser- und Abwasserverbrauch lag um 929,83 € unter dem Planansatz in Höhe von 32.000,00 €. Die geplanten Gesamtaufwendungen für Energie und Brennstoffe in Höhe von 229.200,00 € wurden um insgesamt 1.491,65 € unterschritten. Die Aufwendungen für Gas belaufen sich auf 44.152,48 € und die Aufwendungen für Strom betragen 60.213,48 €. Die Aufwendungen für Fernwärme belaufen sich auf 91.638,26 €.

Die geplanten Gesamtaufwendungen für den Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf in Höhe von 438.800,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 493.624,39 € um 54.824,39 € überschritten. Der Grund dafür liegt im coronabedingten Mehraufwand (Tests und Schutzkleidung), welcher über den Schutzschirm erstattet wurde.

Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen beinhalten den Verwaltungskostenbeitrag für das Bürgerheim. Die Zeiteanteile für den Verwaltungskostenbeitrag werden jährlich neu ermittelt und dem Bürgerheim in Rechnung gestellt. Durch die erhöhten

Zeitanteile bei der Stadtkämmerei liegen die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen um 26.600,00 € über dem Planansatz von 56.000,00 €.

Die geplanten Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 593.100,00 € wurden mit tatsächlichen Abschreibungen in Höhe von 592.393,25 € eingehalten. Bei den Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von -0,89 € handelt es sich um Ausbuchung von Kleinbeträgen.

Die Aufwendungen für Instandhaltungen, Instandsetzungen und Wartungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz in Höhe von 220.000,00 € um 57.012,17 € höher ausgefallen. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 57.012,17 € auch Versicherungsentschädigungen der BGV in Höhe von 45.393,98 € (Wasserrohrbrüche) gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 11.618,19 €.

Die geplanten Zinsaufwendungen in Höhe von 104.100,00 € wurden mit tatsächlichen Zinsaufwendungen in Höhe von 104.150,83 € eingehalten.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 193.470,56 € beinhalten die Abgänge in der Anlagenbuchhaltung der Rückbaukosten des Hauses D in Höhe von 165.585,82 € und der Pelletheizung mit einem Restbuchwert in Höhe von 27.358,00 €, sowie offene Rechnungen aus Vorjahren in Höhe von 526,74 €.

2.3 Organe

Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebs ist der Bürgerheimausschuss, als Betriebsausschuss, zuständig. Zur Leitung des Eigenbetriebs wurden zwei Betriebsleiter bestellt.

Betriebsleitung:

Heim- und Betriebsleiterin:	Irene Sorg
Betriebsleiterin Finanzen:	Lena Gsellinger

Mitglieder des Bürgerheimausschusses:

Vorsitzender:

Klaus Eberhardt

Mitglieder:

Reinhard Börner	FWV	Jörg Moritz-Reinbach	GRÜNE
Gustav Fischer	SPD	Hannelore Nuß	SPD
Anette Lohmann	GRÜNE	Rita Rübsam	FWV
Wilfried Markus	CDU	Inge Thoma	CDU
Dieter Meier	CDU		

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

Ergebnisse wie folgt aus:

Investitionskostenanteil		+ 508.740,19 €
Unterkunft		+ 30.968,26 €
Verpflegung		- 434.546,24 €
Pflegevergütung		+ 526.967,47 €
- Pflegegrad 1	-675,82 €	
- Pflegegrad 2	- 72.036,07 €	
- Pflegegrad 3	- 9.189,26 €	
- Pflegegrad 4	+ 279.231,82 €	
- Pflegegrad 5	+ 329.636,80 €	
Pflegebereich insgesamt		+ 632.129,68 €
Betreutes Wohnen		- 8.201,22 €
Blockheizkraftwerk		- 20.596,19 €
Wirtschaftsbetrieb Fremdverpflegung		- 15.087,76 €
Gesamtergebnis		+ 588.244,51 €

Rheinfelden (Baden), 15.07.2021


Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister


Lena Gsellinger
Betriebsleiterin Finanzen

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2020

AKTIVA	31.12.2020		Vorjahr 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	46.420,00	46.420,00		20.007,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	6.299.132,44			6.614.040,52
2. Technische Anlagen	1.090.068,00			1.234.080,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	403.059,00			525.417,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	354.460,55			387.968,98
		8.146.719,99		
III. Finanzanlagen				
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	33.284,51	33.284,51		33.284,51
		8.226.424,50		8.814.798,01
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	56.671,82			18.090,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.036,78			50.491,70
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00			0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	111.033,80			64.470,67
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00			0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
1. Bankguthaben	1.064.434,03			241.433,54
2. Kassenbestand der Verwahrgelder der Bewohner	3.899,18			2.570,78
		1.292.075,61		377.056,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00			2.583,00
		0,00		2.583,00
Bilanzsumme		9.518.500,11		9.194.437,70

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2020

PASSIVA		31.12.2020		Vorjahr 2019
		EUR	EUR	EUR
A.	Eigenkapital			
I.	Kapitalrücklagen			
II.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-278.830,93	2.544.388,36	2.544.388,36
III.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	588.244,51	309.413,58	-309.471,97
				30.641,04
			2.853.801,94	2.265.557,43
B.	Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens			
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.680.471,00		1.755.705,00
2.	Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	130.353,51		171.657,51
			1.810.824,51	1.927.362,51
C.	Rückstellungen	258.260,82		250.710,13
			258.260,82	250.710,13
D.	Verbindlichkeiten			
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	116.873,62		48.057,82
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	116.873,62		48.057,82
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.371.761,50		4.610.935,31
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	27.426,06		267.049,46
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung	3.371,20		5.150,70
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.371,20		5.150,70
4.	Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00
5.	Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern	30.256,94		20.850,63
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	30.256,94		20.850,63
7.	sonstige Verbindlichkeiten	73.349,58		65.813,17
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	73.349,58		65.813,17
E.	Rechnungsabgrenzungsposten		4.595.612,84	4.750.807,63
			0,00	0,00
	Bilanzsumme		9.518.500,11	9.194.437,70

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Gewinn- und Verlustrechnung			
	31.12.2020		Vorjahr 2019
	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	5.127.604,47		4.804.666,80
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.659.691,25		1.574.514,09
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistung nach PflegeVG	33.824,99		32.083,74
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	740.532,19		742.144,52
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.296.659,50		880.168,90
6. Personalaufwand		8.858.312,40	8.033.578,05
a) Löhne und Gehälter	-5.097.936,32		-4.676.139,73
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-1.603.754,55		-1.453.172,80
7. Materialaufwand			
a) Lebensmittel & Getränke	-252.466,82		-243.480,47
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-5.277,04		-4.168,43
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-227.708,35		-234.473,27
d) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	-493.624,39		-412.516,33
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-82.600,00		-69.500,00
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-53.545,08		-48.124,52
10. Miete, Pacht, Leasing	-57.110,75		-53.787,12
		-7.874.023,30	-7.195.362,67
Zwischenergebnis		984.289,10	838.215,38
10. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	120.770,11		121.138,00
11. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-592.393,25		-591.550,51
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,89		-909,49
12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-277.012,17		-235.224,82
13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-513,74		-66,97
		-749.148,16	-706.613,79
Zwischenergebnis		235.140,94	131.601,59
14. Zinsen und ähnliche Erträge		168,39	786,33
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-104.150,83	-110.933,64
		-103.982,44	-110.147,31
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		131.158,50	21.454,28
17. Außerordentliche Erträge	6.342,43		18.164,19
18. Außerordentliche Aufwendungen	-193.470,56		-8.977,43
19. Weitere Erträge	644.214,14		0,00
		457.086,01	9.186,76
19. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		588.244,51	30.641,04

Bürgerheim Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2020 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				Kennzahlen	
	Stand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Abschrei- bungen	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz v.H.	Durchschnittl. Restbuch- werte v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Immaterielle Anlagen	68.529,38 €	32.828,00 €	15.865,68 €	0,00 €	85.491,70 €	48.522,38 €	6.415,00 €	15.865,68 €	0,00 €	39.071,70 €	46.420,00 €	20.007,00 €	7,50%	54,30%
Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	68.529,38 €	32.828,00 €	15.865,68 €	0,00 €	85.491,70 €	48.522,38 €	6.415,00 €	15.865,68 €	0,00 €	39.071,70 €	46.420,00 €	20.007,00 €	7,50%	54,30%
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgl.														
Rechte mit Bauten, Techn. Anlagen	19.045.966,94 €	1.454,44 €	232.712,60 €	164.131,38 €	18.978.840,16 €	11.197.846,42 €	425.244,00 €	33.450,70 €	0,00 €	11.599.639,72 €	7.389.200,44 €	7.848.120,62 €	2,24%	65,99%
2. Anlagen im Bau	387.968,98 €	130.622,95 €	0,00 €	-164.131,38 €	354.460,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	354.460,55 €	387.968,98 €	0,00%	100,00%
3. Einrichtungen	1.855.864,86 €	38.376,25 €	18.354,55 €	0,00 €	1.875.886,56 €	1.330.447,86 €	160.734,25 €	18.354,55 €	0,00 €	1.472.827,56 €	403.059,00 €	525.417,00 €	8,57%	21,49%
Sachanlagen insgesamt	21.289.800,78 €	170.453,64 €	251.067,15 €	0,00 €	21.209.187,27 €	12.528.294,28 €	585.978,25 €	51.805,25 €	0,00 €	13.062.467,28 €	8.146.719,99 €	8.761.506,50 €	2,76%	38,41%
III. Finanzanlagen														
Wertpapiere des Anlagevermögens	33.284,51 €		0,00 €		33.284,51 €						33.284,51 €	33.284,51 €	0,00%	100,00%
Finanzanlagen insgesamt	33.284,51 €	0,00 €	0,00 €		33.284,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	33.284,51 €	33.284,51 €	0,00 €	100,00%
Gesamt	21.391.614,67 €	203.281,64 €	266.932,83 €	0,00 €	21.327.963,48 €	12.576.816,66 €	592.393,25 €	67.670,93 €	0,00 €	13.101.538,98 €	8.226.424,50 €	8.814.798,01 €		

Bürgerheim Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2020 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			
	Stand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Umbuch- ungen	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Abschreibungen	Abgang	Umbuch- ungen	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreibungs- satz v.H.	Durchschnittl. Restbuchwerte v.H.		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro				
B600 Immaterielle Anlagen	68.529,38 €	32.828,00 €	15.865,68 €		85.491,70 €	48.522,38 €	6.415,00 €	15.865,68 €		39.071,70 €	46.420,00 €	20.007,00 €	7,50%	54,30%		
Summe	68.529,38 €	32.828,00 €	15.865,68 €	- €	85.491,70 €	48.522,38 €	6.415,00 €	15.865,68 €	0,00 €	39.071,70 €	46.420,00 €	20.007,00 €	7,50%	54,30%		
B100 beb. Grundstücke	33.806,52 €		6.318,08 €		27.488,44 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	27.488,44 €	33.806,52 €	0,00%	100,00%		
B110 Betriebsbauten	13.445,160,00 €	1.454,44 €	165.585,82 €	164.131,38 €	13.445,160,00 €	6.994.207,00 €	296.515,00 €			7.290.722,00 €	6.154.438,00 €	6.450.953,00 €	2,21%	45,77%		
B120 Außenanlagen	555.620,45 €				555.620,45 €	426.339,45 €	12.075,00 €			438.414,45 €	117.206,00 €	129.281,00 €	2,17%	21,09%		
B500 Technische Anlagen	5.011.379,97 €		60.808,70 €		4.950.571,27 €	3.777.299,97 €	116.654,00 €	33.450,70 €		3.860.503,27 €	1.090.068,00 €	1.234.080,00 €	2,36%	22,02%		
Zwischensumme	19.045.966,94 €	1.454,44 €	232.712,60 €	164.131,38 €	18.978.840,16 €	11.197.846,42 €	425.244,00 €	33.450,70 €	0,00 €	11.589.639,72 €	7.389.200,44 €	7.848.120,52 €	0,00%	0,00%		
810 Anlagen im Bau	387.968,98 €	130.622,95 €		-164.131,38 €	354.460,55 €	0,00 €				0,00 €	354.460,55 €	387.968,98 €	0,00%	40,05%		
Summe	19.433.935,92 €	132.077,39 €	232.712,60 €	0,00 €	19.333.300,71 €	11.197.846,42 €	425.244,00 €	33.450,70 €	0,00 €	11.589.639,72 €	7.743.660,99 €	8.236.089,50 €	2,20%	40,05%		
B600 Einrichtg. allg.	1.066.763,23 €	14.031,56 €			1.080.794,79 €	786.498,23 €	96.817,56 €			883.315,79 €	197.479,00 €	280.265,00 €	8,96%	18,27%		
B601 Zimmereinr.	324.761,93 €	0,00 €	3.536,52 €		321.225,41 €	169.830,93 €	22.163,00 €	3.536,52 €		188.457,41 €	132.768,00 €	154.931,00 €	6,90%	41,33%		
B602 Verwaltg. einr.	40.086,16 €		9.321,34 €		30.764,82 €	28.850,16 €	4.893,00 €	9.321,34 €		24.421,82 €	6.343,00 €	11.236,00 €	15,90%	20,62%		
B603 Reinigungsger.	49.284,72 €	15.120,33 €	1.783,00 €		62.622,05 €	41.090,72 €	4.083,33 €	1.783,00 €		43.391,05 €	19.231,00 €	8.194,00 €	6,52%	30,71%		
B604 med. Geräte	46.149,40 €	3.915,10 €			50.064,50 €	34.772,40 €	2.087,10 €			36.859,50 €	13.205,00 €	11.377,00 €	4,17%	26,38%		
B605 Kücheneinr.	292.404,10 €	5.309,26 €	342,73 €		297.370,63 €	234.599,10 €	30.189,26 €	342,73 €		264.445,63 €	32.925,00 €	57.805,00 €	10,15%	11,07%		
B606 TV, Radio, Video	3.471,47 €				3.471,47 €	3.471,47 €				3.471,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%		
B607 Vorhänge, Wäsche	9.517,89 €				9.517,89 €	7.908,89 €	501,00 €			8.409,89 €	1.108,00 €	1.609,00 €	5,26%	11,64%		
B640 GWG	23.425,96 €		3.370,96 €		20.055,00 €	23.425,96 €	0,00 €	3.370,96 €		20.055,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%		
Summe	1.855.864,86 €	38.376,25 €	18.354,55 €	0,00 €	1.875.886,56 €	1.330.447,86 €	160.734,25 €	18.354,55 €	0,00 €	1.472.827,56 €	403.059,00 €	525.417,00 €	8,57%	21,49%		
Gesamtsumme	21.358.330,16 €	203.281,64 €	266.932,83 €	0,00 €	21.294.678,97 €	12.576.816,66 €	592.393,25 €	67.670,93 €	0,00 €	13.101.538,98 €	8.193.139,99 €	8.781.513,50 €	2,76%	38,48%		

Entwicklung der geförderten Abschreibungen

	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Umb- chun- gen	Abgang	Endstand 31.12.2020	Anfangsbestand 01.01.2020	Umb- chun- gen des Geschäfts- jahres	Zuschreibungen des Geschäfts- jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2020	Restbuchwerte 31.12.2020
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Baulen	4.735.097,22 €				4.735.097,22 €	2.979.392,22 €	75.234,00 €			3.054.626,22 €	1.680.471,00 €
2. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	0,00 €				0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
3. Anlagen im Bau	0,00 €				0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.500,00 €				2.500,00 €	2.500,00 €				2.500,00 €	0,00 €
5. Fahrzeuge	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 €	2.981.892,22 €	75.234,00 €	0,00 €	0,00 €	3.057.126,22 €	1.680.471,00 €

Entwicklung der geförderten Abschnreibungen

	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Endstand 31.12.2020	Anfangsbestand 01.01.2020	Abschreibungen des Geschäfts- jahres	Umbu- chungen	Zuschreibungen des Geschäfts- jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2020	Restbuchwerte 31.12.2020
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 €	4.232,11 €			640.325,80 €	497.720,69 €	45.536,11 €				543.256,80 €	97.069,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
Summe	2.766.047,48 €	4.232,11 €	0,00 €	0,00 €	2.770.279,59 €	2.627.674,48 €	45.536,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.673.210,59 €	97.069,00 €
Gesamtsumme	7.503.644,70 €	4.232,11 €	0,00 €	0,00 €	7.507.876,81 €	5.609.566,70 €	120.770,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.730.336,81 €	1.777.540,00 €