

JAHRESBERICHT UND JAHRESABSCHLUSS

des Bürgerheimes Rheinfelden

für das

Wirtschaftsjahr 2021

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 2021 waren im Bürgerheim 164 (VJ: 164) Beschäftigte und 11 (VJ: 13) Auszubildende tätig.

Das Jahr 2021 schließt mit einem Jahresgewinn von 346.811,60 € ab. Der hohe Gewinn resultiert zum Teil aus dem nicht realisierten Abbruch des Hauses A, der in Höhe des Restbuchwertes von 153.600,00 € geplant war. Der Abbruch wurde ins Jahr 2022 verschoben. Der im Wirtschaftsplan 2021 berücksichtigte Abbau von 16 Bewohnerplätzen zum 01.07.2021 musste aufgrund von Verzögerungen bei der Baumaßnahme, bedingt durch Corona und notwendige Umplanungen, nicht vollzogen werden. Die Rückerstattungen für coronabedingte Mehraufwendungen bei den Sach- und Personalausgaben aus dem Rettungsschirm betragen 527.866,75 €. Die Gewinne der Vorjahre, die bisher in der Bilanz vorgetragen sind, betragen

309.413,58 €.

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 2021 wurden Investitionen im Wert von insgesamt 701.431,58 € vorgenommen. Die Unterschreitung des Planansatzes bei der Position „Bebaute Grundstücke“ in Höhe von 590.757,14 € 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	1.260.000,00 €	669.242,86 €	- 590.757,14 €
Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Technische Anlagen in Betriebsbauten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Geschäftsausstattung	16.000,00 €	2.380,00 €	-13.620,00 €
Betriebsausstattung	<u>41.400,00 €</u>	<u>29.808,72 €</u>	<u>-11.591,28 €</u>
Summe	1.317.400,00 €	701.431,58 €	- 615.968,42 €

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

Anlagen im Bau

Projektsteuerung pro4 ingenieure	57.120,00 €
Ablaufanalyse Küche, Schaan consult	773,50 €
Planungsarbeiten, Helmut Augsten	186.906,08 €
Tragwerksplanung, IBF Trankwerk	61.749,40 €
Probeschürfung, Zimmermann Tiefbau	844,90 €
Freianlagen, K3 Landschaftsarchitekt	36.794,90 €
Baugrunduntersuchung, Geotechnisches Institut	8.252,65 €
Energie- und Wärmeschutz, IBF Tragwerk	30.583,00 €
Schadstoffuntersuchung, ILU_Luftanalytik	6.525,96 €
Architektenleistungen Lph 1-3, Huller+Schled	279.692,47 €
	669.242,86 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kücheneinrichtungen und Geräte

Geschirrspülmaschine (2 Stück)	13.019,17 €
--------------------------------	-------------

Reinigungsgeräte

Scheuersaugmaschine	3.696,11 €
---------------------	------------

Einrichtungen

Aufstieghilfe (4 Stück)	13.093,44 €
-------------------------	-------------

<u>Immaterielles Vermögen</u>	Dienstplan GO ON	2.380,00 €	32.188,72 €
<u>Gesamtbetrag der Investitionen 2021</u>			<u>701.431,58 €</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 54.012,09 € beinhalten den Bestand an Lebensmitteln, Getränke, Reinigungsmaterial und Pflegemitteln zum Bilanzstichtag 31.12.2021.

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 12.041,88 € vorgenommen. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ in Höhe von 1.305.223,80 € umfasst die Einnahmen aus Verkauf von Essensmarken, Schadenersatzansprüche, Vergütung für die gelieferte Wärme an die Stadtwerke Rheinfelden und Erstattungsbeträge für Mehraufwendungen durch COVID 19 sowie eine Geldanlage in Höhe von 1.200.000,00 €.

Der Kassenbestand und das Guthaben bei dem Kreditinstitut betragen 19.120,93 € einschließlich Verwahrgelder der Bewohner in Höhe von 2.596,27 €.

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

Aus dem Wirtschaftsjahr 2021 ergibt sich ein Jahresgewinn von 346.811,60 €. Es wird vorgeschlagen, diesen auf neue Rechnung vorzutragen.

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 2021 beträgt der Auflösungsbetrag 75.071,00 €.

Der Sonderposten aus „nicht - öffentlicher Förderung“ erhöhte sich durch die Spende der städtischen Wohnungsbau GmbH um 9.398,30 € sowie durch eine Zuweisung der DAK-Gesundheit um 12.000,00 €. Bei der Spende handelt es sich um einen Pavillon im Bürgerheimpark für die Mitarbeiter des Bürgerheims. Bei der Zuweisung handelt es sich um die Fördermittel für Digitalisierung (GO ON). Der Auflösungsbetrag lag im Jahr 2021 bei 37.481,30 €. Nicht aufgelöst werden die Kapitalzuschüsse aus Nachlässen in Höhe von 33.284,51 €. Der Gesamtbetrag der passivierten Zuschüsse beläuft sich damit am Jahresende auf 1.718.203,51 €.

Rückstellungen wurden für Urlaubsansprüche in Höhe von 29.359,71 €, für Überstundenansprüche in Höhe von 118.688,63 €, für Altersteilzeit in Höhe von 17.698,00 €, für Ansprüche aus Grabpflege in Höhe von 656,65 € und für kommende GPA-Prüfungen in Höhe von 19.000,00 € sowie für eventuelle Rückzahlung erhaltener Erstattung aus dem Corona-Rettungsschirm in Höhe von 50.000,00 € gebildet. Die Summe aller Rückstellungen beträgt zum Jahresende 235.402,99 €.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Für Lieferungen und Leistungen sind diese in Höhe von 502.097,15 € ausgewiesen. Gegenüber den Kreditinstituten betragen 4.104.834,93 €, der Betrag setzt sich zusammen aus dem Stand der Schulden gegenüber den Banken in Höhe von 4.083.689,10 € und anteiligen Zinsen für 2021 in Höhe von

21.145,83 €, die erst im Jahr 2022 bezahlt werden. Im Wirtschaftsjahr wurden 260.646,34 € getilgt. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter einem Jahr in Höhe von 21.145,83 € umfasst die anteilige Zinsen für 2021. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern im Höhe von 4.422,03 beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Rheinfelden, wie Umsatzsteuer, Verwaltungskostenbeitrag und Leistungen der Technischen Dienste. Die Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern in Höhe von 24.605,71 € enthalten die Verwahrgelder. Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 65.043,89 € resultieren aus der Lohnsteuer für den Monat Dezember 2021 und Auslagenerzsätzen gegenüber Mitarbeitern.

2.2 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schließt bei

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Erträgen von	9.460.780,22 €	9.629.807,47 €	8.173.666,57 €	7.850.371,92 €
Aufwendungen von	<u>9.113.968,62 €</u>	<u>9.041.562,96 €</u>	<u>8.143.025,53 €</u>	<u>7.860.217,67 €</u>
mit einem Gewinn / Verlust (-) von	+346.811,60 €	+588.244,51 €	+30.641,04 €	-9.845,75 €
ab.				

Abweichungen gegenüber dem Erfolgsplan:

ERTRÄGE

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gem. PflegeVG	5.267.506,14 €	4.810.700,00 €	456.806,14 €
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.794.434,08 €	1.661.500,00 €	132.934,08 €
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach PflegVG	33.644,28 €	0,00 €	33.644,28 €
4. Erträge aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	691.885,57 €	689.100,00 €	2.785,57 €
Zwischensumme	7.787.470,07 €	7.161.300,00 €	626.170,07 €
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.547.148,01 €	738.200,00 €	808.948,01 €
6. Erträge aus öffentl. und nichtöffentl. Förderung von Investitionen	112.552,30 €	111.100,00 €	1.452,30 €
7. Zinsen und ähnliche Erträge	4.233,02 €	500,00 €	3.733,02 €
8. Außerordentliche Erträge	9.376,82 €	0,00 €	9.376,82 €
9. Weitere Erträge (Erträge aus Anlagenabgang)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Erträge aus Auflösungen v. Rückstellungen	0,00 €	15.300,00 €	-15.300,00 €
Zwischensumme	9.460.780,22 €	8.026.400,00 €	1.434.380,22 €
11. Jahresverlust	0,00 €	132.400,00 €	-132.400,00 €
Summe	9.460.780,22 €	8.158.800,00 €	1.301.980,22 €

AUFWENDUNGEN

	Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.085.437,70 €	4.525.300,00 €	560.137,70 €
b) Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.854.445,38 €	1.584.300,00 €	270.145,38 €
2. Materialaufwand			
a) Lebensmittel und Getränke	265.127,21 €	215.000,00 €	50.127,21 €
b) Aufwendungen f. Zusatzleistungen U+V	7.244,11 €	4.900,00 €	2.344,11 €
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	224.452,45 €	226.000,00 €	-1.547,55 €
d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	604.731,79 €	447.700,00 €	157.031,79 €
3. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	68.800,00 €	63.000,00 €	5.800,00 €
4. Steuern, Abgaben, Versicherungen	56.208,31 €	53.000,00 €	3.208,31 €
5. Miete, Pacht Leasing	53.485,09 €	55.500,00 €	-2.014,91 €
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	552.424,02 €	549.600,00 €	2.824,02 €
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.343,94 €	1.500,00 €	-156,06 €
7. Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen			
a) Instandsetzungen	244.613,27 €	183.100,00 €	61.513,27 €
8. Sonstige ordentl. Aufwendungen	1.790,86 €	0,00 €	1.790,86 €
9. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	87.872,83 €	93.300,00 €	-5.427,17 €
10. Sonstige außerordentliche Aufwendungen	5.991,66 €	156.600,00 €	-150.608,34 €
Zwischensumme	9.113.968,62 €	8.158.800,00 €	955.168,62 €
11. Jahresgewinn	346.811,60 €	0,00 €	346.811,60 €
Summe	9.460.780,22 €	8.158.800,00 €	1.301.980,22 €

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Im Wirtschaftsjahr 2021 stehen 50.346 möglichen Belegungstagen (181 Tage x 146 Pflegeplätze und 184 Tage x 130 Pflegeplätze) 49.555 berechnete Belegungstage gegenüber. Hiervon wurden 48.810 Tage zu 100% und 745 Tage aufgrund von Krankenhausaufenthalten und anderen Abwesenheiten zu 75% berechnet. Dies entspricht einer Auslastung von 92,59% (VJ: 99,44%).

Für den Wirtschaftsplanansatz wurde eine Auslastung von 98,00% zugrunde gelegt.

Die Erträge aus Pflegeleistungen stellen sich wie folgt dar:

	Tagessatz ab 01.01.2021 01.01. - 30.06.	Tagessatz ab 01.01.2021 01.07 - 31.12	Ansatz lt. Wirtschaftsplan	Ergebnis	Differenz
Grad 1	56,97 €	56,97 €	0,00 €	2.666,61 €	2.666,61 €
Grad 2	70,52 €	70,52 €	277.300,00 €	349.893,03 €	72.593,03 €
Grad 3	87,18 €	87,18 €	1.481.100,00 €	1.718.232,78 €	237.132,78 €
Grad 4	104,56 €	104,56 €	1.907.200,00 €	1.847.126,90 €	-60.073,10 €
Grad 5	112,34 €	112,34 €	1.145.100,00 €	1.349.586,82 €	204.486,82 €
Unterkunft	16,33 €	16,33 €	805.700,00 €	870.988,65 €	65.288,65 €
Verpflegung	13,36 €	13,36 €	659.400,00 €	711.999,42 €	52.599,42 €
Zusatzleistung Unterkunft			0,00 €	33.632,28 €	33.632,28 €
Zusatzleistung Verpflegung			0,00 €	12,00 €	12,00 €
Ausbildungsumlage	3,98 €	3,98 €	196.400,00 €	211.446,01 €	15.046,01 €
Investitionskostenanteil	14,32 €/13,20 €	14,32 €/13,20 €	689.100,00 €	691.885,57 €	2.785,57 €
			7.161.300,00 €	7.787.470,07 €	626.170,07 €

Bei den Erträgen aus Pflegeleistungen konnte die coronabedingte Minderbelegung in den Monaten Januar bis Mai 2021 durch Erstattungen i.H.v. 519.853,25 € über den Rettungsschirm aufgefangen werden.

Der im Wirtschaftsplan zum 01.07.2021 berücksichtigte Platzabbau von 16 Bewohnerplätzen konnte aufgrund von Verzögerungen bei der Baumaßnahme durch Corona und notwendigen Umlanungen nicht wie angenommen im Jahr 2021 umgesetzt werden.

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 3,98 € je Berechnungstag wird über eine Aufstockung der Pflegevergütung finanziert.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 1.547.148,01 € konnten die geplanten Ansätze in Höhe von 738.200,00 € weit übertroffen werden. Darin erhalten sind Mehrerträge in Höhe von knapp 374.000,00 € an Erstattungen für Beschäftigte mit Defiziten, Zuschuss Mutterschaftsgeld, Erstattungen Auszubildende.

Erstattungen aus dem Rettungsschirm und der Testverordnung (Sachleistungen Tests) beliefen sich auf rund 193.000,00 €.

Knapp 335.000,00 € Erträge kamen aus dem Rettungsschirm für Personalaufwendungen.

105.000,00 € erhielt das Bürgerheim für den Zuschuss für 2,0 VK Pflegefachkräfte aus dem Pflegepersonalstärkungsgesetz.

Die Erträge aus Versicherungsentschädigungen der BGV belaufen sich auf 20.314,12 €.

Aus dem Betrieb des Blockheizkraftwerkes konnten insgesamt Erträge in Höhe von 102.609,42 € erzielt werden, dies überschritt den Planansatz um 14.109,42 €. Auf die Wärmelieferung an den Eigenbetrieb Stadtwerke entfielen davon Erträge in Höhe von

46.637,00 €. Die Erträge aus dem Verkauf des produzierten Stroms an die ED Netze GmbH beliefen sich auf 45.485,91 €. Die Steuerentlastung für die gekoppelte Erzeugung von Kraft und Wärme nach § 53a EnergieStG beläuft sich auf knapp 6.408,51 €.

Die Personalaufwendungen liegen mit 6.939.883,08 € um 830.283,08 € über dem Planansatz in Höhe von 6.109.600,00 €. Somit weichen die Personalaufwendungen im Corona-Jahr um 13,59 % (VJ: 8,77 %) vom vorgesehenen Planansatz ab. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 0,830 Mio. € Mehrerträge in Höhe von 0,571 Mio. € aus Erstattungen für Personal gegenüber. Die Netto-Abweichung beträgt 259.447,89 € (VJ: 146.461,33 €).

Die durchschnittliche Fachkraftquote ohne Heim- und Pflegedienstleitung wurde leicht unterschritten und lag bei 46,65 (VJ: 51,80%).

Der Planansatz für Lebensmittel- und Getränkeaufwendungen in Höhe von 215.000 € wurde um 50.127,21 € (VJ: 8.480,47 € Unterschreitung) überschritten. In diesem Planansatz von 215.000 € ist der ursprünglich geplante Abbau von 16 Bewohnerplätzen zum 01.07.2021 berücksichtigt. Durch Verzögerungen bei der geplanten Baumaßnahme musste der Platzabbau im Jahr 2021 jedoch nicht umgesetzt werden, sodass hier gegenüber dem Planansatz Mehraufwendungen entstanden sind. Hinzukommt, dass aufgrund der Corona-Auflagen und der dadurch entfallenden Aktivitäten den Bewohnern zur Abwechslung im Alltag regelmäßig zusätzliche Speisen, wie beispielsweise Waffeln, Eis oder Torte, angeboten wurden.

Der Wasser- und Abwasserverbrauch lag um 5.081,51 € über dem Planansatz in Höhe von 27.000,00 €. Die geplanten Gesamtaufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe in Höhe von 226.000,00 € wurden um insgesamt 1.547,55 € unterschritten. Die Aufwendungen für Gas belaufen sich auf 41.925,57 € und die Aufwendungen für Strom betragen 61.926,22 €. Die Aufwendungen für Fernwärme belaufen sich auf 88.008,88 €.

Die geplanten Gesamtaufwendungen für den Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf in Höhe von 447.700,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 604.731,79 € um 157.031,79 € überschritten. Der Grund dafür liegt insbesondere im coronabedingten Mehraufwand (Tests und Schutzkleidung), welcher jedoch über den Schutzschirm erstattet wurde.

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. Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen liegen um 5.800,00 € über dem Planansatz von 63.000,00 €.

Die geplanten Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 549.600,00 € wurden mit tatsächlichen Abschreibungen in Höhe von 552.424,02 € beinahe eingehalten. Bei den Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von 1.343,94 € handelt es sich um Ausbuchung von Kleinbeträgen und von offenen Forderungen, die nicht mehr eingefordert werden können.

Die Aufwendungen für Instandhaltungen, Instandsetzungen und Wartungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz in Höhe von 183.100,00 € um 61.513,27 € höher ausgefallen. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 61.513,27 € auch Versicherungsentschädigungen der BGV in Höhe von 20.314,12 € gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 41.199,15 €.

Bei den Zinsaufwendungen konnten gegenüber dem Planansatz von 93.300,00 € insgesamt 5.427,17 € eingespart werden. Die Einsparung resultiert aus dem niedrigen Zinsniveau.

Die geplanten außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 156.600,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe

von 5.991,66 € um 150.608,34 € unterschritten. Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten die Abgänge in der Anlagenbuchhaltung in Höhe von 1.090,18 sowie offene Rechnungen aus Vorjahren in Höhe von 4.901,66 €. Die hohe Unterschreitung resultiert aus dem nicht realisierten Abbruch des Hauses A. Der Abbruch wurde ins Jahr 2022 verschoben.

2.3 Organe

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

Betriebsleitung:

Heim- und Betriebsleiterin: Irene Sorg

Betriebsleiterin Finanzen: Lena Gsellinger (bis 30.04.2022), Carina Schreiner (seit 01.05.2022)

Mitglieder des Bürgerhaushaltsausschusses:

Vorsitzender:

Klaus Eberhardt (bis 31.07.2022), Kristin Schippmann (seit 01.08.2022)

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		+ 32.927,10 €
Unterkunft		+ 26.386,58 €
Verpflegung		- 485.578,75 €
Pflegevergütung		+ 795.725,74 €
- Pflegegrad 1	-116,41 €	
- Pflegegrad 2	- 88.385,75 €	
- Pflegegrad 3	+ 38.715,39 €	
- Pflegegrad 4	+ 334.934,47 €	
- Pflegegrad 5	+ 510.578,04 €	

Pflegebereich insgesamt	+ 369.460,67 €
Betreutes Wohnen	- 20.528,11 €
Blockheizkraftwerk	+ 2.255,33 €
Wirtschaftsbetrieb Fremdverpflegung	- 4.376,29 €
Gesamtergebnis	+ 346.811,60 €

Rheinfelden (Baden), 31.08.2022



Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister



Carina Schreiner
Kommissarische Betriebsleiterin Finanzen

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2021

		31.12.2021		Vorjahr 2020
		EUR	EUR	EUR
AKTIVA	Anlagevermögen			
A.	Immaterielle Vermögensgegenstände	39.700,00	39.700,00	46.420,00
I.	Sachanlagen			
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	5.999.861,44		6.299.132,44
	2. Technische Anlagen	977.706,00		1.090.068,00
	3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	310.575,00		403.059,00
	4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.022.613,23		354.460,55
			8.310.755,67	
III.	Finanzanlagen			
	1. Wertpapiere des Anlagevermögens	33.284,51	33.284,51	33.284,51
			8.383.740,18	8.226.424,50
B.	Umlaufvermögen			
I.	Vorräte			
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.012,09		56.671,82
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	93.126,75		56.036,78
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00
	2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.305.223,80		111.033,80
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	1. Bankguthaben	16.524,66		1.064.434,03
	2. Kassenbestand der Verwahrhalter der Bewohner	2.596,27		3.899,18
			1.471.483,57	1.292.075,61
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00		0,00
			0,00	0,00
Bilanzsumme			9.855.223,75	9.518.500,11

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2021

PASSIVA		31.12.2021		Vorjahr 2020
		EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital				
I. Kapitalrücklagen				
II. Gewinnvortrag / Verlustvortrag		309.413,58	2.544.388,36	2.544.388,36
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		346.811,60	656.225,18	-278.830,93
				588.244,51
			3.200.613,54	2.853.801,94
B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen		1.603.933,00		1.680.471,00
2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen		114.270,51		130.353,51
			1.718.203,51	1.810.824,51
C. Rückstellungen		235.402,99		258.260,82
			235.402,99	258.260,82
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		502.097,15		116.873,62
		502.097,15		116.873,62
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		4.104.834,93		4.371.761,50
		21.145,83		27.426,06
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		4.422,03		3.371,20
		4.422,03		3.371,20
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		24.605,71		30.256,94
		24.605,71		30.256,94
7. sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		65.043,89		73.349,58
		65.043,89		73.349,58
E. Rechnungsabgrenzungsposten			4.701.003,71	4.595.612,84
			0,00	0,00
Bilanzsumme			9.855.223,75	9.518.500,11

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Gewinn- und Verlustrechnung

	31.12.2021		Vorjahr 2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	5.267.506,14		5.127.604,47	
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.794.434,08		1.659.691,25	
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistung nach PflegeVG	33.644,28		33.824,99	
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	691.885,57		740.532,19	
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.547.148,01		1.296.659,50	
		9.334.618,08	8.858.312,40	
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-5.085.437,70		-5.097.936,32	
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-1.854.445,38		-1.603.754,55	
7. Materialaufwand				
a) Lebensmittel & Getränke	-265.127,21		-252.466,82	
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-7.244,11		-5.277,04	
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-224.452,45		-227.708,35	
d) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	-604.731,79		-493.624,39	
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-68.800,00		-82.600,00	
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-56.208,31		-53.545,08	
10. Miete, Pacht, Leasing	-53.485,09		-57.110,75	
		-8.219.932,04	-7.874.023,30	
Zwischenergebnis		1.114.686,04	984.289,10	
10. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	112.552,30		120.770,11	
11. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-552.424,02		-592.393,25	
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-1.343,94		0,89	
12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-244.613,27		-277.012,17	
13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-1.790,86		-513,74	
		-687.619,79	-749.148,16	
Zwischenergebnis		427.066,25	235.140,94	
14. Zinsen und ähnliche Erträge		4.233,02	168,39	
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-87.872,83	-104.150,83	
		-83.639,81	-103.982,44	
		343.426,44	131.158,50	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				
17. Außerordentliche Erträge	9.376,82		6.342,43	
18. Außerordentliche Aufwendungen	-5.991,66		-193.470,56	
19. Weitere Erträge	0,00		644.214,14	
		3.385,16	457.086,01	
19. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		346.811,60	588.244,51	

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2021 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				Kennzahlen	
	Stand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Abschrei- bungen	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz v.H.	Durchschnittl. Restbuch- werte v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Immaterielle Anlagen	85.491,70 €	2.380,00 €	0,00 €	0,00 €	87.871,70 €	39.071,70 €	9.100,00 €	0,00 €	0,00 €	48.171,70 €	39.700,00 €	46.420,00 €	10,36%	45,18%
Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	85.491,70 €	2.380,00 €	0,00 €	0,00 €	87.871,70 €	39.071,70 €	9.100,00 €	0,00 €	0,00 €	48.171,70 €	39.700,00 €	46.420,00 €	10,36%	45,18%
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgl.														
Rechte mit Bauten, Techn. Anlagen	18.978.840,16 €	9.398,30 €	0,00 €	0,00 €	18.988.238,46 €	11.589.639,72 €	421.031,30 €	0,00 €	0,00 €	12.010.671,02 €	6.977.567,44 €	7.389.200,44 €	2,22%	60,21%
2. Anlagen im Bau	354.460,55 €	669.242,86 €	0,00 €	-1.090,18 €	1.022.613,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.022.613,23 €	1.022.613,23 €	354.460,55 €	0,00%	100,00%
3. Einrichtungen	1.875.886,56 €	29.808,72 €	29.944,48 €	1.090,18 €	1.876.840,98 €	1.472.827,56 €	122.292,72 €	28.854,30 €	0,00 €	1.566.265,98 €	310.575,00 €	403.059,00 €	6,52%	16,55%
Sachanlagen insgesamt	21.209.187,27 €	708.449,88 €	29.944,48 €	0,00 €	21.887.592,67 €	13.062.467,28 €	543.324,02 €	28.854,30 €	0,00 €	13.576.937,00 €	8.310.755,67 €	8.146.719,99 €	2,48%	37,97%
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 €	33.284,51 €	33.284,51 €	33.284,51 €	0,00 €	100,00%
Gesamt	21.327.963,48 €	710.829,88 €	29.944,48 €	0,00 €	22.008.848,88 €	13.101.538,98 €	552.424,02 €	28.854,30 €	0,00 €	13.625.108,70 €	8.383.740,18 €	8.226.424,50 €		

Bürgerheim Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2021 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			
	Stand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuch- ungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Abschreibungen	Abgang	Umbuch- ungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Durchschnittl. Abschreibungs- satz v.H.	Durchschnittl. Restbuchwerte v.H.		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro				
B800 Immaterielle Anlagen	85.491,70 €	2.380,00 €	- €	- €	87.871,70 €	39.071,70 €	9.100,00 €	- €	- €	48.171,70 €	39.700,00 €	46.420,00 €	10,36%	45,18%		
Summe	85.491,70 €	2.380,00 €	- €	- €	87.871,70 €	39.071,70 €	9.100,00 €	0,00 €	0,00 €	48.171,70 €	39.700,00 €	46.420,00 €	10,36%	45,18%		
B100 beb.Grundstücke	27.488,44 €				27.488,44 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	27.488,44 €	27.488,44 €	0,00%	100,00%		
B110 Betriebsbauten	13.445.160,00 €				13.445.160,00 €	7.290.722,00 €	296.515,00 €			7.587.237,00 €	5.857.923,00 €	6.154.438,00 €	2,21%	43,57%		
B120 Außenanlagen	555.620,45 €	9.398,30 €			555.018,75 €	438.414,45 €	12.154,30 €			450.568,75 €	114.450,00 €	117.206,00 €	2,15%	20,26%		
B500 Technische Anlagen	4.950.571,27 €				4.950.571,27 €	3.860.503,27 €	112.362,00 €			3.972.865,27 €	977.706,00 €	1.090.088,00 €	2,27%	19,75%		
Zwischensumme	18.978.840,16 €	9.398,30 €	0,00 €	0,00 €	18.988.238,46 €	11.589.639,72 €	421.031,30 €	0,00 €	0,00 €	12.010.671,02 €	6.977.567,44 €	7.389.200,44 €				
810 Anlagen im Bau	354.460,55 €	689.242,86 €		-1.090,18 €	1.022.613,23 €	0,00 €				0,00 €	1.022.613,23 €	354.460,55 €	0,00%	0,00%		
Summe	19.333.300,71 €	678.641,16 €	0,00 €	-1.090,18 €	20.010.851,69 €	11.589.639,72 €	421.031,30 €	0,00 €	0,00 €	12.010.671,02 €	8.000.180,67 €	7.743.660,99 €	2,10%	39,98%		
B600 Einrichtg. allg.	1.080.794,79 €		3.862,31 €	1.090,18 €	1.078.022,66 €	883.315,79 €	83.222,00 €	2.772,13 €		963.765,66 €	114.257,00 €	197.479,00 €	7,72%	10,60%		
B601 Zimmereinr.	321.225,41 €				321.225,41 €	188.457,41 €	22.005,00 €			210.482,41 €	110.763,00 €	132.768,00 €	6,85%	34,48%		
B602 Verwaltg.einr.	30.764,82 €		10.746,64 €		20.018,18 €	24.421,82 €	3.596,00 €	10.746,64 €		17.271,18 €	2.747,00 €	6.343,00 €	17,96%	13,72%		
B603 Reinigungsger.	62.622,05 €	3.696,11 €	6.255,78 €		60.062,38 €	43.391,05 €	4.118,11 €	6.255,78 €		41.253,38 €	18.809,00 €	19.231,00 €	6,86%	31,32%		
B604 med.Geräte	50.064,50 €	13.093,44 €			63.157,94 €	36.859,50 €	2.507,44 €			39.366,94 €	23.791,00 €	13.205,00 €	3,97%	37,67%		
B605 Kücheneinr.	297.370,63 €	13.019,17 €	1.324,55 €		309.065,25 €	264.445,63 €	6.343,17 €	1.324,55 €		269.464,25 €	39.601,00 €	32.925,00 €	2,05%	12,81%		
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 €		1.968,51 €		7.549,38 €	8.409,89 €	501,00 €	1.968,51 €		6.942,38 €	607,00 €	1.108,00 €	6,64%	8,04%		
B640 GWG	20.055,00 €		5.786,69 €		14.268,31 €	20.055,00 €		5.786,69 €		14.268,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%		
Summe	1.875.886,56 €	29.808,72 €	29.944,48 €	1.090,18 €	1.876.840,98 €	1.472.827,56 €	122.292,72 €	28.854,30 €	0,00 €	1.566.265,98 €	310.575,00 €	403.059,00 €	6,52%	16,55%		
Gesamtsumme	21.294.678,97 €	710.829,88 €	29.944,48 €	0,00 €	21.975.564,37 €	13.101.538,98 €	552.424,02 €	28.854,30 €	0,00 €	13.625.108,70 €	8.350.455,67 €	8.193.139,99 €	2,51%	38,00%		

Nachweis der Förderungen nach Landesrecht (Förmernachweis) am 31.12.2021

Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte					Entwicklung der geförderten Abschreibungen					Restbuchwerte		
	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Endstand 31.12.2021	Anfangsbestand 01.01.2021	Abschreibungen des Geschäfts- jahres	Umbu- chungen des Geschäfts- jahres	Zuschreibungen des Geschäfts- jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2021	31.12.2021
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten	4.735.097,22 €			3.260,00 €	4.731.837,22 €	3.054.626,22 €	75.071,00 €			1.793,00 €	3.127.904,22 €	1.603.933,00 €
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 €	3.260,00 €	4.734.337,22 €	3.057.126,22 €	75.071,00 €	0,00 €		1.793,00 €	3.130.404,22 €	1.603.933,00 €

Nachweis der sonstigen Förderungen (Förmernachweis) am 31.12.2021

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte				Entwicklung der geförderten Abschreibungen							
	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	Endstand 31.12.2021	Anfangsbestand 01.01.2021	Abschreibungen des Geschäfts- jahres	Umbu- chungen des Geschäfts- jahres	Zuschreibungen des Geschäfts- jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2021	Restbuchwerte 31.12.2021
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	640.325,80 €	21.398,30 €			661.724,10 €	543.256,80 €	37.481,30 €				580.738,10 €	80.986,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
Summe	2.770.279,59 €	21.398,30 €	0,00 €	0,00 €	2.791.677,89 €	2.673.210,59 €	37.481,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.710.691,89 €	80.986,00 €
Gesamtsumme	7.507.876,81 €	21.398,30 €	0,00 €	3.260,00 €	7.526.015,11 €	5.730.336,81 €	112.552,30 €	0,00 €	0,00 €	1.793,00 €	5.841.096,11 €	1.684.919,00 €