

Fachbereich: Spittel - Seniorenzentrum

Gemeinderatsvorlage Nr. 96/2020
 Ortschaftsratsvorlage WM Nr. /
 Ortschaftsratsvorlage TB Nr. /

Vorlage an	GR <input checked="" type="checkbox"/>	VA <input type="checkbox"/> AUT <input type="checkbox"/> OR-WM <input type="checkbox"/> OR-TB <input type="checkbox"/>	öffentlich <input checked="" type="checkbox"/> nichtöffentlich <input type="checkbox"/>
Sitzung am	01.10.2020		
Vorberatung	ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	VA <input checked="" type="checkbox"/> AUT <input type="checkbox"/> OR-WM <input type="checkbox"/> OR-TB <input type="checkbox"/>	öffentlich <input checked="" type="checkbox"/> nichtöffentlich <input type="checkbox"/>
Sitzung am		17.09.2020	
Sperrvermerk für Presse	ja <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/>	Verfasser: Röcker Beteiligte FB: 1,	Beteiligung des Umweltschutzbeauftragten ja <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/>
Aktenzeichen 800.6		Stichwort	Folgekostenberechnung ja <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/>

**Jahresabschluss zum 31.12.2019 und Geschäftsbericht 2019
des Eigenbetriebs Spittel-Seniorenzentrum**

1. Bericht

Als Anlage wird der Geschäftsbericht 2019 mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 vorgelegt.

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 187.255,11 €.

Beim Betrieb des Alten- und Pflegeheimes wurde ein Jahresüberschuss von 280.140,87 € erreicht.

Beim Betrieb Spittel Begegnungsstätte ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 92.885,76 € welcher mit Haushaltsmitteln der Stadt Schramberg ausgeglichen wurde.

	Alten- u. Pflegeheim Euro	Spitteltreff Euro	Gesamt Euro
+ Jahresüberschuss 2019/			
- Jahresfehlbetrag 2019	280.140,87	- 92.885,76	187.255,11
Vorjahr 2018	369.813,05	- 92.825,71	276.987,34

Nach § 84 Abs. 2 SGB XI (Pflegeversicherungsgesetz) verbleiben erzielte Überschüsse dem Pflegeheim, um zukünftige Schwankungen im Bereich der Erträge aus den Tagessätzen auszugleichen.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses des Alten- und Pflegeheimes kann erst nach Feststellung des Jahresabschlusses entschieden werden.

Beim Eigenbetrieb Spittel-Seniorenzentrum handelt es sich um kein wirtschaftliches Unternehmen. Entsprechend § 111 der Gemeindeordnung hat zur Vorbereitung der Beschlussfassung des Gemeinderates über den Jahresabschluss des Eigenbetriebs das örtliche Rechnungsprüfungsamt eine Prüfung durchzuführen.

2. Beschlussvorschlag

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2019:

1.1	Bilanzsumme	9.455.685,71 Euro
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	5.752.307,15 Euro
	- das Umlaufvermögen	3.693.270,84 Euro
	- die Rechnungsabgrenzungsposten	10.107,72 Euro
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	6.359.411,04 Euro
	- die Sonderposten aus Fördermitteln für Investitionen	2.070.320,75 Euro
	- Rückstellungen	474.780,91 Euro
	- Verbindlichkeiten	551.173,01 Euro
1.2	Jahresüberschuss	187.255,11 Euro
1.2.1	Summe der Ertäge	6.499.932,29 Euro
1.2.2	Summe der Aufwendungen	6.312.677,18 Euro

2. Verwendung des Jahresabschlusses

Vorbehaltlich der Abschlussprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt: wird der Jahresüberschuss des Alten- und Pflegeheims in Höhe von 280.140,87 € den Gewinnrücklagen des zugeführt.

Schramberg 30.06.2020

Röcker, Betriebsleiter

FB1 U. Weisser

3. Aufnahme auf die Tagesordnung des

- OR-WM am
- OR-TB am

Ortsvorsteher/in

Ortsvorsteher/in

4. Aufnahme auf die Tagesordnung des

- VA am 17.09.2020
- AUT am
- GR am 01.10.2020.

Dorothee Eisenlohr
Oberbürgermeisterin

Spittel-Seniorenzentrum Schramberg



Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Lagebericht	1
1.1 Tagessätze	1
1.2 Wirtschaftsjahr – Jahresabschluss	1
1.3 Erträge Alten- und Pflegeheim	2
1.4 Aufwendungen Alten- und Pflegeheim	2
1.5 Investitionen	3
1.6 Begegnungsstätte Spitteltreff	3
2 Jahresabschluss 2019	4
2.1 Bilanz zum 31.12.2019	4
2.2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019	6
3 Anhang für das Geschäftsjahr 2019	7
3.1 Allgemeine Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	7
3.2 Erläuterungen der Bilanz	8
3.3 Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung	16
3.4 Organe	25
3.5 Anlagen- und Fördernachweis	26

1 Lagebericht

1.1 Tagessätze

Seit dem 01.01.2019 betrug der durch den KVJS festgelegte Umlagebetrag für die Refinanzierung der Ausbildungskosten in vollstationären Pflegeeinrichtungen 1,18 € pro Berechnungstag.

Entgeltbestandteile ab dem 01.01.2019

Pflegegrad	Entgelt für allgemeine Pflegevergütung ¹⁾	Entgelt für Unterkunft und Verpflegung	Investitionskostenanteil	Heimentgelt gesamt 30,42 Tage	Leistungsbetrag der Pflegekasse	verbleibender Eigenanteil des Bewohners
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	47,81	26,39	11,06	2.593,61	125	2.468,61
2	60,97	26,39	11,06	2.993,94	770	2.223,94
3	77,14	26,39	11,06	3.485,83	1.262	2.223,83
4	94,00	26,39	11,06	3.998,71	1.775	2.223,71
5	101,56	26,39	11,06	4.228,68	2.005	2.223,68

Das Spittel-Seniorenzentrum hat am 21.10.2019 mit den Pflegekassen und Sozialhilfeträgern Pflegesatzverhandlungen geführt. In der Verhandlung konnte eine Einigung zwischen den Vertragsparteien erzielt werden. Als Verhandlungsergebnis einigte man sich auf eine Erhöhung der Entgelte zum 01.11.2019 um 9,04 %.

Entgeltbestandteile ab dem 01.11.2019

Pflegegrad	Entgelt für allgemeine Pflegevergütung ¹⁾	Entgelt für Unterkunft und Verpflegung	Investitionskostenanteil	Heimentgelt gesamt 30,42 Tage	Leistungsbetrag der Pflegekasse	verbleibender Eigenanteil des Bewohners
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	55,44	28,24	11,06	2.881,99	125	2.756,99
2	68,98	28,24	11,06	3.293,88	770	2.523,88
3	85,15	28,24	11,06	3.785,77	1.262	2.523,77
4	102,02	28,24	11,06	4.298,95	1.775	2.523,95
5	109,58	28,24	11,06	4.528,93	2.005	2.593,93

¹⁾ inklusive Umlagebetrag Ausbildungskosten

Im Bereich Kurzzeitpflege wird ebenfalls nach Pflegegrade und zu den gleichen Tagessätzen wie in der Dauerpflege abgerechnet.

1.2 Wirtschaftsjahr - Jahresabschluss

Das Wirtschaftsjahr für den Eigenbetrieb Spittel-Seniorenzentrum Schramberg entspricht dem Haushaltsjahr der Stadt Schramberg.

Der Gemeinderat entscheidet über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses, die Verwendung des Jahregewinnes oder die Behandlung des Jahresverlustes und die Verwendung der nach § 14 Abs. 3 Eig. Betr. G¹ eingeplanten Finanzmittel.

Das Spittel-Seniorenzentrum ist ein nichtwirtschaftliches Unternehmen gemäß § 102 Abs. 3 GemO² und unterliegt damit keiner Jahresabschlussprüfung (Bilanzprüfung). Das örtliche RPA³ prüft den Jahresabschluss gemäß § 111 Abs. 1 GemO..

1.3 Erträge Alten- und Pflegeheim

Auch nach der Einführung der Pflegegrade zum 01.01.2017 ist die zu erwartende Einteilung nach Pflegestufen und somit die finanzielle Erlösplanung für zukünftige Aufnahmen schwierig. Bei einigen Pflegegraden lagen die Erlöse unter den Planzahlen, bei anderen Pflegegraden siedelten sich die Erträge über dem Planansatz an.

Die Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen in Höhe von 4.116.985,68 € liegen mit 199.546 € über dem Planansatz von 3.917.440 €. Bei den Erträgen aus Unterkunft und Verpflegung wurden 1.189.526,45 € erzielt. Dies liegt mit 30.477,45 € über dem Planansatz in Höhe von 1.159.049 €. Die Erträge für „gesonderte Berechnung von Investitionskosten“ liegen im Berichtsjahr bei 491.118,16 €, was eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz um 5.362,96 € bedeutet. Im Bereich der Kurzzeitpflege konnten Erträge in Höhe von 50.003,85 Euro bei den Pflegeleistungen erzielt werden.

Die „sonstigen betrieblichen Erträge“ liegen mit 472.997,38 € um 97.797 € über dem Planansatz. Dies ist vor allem durch höhere Erträge im Bereich Personalkostenerstattungen und höheren Leistungen der Bundesagentur für Arbeit zur Beschäftigungsförderung zu sehen.

Aus der Auflösung von Sonderposten ergibt sich ein Ertrag in Höhe von 116.249,48 € und entspricht dem Planansatz. Trotz des niedrigen Zinsniveaus konnten Zinserträge in Höhe von 3.147,06 € erzielt werden. Sie entsprechen dem Planansatz.

1.4 Aufwendungen Alten- und Pflegeheim

Der am 18.04.2018 ausgehandelte Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes der Länder und Kommunen hat eine Laufzeit von 30 Monaten. Er begann am 01.03.2018 und endet am 31.08.2020. Die Beschäftigten erhielten rückwirkend zum 01.03.2018 eine Entgeltsteigerung von 3,19 Prozent und ab 01. April 2019 eine weitere Erhöhung um 3,09 Prozent. Das Volumen für das Leistungsentgelt gemäß § 18 (VKA) Abs. 3 S. 1 TVÖD betrug 2,00 v. H. der ständigen Monatsentgelte 2017.

Im Berichtsjahr 2019 beträgt der Aufwand für Personal 4.642.123,23 €. In dieser Summe sind Gehälter, Sozialabgaben, Altersversorgung, Beihilfen, Fort- und Weiterbildungskosten, die Umlage

¹ Eigenbetriebsgesetz

² Gemeindeordnung

³ Rechnungsprüfungsamt

zur Finanzierung der Ausbildungsvergütung sowie der Aufwand für die Bildung von Pensionsrückstellungen enthalten. Der Personalaufwand liegt mit 152.670,23 € über dem Planansatz. Der Materialaufwand in Höhe von 748.831,77 € liegt mit 5.164,89 € unter dem Planansatz. Im Bereich Lebensmittel liegt der Aufwand um 22.084,98 € über dem Plan. Die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe in Höhe von 152.682,26 € liegen mit 10.682,26 Euro unter dem Planansatz. Im Bereich Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf in Höhe von 234.064,53 € wurde der Planansatz um 35.185,46 € unterschritten.

Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadtverwaltung entsprechen mit 85.508,34 € dem Planansatz.

Die Aufwendungen für Steuern, Abgaben und Versicherungen in Höhe von 70.867,08 € liegen um 4.367,08 € über dem Planansatz. Für Mieten, Pachten und Leasing entstanden Aufwendungen in Höhe von 11.765,65 €. Diese liegen mit 3.234,35 € unter dem Plan.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sowie die Abschreibungen auf Sachanlagen belaufen sich im Jahr 2019 auf 322.963,63 €.

Es fielen 223.453,06 € für Instandhaltung und Instandsetzung an. Die Aufwendungen liegen damit um 47.039,53 € unter dem Planansatz.

1.5 Investitionen

Die größeren Investitionen im Jahr 2019 sind unter anderem eine neue Bandgeschirrspülmaschine im Wert von 72.590 €. Ferner wurde Ende 2019 ein neues Blockheizkraftwerk in Betrieb genommen. Eine erste Abschlagszahlung in Höhe von 135.280,93 Euro wurde im Jahr 2019 verbucht. Die Dienstzimmer wurden 2019 mit neuen Möbeln ausgestattet. Aufwendungen sind hierfür in Höhe von 129.334,28 Euro entstanden. Neue Pflegebetten wurden für 18.684 Euro angeschafft. Hauswirtschaftliches Inventar wurde für 4.291,08 € erworben. Medizinisch-therapeutisches Gerät wurde im Wert von 4.196,15 € angeschafft. In Büromaschinen und Geräte wurde 6.967,47 € investiert. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Wert von 4.397 € erworben.

1.6 Begegnungsstätte Spitteltreff

Die Begegnungsstätte Spitteltreff erzielte im Jahr 2019 Umsatzerträge in Höhe von 109.621,11 €. Die sonstigen Erträge liegen bei 168,07 €. Zinserträge wurden in Höhe von 118,95 € erzielt. Der Gesamtertrag liegt damit um 4.708,13 € über dem Plan in Höhe von 105.200 Euro.

Der Personalaufwand für den Betriebszweig Spitteltreff beträgt 112.863,03 € und befindet sich damit um 2.440,03 € über dem Plan. Der Sachaufwand liegt bei 89.930,86 €. Insgesamt liegen die Sachaufwendungen um 11.605,14 € unter dem Planungsansatz.

Daraus ergibt sich eine Ergebnisverbesserung im Jahr 2019 gegenüber dem Planansatz um 13.873,24 €.

2 Jahresabschluss

2.1 Bilanz zum 31.12.2019

<u>AKTIVSEITE</u>		31.12.2019		31.12.2018	
	€	€	€	€	€
1.	Anlagevermögen				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		21.015,88		22.520,80
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	5.040.243,98		5.293.934,56	
1.2.2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00		0,00	
1.2.3	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte o. Bauten	8.180,67		8.180,67	
1.2.4	Technische Anlagen	255.205,26		50.580,70	
1.2.5	Einrichtung und Ausstattung ohne Fahrzeuge	427.660,41		347.029,62	
1.2.6	Fahrzeuge	0,95		0,95	
1.2.7	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	5.731.291,27	<u>0,00</u>	5.699.726,50
2.	Finanzanlagen				
2.1	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		0,00	
2.2	Sonstige Finanzanlagen	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
3.	Umlaufvermögen				
3.1	Vorräte				
3.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	<u>19.698,95</u>	19.698,95	<u>17.280,03</u>	17.280,03
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
3.2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	22.508,88		66.871,39	
3.2.2	Forderungen an Gesellschafter oder Träger davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	3.636.421,21		3.365.634,95	
3.2.3	Forderungen aus öffentlicher Förderung davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00	
3.2.4	Forderungen aus nicht-öffentlicher Förderung davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00	
3.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	9.414,34		8.204,82	
3.2.6	Umsatzsteuer	<u>5.227,46</u>	3.673.571,89	<u>2.082,18</u>	3.442.793,34
3.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
3.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks		0,00		0,00
4.	Ausgleichsposten				
4.1	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00		0,00	
4.2	Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		10.107,72		11.342,79
			<u>9.455.685,71</u>		<u>9.193.663,46</u>

PASSIVSEITE

		31.12.2019		31.12.2018
	€	€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1 Gewährtes/Gezeichnetes Kapital	0,00		0,00	
1.2 Kapitalrücklagen	278.746,11		278.746,11	
1.3 Gewinnrücklagen	5.786.650,82		5.416.837,76	
1.4 Gewinn-/Verlustvortrag	0,00		0,00	
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	187.255,11		276.937,34	
1.6 Verlustausgleich durch Stadt Schramberg	106.759,00	6.359.411,04	105.000,00	6.077.571,21
2. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
2.1 Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	2.066.519,81		2.182.769,29	
2.2 Sonderposten aus nicht-öffentlichen Förderungen für Investitionen	<u>3.800,94</u>	2.070.320,75	<u>3.800,94</u>	2.186.570,23
3. Rückstellungen		474.780,91		464.362,44
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	252.088,14		162.233,54	
4.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	50.280,00		62.850,00	
4.3 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder Träger der Einrichtung davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	163.820,99		163.820,99	
4.4 Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	0,00		0,00	
4.5 Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlicher Förderung davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	0,00		0,00	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	25.672,87		24.926,15	
4.7 Verwahrgeldkonto	-136,75		-136,75	
4.8 Umsatzsteuer	<u>59.447,76</u>	<u>551.173,01</u>	<u>51.465,65</u>	<u>465.159,58</u>
5. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		0		0
6. Rechnungsabgrenzungsposten		0		0
		<u>9.455.685,71</u>		<u>9.193.663,46</u>

2.2 Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019		2019		2018	
		€	€	€	€
1.	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen		4.116.985,68		3.999.906,10
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung		1.189.526,45		1.170.007,73
3.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten		491.118,16		487.356,47
4.	Umsatzerlöse Spitteltreff		109.621,11		109.092,42
5.	Sonstige betriebliche Erträge		<u>473.165,45</u>	6.380.416,85	<u>395.421,25</u>
6.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	3.645.157,15			
	b) Sozialabgaben, Altersversorg. & sonst. Aufwendungen	1.109.829,11	4.754.986,26		4.550.409,74
7.	Materialaufwand				
	a) Lebensmittel	408.662,41			
	b) Wasser, Energie, Brennstoffe	158.395,94			
	c) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	<u>237.968,78</u>	805.027,13		790.020,88
8.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen		88.171,70		86.360,84
9.	Steuern, Abgaben, Versicherungen		74.553,60		58.110,56
10.	Mieten, Pacht, Leasing		<u>11.765,65</u>	<u>5.734.504,34</u>	<u>13.072,38</u>
	Zwischenergebnis			645.912,51	663.809,57
11.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		116.249,48		116.249,48
12.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		339.840,65		327.722,98
13.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung		224.782,23		171.657,76
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>5.982,52</u>	<u>-454.355,92</u>	<u>385.265,58</u>
	Zwischenergebnis:			191.556,59	278.543,99
15.	Zinsen und ähnliche Erträge		3.265,96		6.430,65
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>7.567,44</u>	<u>- 4.301,48</u>	<u>7.987,30</u>
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			<u>187.255,11</u>	<u>276.987,34</u>

3 Anhang für das Geschäftsjahr 2019

3.1 Allgemeine Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Spittel-Seniorenzentrum ist ein Eigenbetrieb (EigBG) der Stadt Schramberg ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden für Baden-Württemberg i. d. F. vom 8. Januar 1992 (EigBG) und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung i. d. F. vom 7. Dezember 1992 (EigBV).

Die Rechtsverhältnisse sind durch die Betriebssatzung vom 4. Juli 1996 geregelt. Im Übrigen gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (Gem.O) und die sonstigen für Gemeinden maßgebenden Vorschriften.

Das Spittel-Seniorenzentrum stellt ein nichtwirtschaftliches Unternehmen im Sinne des § 102 der Gemeindeordnung dar.

Der Betriebszweig Alten- und Pflegeheim des Spittel-Seniorenzentrums verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Er ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Aufgabe des Spittel-Seniorenzentrums ist die Bereitstellung von Unterkunft, Versorgungs-, Pflege- und Betreuungsleistungen für ältere Menschen. Dazu betreibt es das Alten- und Pflegeheim und die Begegnungsstätte Spitteltreff im Spittel-Seniorenzentrum.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften der §§ 4 und 5 der Pflege-Buchführungsverordnung sowie der ergänzenden Bestimmungen der §§ 242 ff des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den gesetzlichen Vorschriften der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV).

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung auf der Basis der Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips und der Grundsätze kaufmännischer Vorsicht.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr 2019 planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode.

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Abwertungen oder Pauschalwertberichtigungen waren nicht vorzunehmen. Das gleiche gilt für die sonstigen Vermögensgegenstände.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit ihren Nominalbeträgen angesetzt.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens werden in Übereinstimmung mit dem Anlagevermögen gebildet und entsprechend den Abschreibungssätzen der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

Die Rückstellungen sind für Verpflichtungen in ungewisser Höhe gebildet worden und entsprechen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

Die Verbindlichkeiten sind mit den jeweiligen Rückzahlungsbeträgen passiviert.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Sachanlagevermögens bzw. der Sonderposten sind dem nach der Pflege-Buchführungsverordnung gegliederten Anlagenachweis bzw. Fördernachweis zu entnehmen.

Die Aufwendungen und Erträge sind auf das Geschäftsjahr abgegrenzt.

3.2 Erläuterungen der Bilanz zum 31. Dezember 2019

3.2.1 Anlagevermögen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Immaterielle</u>			
<u>Vermögensgegenstände</u>	21.015,88	0,00	21.015,88
Vorjahr	22.520,80	0,00	22.520,80

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um ein in 2017 angeschafftes Heimverwaltungsprogramm sowie um Sicherungssoftware. Die Abschreibung für 2019 beträgt 3.070,97 Euro.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Sachanlagen</u>	5.537.162,81	194.128,46	5.731.291,27
Vorjahr	5.488.721,02	211.005,48	5.699.726,50

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Entwicklung</u>			
Stand 01.01.2019	5.488.721,02	211.005,48	5.699.726,50
+ Zugang	368.334,45	0,00	368.334,45
+/- Umbuchung	0,00	0,00	0,00
- Abschreibung	- 319.892,66	- 16.877,02	- 336.769,68
Stand 31.12.2019	5.537.162,81	194.128,46	5.731.291,27

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens ist aus dem Anlagenachweis (siehe Abschnitt 3.5) in Übereinstimmung mit dem Kontenausweis zu ersehen.

Zugang

Bei den Zugängen im Alten- und Pflegeheim handelt es sich um eine neue Bandspülmaschine, ein neues Blockheizkraftwerk, Mobiliar in Dienstzimmern und neue Pflegebetten. Es wurde hauswirtschaftliches Inventar sowie Büromaschinen angeschafft. Die Bewertung der Zugänge erfolgte zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Anschaffungspreisminderungen.

Abschreibung

Die Abschreibungen betragen für das Spittel-Seniorenzentrum im Berichtsjahr für den Bereich Sachanlagen 336.769,68 €. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen entstanden Abschreibungen in Höhe von 3.070,97 €. Insgesamt belaufen sich die Abschreibungen auf 339.840,65 €. Sie sind in den Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung unter Punkt 3.3.12 ausgewiesen. Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

3.2.2 Umlaufvermögen

3.2.2.1 Vorräte

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Vorräte</u>	19.698,95	0,00	19.698,95
Vorjahr	17.280,03	0,00	17.280,03

Die Erfassung der Vorräte erfolgte durch körperliche Bestandsaufnahme. Die Bewertung erfolgte zu Einstandspreisen.

3.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	3.588.814,10	84.757,79	3.673.571,89
Vorjahr	3.361.468,81	81.324,53	3.442.793,34

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Forderungen aus Lieferungen/Leistungen</u>	22.396,18	0,00	22.396,18
Vorjahr	66.871,39	0,00	66.871,39

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind aus der Debitoren-Saldenliste ersichtlich.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Forderungen an Träger</u>	3.557.122,53	79.298,68	3.636.421,21
Barkassenbestand	525,91	193,68	719,59
Giroguthaben Volksbank	441.476,72	152.525,76	594.002,48
Giroguthaben Kreissparkasse	102.956,12	-73.117,02	29.839,10
Guthaben Sonderkasse	3.012.163,78	- 303,74	3.011.860,04
	<hr/>		
	3.557.122,53	79.298,68	3.636.421,21
Vorjahr	3.287.734,02	77.900,93	3.365.634,95

	Alten- u. Pflegeheim	Spitteltreff	Gesamt
	€	€	€
<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>			
WGV Wasserschaden	7.806,03	0,00	7.806,03
Zinsen Sonderkasse 2019	2.719,94	118,95	2.838,89
Umsatzerträge SPT	0,00	0,00	0,00
Verrechnung Personalkosten	-1.230,58	0,00	-1.230,58
	9.295,39	118,95	9.414,34
Vorjahr	6.863,40	1.341,42	8.204,82

Der Ausgleich der sonstigen Vermögensgegenstände erfolgte:
Zahlung WGV am 19.02.2020
Stadt Schramberg Zinszahlung am 12.03.2020

	Alten- u. Pflegeheim	Spitteltreff	Gesamt
	€	€	€
<u>Mehrwertsteuer (Vorsteuer)</u>	0,00	5.227,46	5.227,46
Vorjahr	0,00	2.082,18	2.082,18

Die Umsätze der Begegnungsstätte Spitteltreff sind umsatzsteuerpflichtig.

3.2.2.3 Rechnungsabgrenzungsposten

	Alten- u. Pflegeheim	Spitteltreff	Gesamt
	€	€	€
<u>aktive RAP⁴</u>	10.107,72	0,00	10.107,72
Vorjahr	11.342,79	0,00	11.342,79

Ausgewiesen werden Versicherungsbeiträge für das Jahr 2020, die bereits Ende 2019 bezahlt wurden.

⁴ Rechnungsabgrenzungsposten

3.2.3 Eigenkapital

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Eigenkapital</u>			
Kapitalrücklagen	278.746,11	0,00	278.746,11
Gewinnrücklagen	5.786.650,82	0,00	5.786.650,82
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	280.140,87	- 92.885,76	187.255,11
Verlustausgleich Stadt Schramberg	0,00	106.759,00	106.759,00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.345.537,80	13.873,24	6.359.411,04
Vorjahr	6.065.396,92	12.174,29	6.077.571,21

Das vom Träger der Einrichtung als Grundausrüstung auf Dauer zur Verfügung gestellte Eigenkapital wird unverändert ausgewiesen.

Ausgewiesen wird der Jahresüberschuss 2019.

Laut Vereinbarung vom 12. Juni 1997 hat die Stadt Schramberg zur Verlustabdeckung für die Spittel-Begegnungsstätte Abschlagszahlungen erbracht. Nach Bekanntgabe des tatsächlichen Verlustes wird im Jahr 2020 der zu viel bezahlte Betrag in Höhe von 13.873,24 Euro an die Stadt Schramberg erstattet.

3.2.4 Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen zur Finanzierung des Anlagevermögens</u>			
Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	2.066.519,81	0,00	2.066.519,81
Sonderposten aus nicht- öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00	3.800,94	3.800,94
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.066.519,81	3.800,94	2.070.320,75
Vorjahr	2.182.769,29	3.800,94	2.186.570,23

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen</u>			
<u>Entwicklung</u>			
Stand 1. Januar 2019	2.182.769,29	0,00	2.182.769,29
+ Zuführung	0,00	0,00	0,00
- Auflösung	116.249,48	0,00	116.249,48
Stand 31. Dezember 2019	2.066.519,81	0,00	2.066.519,81

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend dem Abschreibungssatz auf die aus diesen Mitteln finanzierten Anlagegegenstände.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Sonderposten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln für Investitionen</u>			
<u>Entwicklung</u>			
Stand 1. Januar 2019	0,00	3.800,94	3.800,94
+ Zuführung	0,00	0,00	0,00
- Auflösung	0,00	0,00	0,00
Stand 31. Dezember 2019	0,00	3.800,94	3.800,94

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend dem Abschreibungssatz auf die aus diesen Mitteln finanzierten Anlagegegenstände.

3.2.5 Rückstellungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Rückstellungen</u>	464.299,02	10.481,89	474.780,91
Vorjahr	454.934,33	9.428,11	464.362,44

<u>Alten- und Pflegeheim</u>	Stand 1. Januar 2019 €	- Auflösung + Zuführung €	Stand 31. Dezember 2019 €
Kosten Jahresabschluss Veröffentlichung Prüfung	7.772,70	0,00	7.772,70
im BJ unterlassene Instandhaltungen	171.824,68	0,00	171.824,68
Personalarückstellungen	129.253,84	- 2.936,20	126.317,64
Rückstellung Altersteilzeit	32.746,60	0,00	32.746,60
Pensionsrückstellung	68.365,80	+ 8.543,70	76.909,50
Rückstellungen LOB	44.970,71	- 44.970,71 + 48.727,90	48.727,90
Gesamt	454.934,33	9.364,69	464.299,02

Personalarückstellungen

Gemäß § 249 Handelsgesetzbuch besteht ein Passivierungsgebot zur Bildung einer Rückstellung für im Berichtsjahr nicht genommenen Urlaub. Die Urlaubsrückstellung wurde auf der Basis einer Durchschnittsbewertung gebildet. Die im Jahr 2018 gebildete Rückstellung wurde für 2019 um 2.936,20 € reduziert.

Rückstellung für Altersteilzeit Mitarbeiter

Die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen wurden unverändert für das Jahr 2019 fortgeführt.

Pensionsrückstellung

Die bestehende Pensionsrückstellung wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Anschlussgutachtens um 8.543,70 € auf 76.909,50 € erhöht.

Rückstellungen LOB 2019

Die Auszahlung der leistungsorientierten Bezahlung für 2019 erfolgte im April 2020. Hierfür wurde im Jahresabschluss 2019 eine entsprechende Rückstellung gebildet.

<u>Spitteltreff</u>	Stand 1. Januar 2019 €	- Auflösung + Zuführung €	Stand 31. Dezember 2019 €
Noch nicht genommener Jahresurlaub	596,15	+ 28,48	624,63
Pensionsrückstellungen	7.596,20	+ 949,30	8.545,50
Rückstellungen LOB	1.235,76	- 1.235,76 + 1.311,76	1.311,76
<hr/>			
Gesamt	9.428,11	1.053,78	10.481,89

3.2.6 Verbindlichkeiten

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Verbindlichkeiten</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	242.712,76	9.375,38	252.088,14
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	50.280,00	50.280,00
Verbindlichkeiten gg. Träger der Einrichtung	0,00	163.820,99	163.820,99
Sonstige Verbindlichkeiten	23.372,87	2.300,00	25.672,87
Verwahrgeldkonto	-136,75	0,00	-136,75
Umsatzsteuer	34.493,95	24.953,81	59.447,76
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	300.442,83	250.730,18	551.173,01
Vorjahr	198.232,91	266.926,67	465.159,58

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>			
	242.712,76	9.375,38	252.088,14
Vorjahr	149.940,11	12.293,43	162.233,54

Die Beträge sind aus der Kreditoren-Saldenliste ersichtlich.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
--	---------------------------	-------------------	-------------

Entwicklung

Stand 1. Januar 2019	0,00	62.850,00	62.850,00
- Tilgung	0,00	12.570,00	12.570,00
Stand 31. Dez. 2019	0,00	50.280,00	50.280,00

Alten- und Pflegeheim

Für das Alten- und Pflegeheim bestehen 2019 keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Begegnungsstätte Spitteltreff

Die jährliche Tilgungsrate in Höhe von 12.570,00 € wurde am 30.10.2019 gezahlt. Zinsaufwand ist in Höhe von 1.014,60 € entstanden.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
--	---------------------------	-------------------	-------------

Verbindlichkeiten gg. Träger
der Einrichtung

Entwicklung

Stand 1. Januar 2019	0,00	163.820,99	163.820,99
- Tilgung	0,00	0,00	0,00
Stand 31. Dezember 2019	0,00	163.820,99	163.820,99

Für die Begegnungsstätte Spitteltreff beläuft sich der Zinsaufwand für das Berichtsjahr 2018 auf 6.552,84 €.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
--	---------------------------	-------------------	-------------

Sonstige Verbindlichkeiten

Abgrenzung Zins/Tilgung	0,00	0,00	0,00
Verrechnung Gehälter	17.988,70	0,00	17.988,70
Sonstiges	5.384,17	2.300,00	7.684,17
	23.372,87	2.300,00	25.672,87
Vorjahr	22.626,15	2.300,00	24.926,15

Unter der Verrechnung Gehälter ist die Lohnsteuer für den Dezember 2019 verbucht, die Anfang Januar 2020 überwiesen wurde.

Bei Sonstiges handelt es sich u.a. um Kauttionen, die die Mitarbeiter bezahlen wenn sie Schlüssel vom Haus erhalten. Diese Kauttionen werden bei Beendigung des Arbeitsverhältnisses erstattet.

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Umsatzsteuer</u>			
<u>Verbindlichkeiten</u>			
Umsatzsteuer 19%	10.746,43	24.217,45	34.963,88
Umsatzsteuer 7%	23.747,52	736,36	24.483,88
	34.493,95	25.690,17	59.447,76
Vorjahr	25.803,40	25.662,25	51.465,65

Im Bereich Alten- und Pflegeheim handelt es sich um Umsatzsteuerverbindlichkeiten aus umsatzsteuerpflichtigen Umsätzen wie z. B. Essenverkauf AWO, Essenverkauf an Gäste etc. Die gesamten Umsätze der Begegnungsstätte Spitteltreff sind umsatzsteuerpflichtig.

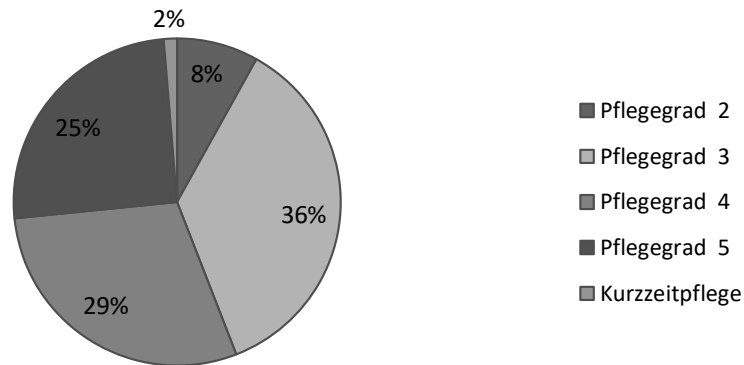
3.3 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

3.3.1 Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Erträge aus allgemeinen</u>			
<u>Pflegeleistungen</u>			
Pflegegrad 2	306.450,04	0,00	306.450,04
Pflegegrad 3	1.367.897,40	0,00	1.367.897,40
Pflegegrad 4	1.112.412,98	0,00	1.112.412,98
Pflegegrad 5	959.589,51	0,00	959.589,51
Erträge Ausbildungsumlage	52.667,07	0,00	52.667,07
Kurzzeitpflege	50.003,85	0,00	50.003,85
Zusätzl. Beteuungsleistung § 43 SGB XI	267.874,83	0,00	267.874,83
	4.116.985,68	0,00	4.116.985,68
Vorjahr	3.999.906,10	0,00	3.999.906,10

Das folgende Diagramm zeigt die Verteilung der Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen auf die verschiedenen Pflegeklassen.

Erträge Pflegeleistungen nach Pflegegraden



3.3.2 Erträge aus Unterkunft und Verpflegung

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Erträge aus Unterkunft und Verpflegung</u>	1.189.525,45	0,00	1.189.525,45
Vorjahr	1.170.007,73	0,00	1.170.007,73

3.3.3 Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten</u>	491.118,16	0,00	491.118,16
Vorjahr	487.356,47	0,00	487.356,47

3.3.4 Umsatzerträge Spitteltreff

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Umsatzerträge Spitteltreff</u>	0,00	109.621,11	109.621,11
Vorjahr	0,00	109.092,42	109.092,42

3.3.5 Sonstige betriebliche Erträge

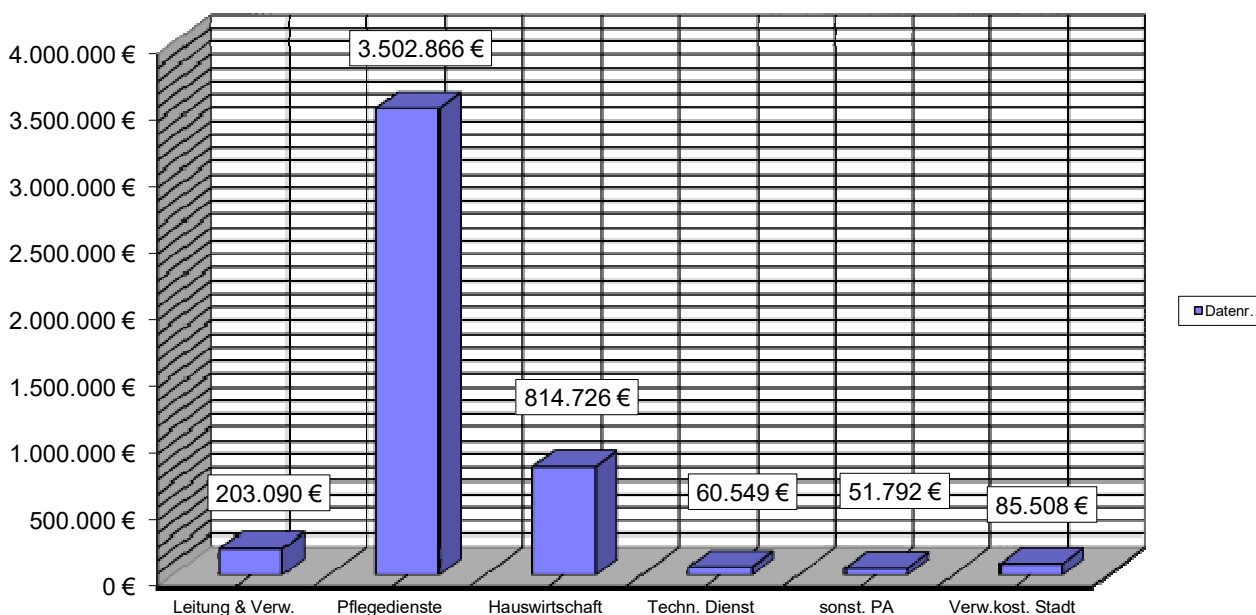
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
• Erträge Inkontinenzhilfen	41.670,47	0,00	41.670,47
• Erstattung Personal Verpflegung	1.955,98	0,00	1.955,98
• Erstattung Notrufpauschale Spittel Wohnanlage	1.467,62	0,00	1.467,62
• Essenverkauf AWO	180.283,40	0,00	180.283,40
• Essenabgabe an Spitteltreff	38.544,95	0,00	38.544,95
• Essenverkauf an Gäste	8.368,00	0,00	8.368,00
• Miete Personalzimmer	639,29	0,00	639,29
• Erstattungen Getränke	2.564,74	0,00	2.564,74
• Erstattungen Telefon	6.076,59	0,00	6.076,59
• Erstattungen Wäschenamen	5.921,09	0,00	5.921,09
• Erstattungen Kleiderreinigung	903,39	0,00	903,39
• Erstattungen Hygienischer Sachaufwand	8.261,50	0,00	8.261,50
• Erstattungen Mischpapier	35,71	0,00	35,71
• Erstattungen Taschengeld	1.632,00	0,00	1.632,00
• Erstattungen Betreute sonstiges	66,90	0,00	66,90
• Erstattungen Personal Warenabgaben	1.020,51	0,00	1.020,51
• Schadenerstatt Versicherungen	12.729,29	0,00	12.729,29
• Erst. Stromverkauf BHKW	18,65	0,00	18,65
• Erst. Mutterschaftsgeld	48.895,53	0,00	48.895,53
• Erstattung Ausbildungsverg. Landespflegegesetz	32.498,44	0,00	32.498,44
• Erstattungen Zusatzjobs	659,00	0,00	659,00
• Erstattungen Personalkosten	72.610,26	0,00	72.610,26
• Sonstige ordentliche Erträge	2.437,87	0,00	2.437,87
• Außerordentliche Erträge	800,00	168,07	968,07
• Periodenfremde Erträge	2.936,20	0,00	2.936,20
	<hr/>		
	472.997,38	168,07	473.165,45
Vorjahr	393.691,13	1.730,12	395.421,25

3.3.6 Personalaufwand

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Personalaufwand</u>			
<u>Löhne und Gehälter</u>	3.557.439,06	87.718,09	3.645.157,15
<u>Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Personalaufwendungen</u>	1.084.684,17	25.144,94	1.109.829,11
• Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Renten-, Kranken-, Pflege- und Arbeitslosenversicherung	703.174,20	16.653,83	719.828,03
• Aufwendungen für Altersversorgung	291.929,34	8.341,11	300.270,45
• Beihilfen	28.688,57	0,00	28.688,57
• Sonstiger Personalaufwand	60.892,06	150,00	61.042,06
	4.642.123,23	112.863,03	4.754.986,26
Vorjahr	4.440.656,84	109.752,90	4.550.409,74

Die folgende Grafik zeigt die Verteilung der Personalkosten auf die unterschiedlichen Bereiche.

Personalkosten Alten- und Pflegeheim



3.3.7 Materialaufwand

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Materialaufwand</u>			
Lebensmittel	362.084,98	46.577,43	408.662,41
Wasser, Energie, Brennstoffe	152.682,26	5.713,68	158.395,94
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	234.064,53	3.904,25	237.968,78
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	748.831,77	56.195,36	805.027,13
Vorjahr	728.827,72	61.193,16	790.020,88

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Lebensmittel</u>	362.084,98	46.577,43	408.662,41
Vorjahr	359.151,62	51.075,80	410.227,42

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Wasser, Energie, Brennstoffe</u>			
Wasser/Abwasser	26.338,71	1.185,12	27.523,83
Strom	82.380,38	1.883,15	84.263,53
Gas	43.963,17	2.645,41	46.608,58
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	152.682,26	5.713,68	158.395,94
Vorjahr	133.024,00	6.179,35	139.203,35

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf</u>			
Reinigungsmaterial	11.840,35	197,64	12.037,99
Hausverbrauchsmaterial	21.444,10	933,57	22.377,67
Berufsbekleidung	2.722,43	0,00	2.722,43
Verbrauchsmaterial technischer Dienst	1.655,59	0,00	1.655,59
Treibstoffe und Schmiermittel	22,63	0,00	22,63
Material Sozialdienst	1.502,30	0,00	1.503,30
Wäschereinigung durch fremde Betriebe	89.170,78	1.075,26	90.246,04
Bürobedarf	4.125,08	2,69	4.127,77
Bankgebühren, Porti	4.505,24	7,80	4.513,04
Fernsprech- und andere Mediengebühren	6.003,94	150,00	6.153,94
Fachliteratur, Zeitungen	1.825,50	799,69	2.625,19
Reisekosten, Fahrgelder	1.842,59	0,00	1.842,59

Beratungsaufwendungen	6.912,38	0,00	6.912,38
Mitgliedsbeiträge	4.245,36	0,00	4.245,36
Öffentlichkeitsarbeit	3.824,56	0,00	3.824,56
Softwarepflege	10.266,50	0,00	10.266,50
Externe			
Verwaltungsarbeiten	6.638,36	737,60	7.375,96
Medizinischer			
Sachaufwand	53.656,90	0,00	53.656,90
Betreuungsaufwand	1.859,94	0,00	1.859,94
	234.064,53	3.904,25	237.968,78
Vorjahr	236.652,10	3.938,01	240.590,11

3.3.8 Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen</u>			
Verwaltungskosten Stadt Schramberg	85.508,34	2.663,36	88.171,70
Vorjahr	83.733,76	2.627,08	86.360,84

3.3.9 Steuern, Abgaben, Versicherungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Steuern, Abgaben, Versicherungen</u>			
Müllbeseitigung	28.523,12	735,84	29.258,96
Sonstige Gebühren	17,49	0,00	17,49
Rundfunkgebühren	249,93	0,00	249,93
Kfz-Versicherung/Steuer	916,48	0,00	916,48
Feuerbetriebsunterbrechung., Unfallversich.	31.543,66	1.627,64	33.171,30
Gebäudeversicherung	9.616,40	681,79	10.298,19
Grundsteuer	0,00	641,25	641,25
	70.867,08	3.686,52	74.553,60
Vorjahr	54.605,10	3.505,46	58.110,56

3.3.10 Mieten, Pachten, Leasing

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Mieten, Pachten, Leasing</u>			
Mieten, Einrichtung und Ausstattung	11.765,65	0,00	11.765,65
Vorjahr	13.072,38	0,00	13.072,38

Es handelt sich hierbei um die Miete eines Kopiergerätes und eines Druckers sowie die Miete des Feuerwehranschlusses mit dazugehöriger Überwachungsanlage.

3.3.11 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	116.249,48	0,00	116.249,48
Vorjahr	116.249,48	0,00	116.249,48

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens werden in Übereinstimmung mit dem Anlagevermögen gebildet und entsprechend den Abschreibungssätzen der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

3.3.12 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</u>			
immaterielle Vermögensgegenstände	3.070,97	0,00	3.070,97
Sachanlagen	319.892,56	16.877,02	336.769,58
	<u>322.963,63</u>	<u>16.877,02</u>	<u>339.840,65</u>
Vorjahr	311.410,19	16.312,79	327.722,98

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode.

3.3.13 Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</u>			
Außenanlagen	972,95	0,00	972,95
Gebäude	155.383,81	0,00	155.383,81
Technische Anlagen	20.398,93	0,00	20.398,93
Einrichtung u Ausstattung	18.485,98	660,49	19.146,47
Kraftfahrzeug	488,05	0,00	488,05
Wartung	27.723,34	668,68	28.392,02
	<u>223.453,06</u>	<u>1.329,17</u>	<u>224.782,23</u>
Vorjahr	170.686,02	971,74	171.657,76

3.3.14 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
Kultur- und Gemeinschaftspflege	108,92	1.611,99	1.720,91
Sonstige Aufwendungen	1.898,49	0,00	1.898,49
Periodenfremde Aufwendungen	2.363,12	0,00	2.363,12
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.370,53	1.611,99	5.982,52
Vorjahr	696,28	1.438,04	2.134,32

3.3.15 Zinsen und ähnliche Erträge

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
Zinsen Einheitskasse	2.719,94	118,95	2.838,89
Skontoertrag	427,07	0,00	427,07
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.147,01	118,95	3.265,96
Vorjahr	6.290,43	140,22	6.430,65

3.3.16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
Zinsen Fremddarlehn	0,00	1.014,60	1.014,60
Zinsen inneres Darlehen	0,00	6.552,84	6.552,84
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0,00	7.567,44	7.567,44
Vorjahr	0,00	7.987,30	7.987,30

Der Zinssatz des Darlehens der Kreissparkasse Rottweil für den Spitteltreff beträgt seit 01.05.2013 1,67 % p.a.

Die inneren Darlehen der Stadt Schramberg zugunsten des Betriebszweigs Spitteltreff wird mit jährlich 4,00% verzinst.

3.3.17 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

	Alten- u. Pflegeheim €	Spitteltreff €	Gesamt €
<u>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</u>			
+ Jahresüberschuss/ - Jahresfehlbetrag	280.140,87	- 92.885,76	187.255,11
Vorjahr	369.813,05	- 92.825,71	276.987,34

3.4 Organe

Nach § 4 der Betriebssatzung sind die Organe des Spittel-Seniorenzentrums der Gemeinderat, der Betriebsausschuss, der/die Oberbürgermeister(in) und die Betriebsleitung.

Dem Betriebsausschuss gehören an:

Herr Oberbürgermeister Thomas Herzog als Vorsitzender bis 30.09.2019

Frau Oberbürgermeisterin Dorothee Eisenlohr ab 01.10.2019

sowie nachfolgende Mitglieder:

Verwaltungsausschuss

Mitglieder bis 04.07.2019

Herr Thomas Brantner
Frau Gabriele Flaig
Herr Dr. Jürgen Winter
Frau Gertrud Nöhre
Herr Edgar Reutter
Herr Mirko Witkowski
Herr Udo Neudeck
Herr Franz Xaver Rapp
Herr Bernd Richter

Mitglieder ab 05.07.2019

Herr Thomas Brantner
Herr Dr. Jürgen Winter
Herr Dominik Dieterle
Frau Tanja Witkowski
Frau Gertrud Nöhre
Herr Udo Neudeck
Herr Ralf Rückert
Herr Bernd Richter
Herr Frank Kuner

Betriebsleiter ist Herr Albert H. Röcker.

Im Jahr 2019 waren im Spittel-Seniorenzentrum durchschnittlich 145 Mitarbeiter beschäftigt. Davon arbeiteten 101 Mitarbeiter in der Pflege (7 Auszubildende), 32 Mitarbeiter in der Hauswirtschaft, 3 Mitarbeiter im technischen Dienst, 4 Mitarbeiter in der Leitung und Verwaltung sowie 5 Mitarbeiter im Spitteltreff.

3.5 Anlagen- und Fördernachweis

Der Anlagennachweis bzw. der Fördernachweis gemäß Pflege-Buchführungsverordnung ist als Anlage beigefügt.

Schramberg, den 30.06.2020

Spittel-Seniorenzentrum Schramberg



Albert H. Röcker
Betriebsleiter

Anlagenachweis 2019	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte Stand (31.12.17)
	Anfangsbestand	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umbuchungen	Zuschreibungen des Geschäftsjahres	Entnahme für Abgänge	Endbestand		
												€	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1													
Bilanzposten													
B II Sachanlagen													
1.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	10.236.636,71	0,00	0,00	0,00	10.236.636,71	253.690,58	0,00	0,00	0,00	0,00	5.196.392,73	5.040.243,98	
1.2 darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen (KUGr. 011, 012, 040 und 042)	10.236.636,71	0,00	0,00	0,00	10.236.636,71	253.690,58	0,00	0,00	0,00	0,00	5.196.392,73	5.040.243,98	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	231.398,36	0,00	0,00	0,00	231.398,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.398,36	0,00	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	8.180,67	0,00	0,00	0,00	8.180,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.180,67	
4.1 Technische Anlagen	624.523,38	215.691,82	0,00	0,00	840.215,20	11.067,26	0,00	0,00	0,00	0,00	585.009,91	255.205,29	
4.2 darunter: in Betriebsbauten und in Außenanlagen	624.523,38	215.691,82	0,00	0,00	840.215,20	11.067,26	0,00	0,00	0,00	0,00	585.009,91	255.205,29	
5.1 Einrichtung und Ausstattung ohne Fahrzeuge	2.447.230,67	152.642,63	0,00	0,00	2.599.873,30	72.011,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.172.212,92	427.660,38	
5.2 darunter in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWG's und Festwerte in Betriebsbauten (KUGr. 060, 062, 064 und 066)	2.447.230,67	152.642,63	0,00	0,00	2.599.873,30	72.011,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.172.212,92	427.660,38	
6. Fahrzeuge	28.014,21	0,00	0,00	0,00	28.014,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.013,26	0,95	
7.1 Geleistete Anzahlungen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2 darunter in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe	13.575.984,00	368.334,45	0,00	0,00	13.944.318,45	336.769,68	0,00	0,00	0,00	0,00	8.213.027,18	5.731.291,27	
darunter: Summe der Positionen 1.2, 4.2, 5.2, 6., 7.2	13.336.404,97	368.334,45	0,00	0,00	13.704.739,42	336.769,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7.981.628,82	5.723.110,60	

Förmernachweis 2019 Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Rest- buchwerte Stand (31.12.2017)						
	Anfangs- bestand		Zugang	Um- buchungen	Abgang	Endbestand	Anfangs- bestand		Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Um- buchungen	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Entnahme für Abgänge		Endbestand					
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		€					
1																			
1.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	4.642.810,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.642.810,40	2.460.043,14	116.249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.576.292,62	2.066.517,78					
1.2 darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen (KUGr. 011, 012, 040 und 042)	4.642.810,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4.642.810,40	2.460.043,14	116.249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.576.292,62	2.066.517,78					
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4.1 Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4.2 darunter: in Betriebsbauten und in Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.1 Einrichtung und Ausstattung ohne Fahrzeuge	210.114,38	0,00	0,00	0,00	0,00	210.114,38	206.311,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.311,41	3.802,97					
5.2 darunter in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWG's und Festwerte in Betriebsbauten (KUGr. 060, 062, 064 und 066)	210.114,38	0,00	0,00	0,00	0,00	210.114,38	206.311,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.311,41	3.802,97					
6. Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7.1 Geleistete Anzahlungen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7.2 darunter in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Summe	4.852.924,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4.852.924,78	2.666.354,55	116.249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782.604,03	2.070.320,75					
darunter: Summe der Positionen 1.2, 4.2, 5.2, 6., 7.2	4.852.924,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4.852.924,78	2.660.354,55	116.249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782.604,03	2.070.320,75					

