

Jahresabschluss 2011

Inhalt

Feststellungsbeschluss

Lagebericht zum 31.12.2011

Bilanz zum 31.12.2011

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01.2011 - 31.12.2011

Anhang für das Geschäftsjahr 2011 mit

- Anlagennachweis 2011
- Fördernachweise 2011
- Verbindlichkeitspiegel 2011

Alten- und Pflegeheim Wiblingen - Feststellungsbeschluss -

Der Gemeinderat der Stadt Ulm hat in seiner Sitzung am 18.07.2012 gemäß § 16 des Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg den Jahresabschluss 2011 festgestellt mit einer

Bilanzsumme von 3.577.043,67 EUR

davon entfallen

auf der Aktivseite auf

- das Anlagevermögen 1.553.061,00 EUR
- das Umlaufvermögen 2.020.062,04 EUR
- die Rechnungsabgrenzungsposten 3.920,63 EUR

auf der Passivseite auf

- das Eigenkapital 1.332.661,07 EUR
- die Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen 213.637,00 EUR
- die Rückstellungen 1.853.260,00 EUR
- die Verbindlichkeiten 162.455,84 EUR
- die Rechnungsabgrenzungsposten 15.029,76 EUR

Jahresverlust 34.759,37 EUR

- Summe der Erträge 4.919.891,14 EUR
- Summe der Aufwendungen 4.954.650,51 EUR

Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen und die Betriebsleitung entlastet.

Ulm,

Ivo Gönner
Oberbürgermeister



Lagebericht

Für das Jahr 2011 hat das Alten- und Pflegeheim Wiblingen einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 34.759,37 EUR ausgewiesen.

Die Belegung lag mit 89,90 % unter dem Ansatz im Wirtschaftsplan (97%). Die Belegung lag im Januar bei 93,84 % und hat sich während des Jahres 2011 kontinuierlich verringert. Entscheidend für die Auslastung ist neben der geringeren Nachfrage vor allem die kürzere Verweildauer im Pflegeheim. Die älteren Menschen werden so lange wie möglich zu Hause gepflegt – erst wenn die Pflege daheim nicht mehr möglich ist, erfolgt der Umzug ins Pflegeheim.

| Jahr | Aufnahmen Gesamt | Aufnahmen Wiblingen, Donautal, Göggingen, Illerkirchberg | Auslastung |
|------|---------------------|--|------------|
| 2011 | 83 | 48 | 89,90 % |
| 2010 | 59 | 42 | 97,10 % |
| 2009 | 70 | 44 | 97,62 % |
| 2008 | 83 | 56 | 97,12 % |
| 2007 | 68 | 57 | 96,24 % |
| 2006 | 73 | 41 | 98,36 % |
| 2005 | 61 | 28 | 99,52 % |
| 2004 | 53 | 30 | 100,16 % |

Gerne wird die Kurzzeitpflege in Anspruch angenommen. Die Platzzahl für eingestreute Kurzzeitpflege wurde deshalb 2011 von 5 auf 10 Plätze erhöht.

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2011 verringert.

Eigenkapital

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Anfangsbestand | 1.367.420,44 EUR |
| Verbrauch/Auflösung | - 34.759,37 EUR |
| Zuführung | 0,00 EUR |
| Eigenkapital Endbestand | 1.332.661,07 EUR |

Bei den Rückstellungen ergaben sich folgende Veränderungen:

Personalmrückstellungen

| | | |
|---------------------|---|-----------------------|
| Verbrauch/Auflösung | - | 345.500,00 EUR |
| <u>Zuführung</u> | | <u>281.800,00 EUR</u> |
| Veränderung | - | 63.700,00 EUR |

Rückstellungen für Instandhaltungen

| | | |
|---------------------|---|----------------|
| Verbrauch/Auflösung | - | 476.010,00 EUR |
|---------------------|---|----------------|

Eine Neubildung von Instandhaltungsrückstellungen ist seit 2010 gesetzlich nicht mehr möglich. Die Rückstellungen wurden maßgeblich für folgende Maßnahmen verbraucht:

- Sanierung der Aufzüge: 156.590,53 €
- Fenstersanierung: 155.290,31 €
- Sanierung Festsaal: 51.755,02 €

Sonstige Rückstellungen

| | | |
|---------------------|---|----------------------|
| Verbrauch/Auflösung | - | 19.200,00 EUR |
| <u>Zuführung</u> | | <u>17.550,00 EUR</u> |
| Veränderung | - | 1.650,00 EUR |

Die Abnahme der Sachanlagen ergab sich durch Abschreibung und Anlagenabgang bei den Betriebsbauten und Außenanlagen, den technischen Anlagen und bei Einrichtungen und Ausstattungen.

Die Pflegesätze haben sich ab 01.01.2011 im Bereich der Altenpflegeumlage verändert. Der durch den Kommunalverband für Jugend- und Soziales ermittelte Umlagebetrag für vollstationäre Einrichtungen betrug für die Zeit vom 01.01.2010 – 31.12.2010 pro Berechnungstag 0,84 EUR und vom 01.01.2011 – 31.12.2011 pro Berechnungstag 0,90 EUR. Außerdem wurden die Pflegesätze durch Neuverhandlungen ab 01.03.2011 erhöht. Dies hat zu Mehreinnahmen von rund 122.700 € geführt. Für 2012 sind ebenfalls Pflegesatzverhandlungen geplant.

Den nachfolgenden Tabellen können die Pflegesätze der Jahre 2010 und 2011 entnommen werden.

Pflegesätze für die Zeit vom 01.01.2010 - 31.12.2010

| Pflegestufe | allgem. Pflegeleistungen EUR | Unterkunft und Verpflegung EUR | gesondert ber. Aufwendungen EUR | Umlage gem. AltPflAusglVO EUR | Pflegesatz pro Tag EUR |
|--------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Stufe 0 | 24,90 | 20,80 | 8,67 | 0,84 | 55,21 |
| Stufe 1 | 48,30 | 20,80 | 8,67 | 0,84 | 78,61 |
| Stufe 2 | 62,70 | 20,80 | 8,67 | 0,84 | 93,01 |
| Stufe 3 | 77,20 | 20,80 | 8,67 | 0,84 | 107,51 |
| Stufe Härtefall | 87,56 | 20,80 | 8,67 | 0,84 | 117,87 |

Pflegesätze für die Zeit vom 01.01.2011 – 28.02.2011

| Pflegestufe | allgem. Pflegeleistungen EUR | Unterkunft und Verpflegung EUR | gesondert ber. Aufwendungen EUR | Umlage gem. AltPflAusglVO EUR | Pflegesatz pro Tag EUR |
|--------------------|---|---|--|--|---------------------------------------|
| Stufe 0 | 24,90 | 20,80 | 8,67 | 0,90 | 55,27 |
| Stufe 1 | 48,30 | 20,80 | 8,67 | 0,90 | 78,67 |
| Stufe 2 | 62,70 | 20,80 | 8,67 | 0,90 | 93,07 |
| Stufe 3 | 77,20 | 20,80 | 8,67 | 0,90 | 107,57 |
| Stufe Härtefall | 87,56 | 20,80 | 8,67 | 0,90 | 117,93 |

Pflegesätze für die Zeit vom 01.03.2011 – 31.12.2011

| Pflegestufe | allgem. Pflegeleistungen EUR | Unterkunft und Verpflegung EUR | gesondert ber. Aufwendungen EUR | Umlage gem. AltPflAusglVO EUR | Pflegesatz pro Tag EUR |
|--------------------|---|---|--|--|---------------------------------------|
| Stufe 0 | 25,80 | 21,70 | 8,67 | 0,90 | 57,07 |
| Stufe 1 | 50,05 | 21,70 | 8,67 | 0,90 | 81,32 |
| Stufe 2 | 64,97 | 21,70 | 8,67 | 0,90 | 96,24 |
| Stufe 3 | 79,99 | 21,70 | 8,67 | 0,90 | 111,26 |
| Stufe Härtefall | 90,35 | 21,70 | 8,67 | 0,90 | 121,62 |

Erlöse aus Pflegesätzen 2010

| Pflegesatz | Stufe 0 | Stufe 1 | Stufe 2 | Stufe 3 | Stufe 3 Härtefall | Zwischen- summe |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------------------|
| allg. Pflegeleistungen (incl. Miete) | 32.363,80 | 621.756,03 | 1.544.319,03 | 895.520,00 | 0,00 | 3.093.958,86 |
| Umlage gem. AltPfl.Ausgl.VO | | | | | | 42.338,31 |
| Unterkunft und Ver- pflegung | | | | | | 1.043.249,45 |
| gesondert berechen- bare Aufwendungen (Investitionskosten) | | | | | | 439.404,27 |
| Gesamt | | | | | | 4.618.950,89 |

Erlöse aus Pflegesätzen 2011

| Pflegesatz | Stufe 0 | Stufe 1 | Stufe 2 | Stufe 3 | Stufe 3 Härtefall | Zwischen- summe |
|--|-----------|------------|--------------|------------|----------------------|---------------------|
| allg. Pflegeleistungen (incl. Miete) | 37.536,90 | 553.159,84 | 1.463.391,40 | 915.938,42 | 0,00 | 2.970.026,56 |
| Umlage gem. AltPfl.Ausgl.VO | | | | | | 42.082,64 |
| Unterkunft und Ver- pflegung | | | | | | 992.134,66 |
| gesondert berechen- bare Aufwendungen (Investitionskosten) | | | | | | 406.822,41 |
| Gesamt | | | | | | 4.411.066,27 |

Bei den „Sonstigen Betrieblichen Erträgen“ bildet der „Vergütungszuschlag für pflegeversicherte Personen mit erheblichem allgemeinen Betreuungsbedarf“ (gemäß § 87b SGB XI) mit rund 121.300 € den größten Posten. 2011 wurde ein neues Konzept erstellt und mit den Pflegekassen abgestimmt, um diesen Zuschlag weiter abrechnen zu können.

Bei den Zinsen erhalten wir seit 2011 verbesserte städtische Zinskonditionen.

Die folgenden Tabellen stellen den Personalaufwand nach Aufwandsarten und Personalbereichen dar.

Personalaufwand nach Aufwandsarten

| | 2010 EUR | 2011 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Löhne/Gehälter/Vergütungen | 2.730.766,21 | 2.797.141,40 |
| Gesetzliche Sozialabgaben | 527.056,83 | 547.423,79 |
| Aufwendungen für Altersversorgung | 255.222,91 | 256.607,19 |
| Aufwendungen für Beihilfen und Unterstützungen | 1.854,09 | 762,96 |
| Sonstige Personalaufwendungen (Ausgleichsbetrag gem. AltPflAusglVO, FSJ, Zuführung zu Personalrückstellungen) | 161.702,17 | 134.230,91 |
| Gesamt | 3.676.602,21 | 3.736.166,25 |

Personalaufwand nach Personalbereichen (2010)

| Bereich | Personalkosten EUR | sonst. Personal- kosten (o.FSJ incl. Ausgl.betrag gem. AltPflAusglVO) EUR | Unfallvers.Arb.- sicherheit/Fortbild./ Personalrückstel- lungen/sonst. Aufw. EUR | Gesamt EUR |
|--------------------------------------|-----------------------|---|--|---------------------|
| Pflegedienst | 2.800.367,22 | 62.196,40 | | 2.862.563,62 |
| Hausw./Küche | 513.706,75 | 6.167,42 | | 519.874,17 |
| Haustechnik | 107.779,38 | 593,00 | | 108.372,38 |
| Verwaltung | 93.046,69 | 954,47 | | 94.001,16 |
| sonstige Perso- nalkosten | | | 91.790,88 | 91.790,88 |
| | 3.514.900,04 | 69.911,29 | 91.790,88 | 3.676.602,21 |

Personalaufwand nach Personalbereichen (2011)

| Bereich | Personalkosten EUR | sonst. Personal- kosten (o.FSJ incl. Ausgl.betrag gem. AltPflAusglVO) EUR | Unfallvers.Arb.- sicherheit/Fortbild./ Personalmückstel- lungen/sonst. Aufw. EUR | Gesamt EUR |
|--------------------------------------|-----------------------|---|--|---------------------|
| Pflegedienst | 2.840.721,82 | 67.559,53 | | 2.908.281,35 |
| Hausw./Küche | 545.985,62 | 5.811,48 | | 551.797,10 |
| Haustechnik | 114.861,89 | 311,19 | | 115.173,08 |
| Verwaltung | 100.366,01 | 1.120,65 | | 101.486,66 |
| sonstige Perso- nalkosten | | | 59.428,06 | 59.428,06 |
| | 3.601.935,34 | 74.802,85 | 59.428,06 | 3.736.166,25 |

Anzahl der Vollkräfte (Jahresdurchschnitt)

| Jahr | Beschäftigte | Beamte | Auszubildende Pflege + HWS, FSJ * | Gesamt |
|------------------------|--------------|--------|---|--------|
| 2010 | 74,44 | 1 | 1,22 | 76,66 |
| davon Pflege incl. PDL | 57,99 | 0 | 1,04 | 59,03 |
| 2011 | 75,88 | 1 | 1,19 | 78,07 |
| davon Pflege incl. PDL | 58,72 | 0 | 0,99 | 59,71 |

* Umrechnungsschlüssel

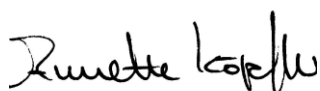
Pflegesüchlerinnen/Pflegesüchler 0,20 VK / Hauswirtschaft 0,20 VK / FSJ 0,40 VK

Durch vielfältige Veranstaltungen (neu 2011: Tag der offenen Tür, Busausflüge und Tanzcafé) setzen das Alten- und Pflegeheim Wiblingen und der Förderverein abwechslungsreiche Akzente im Alltag. Das Haus wird von Angehörigen, Bewohnerinnen und Bewohnern als lebendig und offen wahrgenommen.

Im März 2012 erfolgte wieder eine Qualitätsprüfung durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen (MDK). Diese Qualitätsprüfung findet jährlich unangemeldet statt. Die Ergebnisse werden in Form von „Pflegetoten“ veröffentlicht. Mit dem Gesamtergebnis von Note 1,0 zeigt sich, dass sich auch die alltägliche Pflege und Betreuung auf einem sehr guten Niveau befindet.

Um die Attraktivität der Einrichtung wieder zu erhöhen sind die angedachten Umbau und Sanierungsmaßnahmen zügig umzusetzen.

Ulm, 18.05.2012



Annette Köpfler
Betriebsleitung

BILANZ
zum 31. Dezember 2011
Alten- und Pflegeheim Wiblingen

AKTIVSEITE

PASSIVSEITE

| | EUR | EUR | Vorjahr TEUR |
|---|--------------|---------------------|-----------------|
| A Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete/ gewährte Kapital | | - | - |
| B Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen | | 6.235,00 | 10 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grund- stücken | 1.304.225,00 | | |
| 2. Technische Anlagen | 25.902,00 | | |
| 3. Einrichtungen u. Ausstattungen | 216.699,00 | | |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | | |
| | | 1.546.826,00 | 1.712 |
| III. Finanzanlagen | | - | - |
| C Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | 18.009,91 | 19 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegen- stände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR -,- | 215.556,47 | | |
| 2. Forderungen an den Träger der Einrichtung, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR -,- | 16.450,41 | | |
| 3. Forderungen aus öffentlicher Förderung, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR -,- | - | | |
| 4. Forderungen aus nicht-öffentlicher Förderung, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR -,- | 350,00 | | |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR -,- | 18.963,58 | | |
| | | 251.320,46 | 226 |
| III. Wertpapiere des Umlaufvermögens | | - | - |
| IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kredit- instituten und Schecks | | 1.750.731,67 | 2.268 |
| D Rechnungsabgrenzungsposten | | 3.920,63 | 4 |
| | | 3.577.043,67 | 4.239 |

| | EUR | EUR | Vorjahr TEUR |
|--|------------|---------------------|-----------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| 1. Gezeichnetes Kapital/gewährtes Kapital | 306.775,13 | | |
| 2. Kapitalrücklagen | 640.067,01 | | |
| 3. Gewinnrücklagen | 46.016,27 | | |
| 4. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 374.562,03 | | |
| 5. Jahresfehlbetrag/-überschuss | - | | |
| | | 1.332.661,07 | 1.367 |
| B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Förder- mitteln für Investitionen | 134.368,00 | | |
| 2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen | 79.269,00 | | |
| | | 213.637,00 | 261 |
| C. Rückstellungen | | 1.853.260,00 | 2.395 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlauf- zeit bis zu einem Jahr: EUR 115.331,97 | 115.331,97 | | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten, davon mit einer Restlauf- zeit bis zu einem Jahr: EUR -,- | - | | |
| 3. Erhaltene Anzahlungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR -,- | - | | |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesell- schaftern oder dem Träger, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 370,54 | 370,54 | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR -,- | - | | |
| 6. Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR -,- | - | | |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 36.820,76 | 36.820,76 | | |
| 8. Verwahrgeldkonto | 9.932,57 | | |
| | | 162.455,84 | 197 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 15.029,76 | 19 |
| | | 3.577.043,67 | 4.239 |

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011 Alten- und Pflegeheim Wiblingen

| | EUR | EUR | Vorjahr EUR | Wirtsch.plan EUR |
|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 1. Erlöse aus allgemeinen Pflegeleistungen | 3.012.109,20 | | 3.136.297,17 | 4.821.000,00 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 992.134,66 | | 1.043.249,45 | |
| 3. Erträge aus Zusatzleistungen nach Pflege-VG | 7.416,56 | | 5.948,81 | |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 406.822,41 | | 439.404,27 | |
| 5. Sonstige betriebliche Erträge | <u>289.733,58</u> | | <u>309.930,60</u> | <u>269.000,00</u> |
| | | 4.708.216,41 | 4.934.830,30 | 5.090.000,00 |
| 6. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.808.241,40 | | -2.730.766,21 | -3.885.000,00 |
| b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen | -927.924,85 | | -945.836,00 | |
| 7. Materialaufwand | | | | |
| a) Lebensmittel | -199.425,99 | | -200.402,30 | -209.000,00 |
| b) Aufwendungen für Zusatzleistungen | -60.701,30 | | -63.663,01 | -64.000,00 |
| c) Wasser, Energie, Brennstoffe | -161.207,08 | | -155.918,50 | -175.000,00 |
| d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf | -279.906,23 | | -288.816,01 | -280.000,00 |
| 8. Aufwendungen für zentr.Dienstleistungen | -198.956,70 | | -200.215,47 | -207.000,00 |
| 9. Steuern, Abgaben, Versicherungen | -38.988,08 | | -40.048,82 | -42.000,00 |
| 10. Mieten, Pacht, Leasing | -16.958,90 | | -14.805,49 | -17.000,00 |
| | | -4.692.310,53 | -4.640.471,81 | -4.879.000,00 |
| Zwischenergebnis | | 15.905,88 | 294.358,49 | 211.000,00 |
| 11. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen | 530,00 | | 350,00 | 0,00 |
| 12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Verbindlichkeiten | 47.678,00 | | 47.516,00 | 47.000,00 |
| <i>Übertrag</i> | <i>48.208,00</i> | | <i>47.866,00</i> | <i>47.000,00</i> |

| | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| <i>Übertrag</i> | 48.208,00 | 47.866,00 | 47.000,00 |
| 13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten | -530,00 | -350,00 | 0,00 |
| 14. Abschreibungen | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | -176.262,69 | -195.413,31 | -191.000,00 |
| b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | -2.789,04 | -5.707,55 | -5.000,00 |
| 15. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | -71.103,42 | -81.075,17 | -70.000,00 |
| 16. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | <u>-688,96</u> | <u>-854,48</u> | <u>-2.000,00</u> |
| | -203.166,11 | -235.534,51 | -221.000,00 |
| Zwischenergebnis | -187.260,23 | 58.823,98 | -10.000,00 |
| 17. Zinsen und ähnliche Erträge | 28.690,98 | 19.546,69 | 10.000,00 |
| 18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | 28.690,98 | 19.546,69 | 10.000,00 |
| 19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -158.569,25 | 78.370,67 | 0,00 |
| 20. Außerordentliche Erträge | 26.930,60 | 6.331,25 | 0,00 |
| 21. Außerordentliche Aufwendungen | -10.965,87 | -3.770,88 | 0,00 |
| 22. Weitere Erträge | 107.845,15 | 114.621,97 | 0,00 |
| 23. Außerordentliches Ergebnis | 123.809,88 | 117.182,34 | 0,00 |
| 24. Jahresfehlbetrag/-überschuss | <u>-34.759,37</u> | <u>195.553,01</u> | <u>0,00</u> |

**Anhang
für das Geschäftsjahr 2011
Alten- und Pflegeheim Wiblingen**

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Das Alten- und Pflegeheim Wiblingen als Eigenbetrieb der Stadt Ulm unterliegt hinsichtlich seiner Rechnungslegung den speziellen Vorschriften der 'Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten der Pflegeeinrichtungen (Pflege-Buchführungsverordnung - PBV)' vom 29.11.1995 sowie dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg vom 18.12.1995 und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg vom 07.12.1992.

Für die Aufstellung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anlagen- und Fördernachweises wurden die Vorschriften nach § 4 Abs. 1 und § 5 PBV beachtet.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der generellen Bewertungsvorschriften der §§ 252 bis 256 HGB sowie der Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung aufgestellt.

Die Angaben nach § 285 Ziff. 1 HGB sind in einem Verbindlichkeitspiegel angeführt.

Das Gebot der Bewertungsstetigkeit ist beachtet.

C. Erläuterungen zur Bilanz

(1) Sachanlagen

Die Zusammensetzung des Anlagevermögens und die Entwicklung der kumulierten Anschaffungskosten und Abschreibungen sind in einem Anlagenachweis nach PBV dargestellt.

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Die geringwertigen Wirtschaftsgüter mit Einzelanschaffungskosten von 60,00 bis zu 410,00 EUR (netto) wurden sofort abgeschrieben.

Die Sachanlagen werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer grundsätzlich linear abgeschrieben.

Bei Zugängen von beweglichen Anlagegegenständen wird die monatsgenaue Abschreibungsrate verrechnet.

(2) Vorräte

Die Vorräte enthalten im wesentlichen Lebensmittel, Reinigungs- und Desinfektionsmittel, Artikel des pflegerischen Sachbedarfs und Bürobedarfsartikel. Grundlage für die Bewertung waren die bei der Inventur zum 31.12.2011 ermittelten Werte.

(3) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung erfolgt zum Nennwert unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

(4) Rückstellungen

Die Rückstellungen sind grundsätzlich mit dem vorsichtig geschätzten Erfüllungsbetrag angesetzt; alle bis zum Abschlussstichtag entstandenen und bis zum Tag der Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken sind berücksichtigt.

Die Rückstellungen betreffen Instandhaltungsrückstellungen mit TEUR 1.483, Personalrückstellungen (Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit, Jubiläum) mit TEUR 347, sonstige Rückstellungen (Betriebsführung RKU, Verwaltungsdienste Stadt Ulm, Rechenzentrum, Jahresabschlussprüfung, GPA, Prozessrisiken) mit TEUR 23.

(5) Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

Hierunter wird der Stand der verwendeten Fördermittel zur Finanzierung des Anlagevermögens ausgewiesen. Die Fördermittel sind zweckgebunden, ihre Verwendung ist in den jeweiligen Fördernachweisen dargestellt.

(6) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Bezüglich der Restlaufzeiten und Art und Form der Sicherheiten verweisen wir auf den Verbindlichkeitspiegel.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

(1) Außerordentliche und weitere Erträge

Hierunter sind folgende Beträge ausgewiesen:

| | | |
|---|-----|------------|
| Periodenfremde Erträge | EUR | 23.171,67 |
| Sonstige außerordentliche Erträge | EUR | 0,00 |
| Erträge aus Schadenserstattungen Versicherungen | EUR | 3.758,93 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | EUR | 107.845,15 |

(2) Außerordentliche Aufwendungen

Hierunter sind folgende Beträge ausgewiesen:

| | | |
|-----------------------------|-----|-----------|
| Periodenfremde Aufwendungen | EUR | 10.895,87 |
| Spenden | EUR | 70,00 |

E. Sonstige Angaben (Organe des Alten- und Pflegeheims Wiblingen)

(1) Betriebsleitung

Frau Annette Köpfler

(2) Betriebsausschuss (Stand 31.12.2011)

Vorsitzender Herr Oberbürgermeister Ivo Gönner
Stv. Vorsitzende Frau Bürgermeisterin Sabine Mayer-Dölle

Ordentliche Mitglieder

Stellvertreter

| | | | | |
|-------|------|--------------|------|------------|
| FWG | Herr | Böck | Herr | Bühler |
| | Frau | Malischewski | Herr | Eichhorn |
| | Herr | Ried | Herr | Faßnacht |
| | Frau | Zehendner | Herr | Grees |
| | | | Herr | Kuntz |
| | | | Herr | Milde |
| | | | Herr | Reck |
| CDU | Frau | Dr. Graf | Herr | Dörfler |
| | Frau | Münch | Herr | Keppler |
| | Herr | Dr. Roth | Herr | Dr. Kienle |
| | | | Frau | Kulitz |
| | | | Herr | Dr. Lang |
| | | | Herr | Nagel |
| | | | Herr | Walter |
| SPD | Frau | Dr. Grimm | Frau | Adler |
| | Herr | Dr. Süslü | Herr | Kriechbaum |
| | | | Frau | Kühne |
| | | | Herr | Pflüger |
| | | | Herr | Rivoir |
| | | | Frau | Schanz |
| GRÜNE | Herr | Dr. Böker | Herr | Joukov |

Frau Räkel-Rehner

Herr Kontzinos
Frau Lambrecht
Frau Schäfer-Oelmayer
Frau Weinreich

FDP

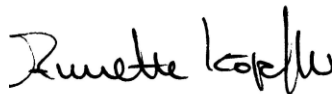
Frau Goller-Nieberle

Herr Dr. Waidmann
Herr Wischmann

Die Betriebsleitung und die Mitglieder des Betriebsausschusses haben vom Alten- und Pflegeheim Wiblingen direkt keine Bezüge erhalten.

Die Vergütung der Betriebsleitungstätigkeit erfolgt durch das Alten- und Pflegeheim Wiblingen auf Basis eines Betriebsführungsvertrages vom 18.12.1997 zwischen der Stadt Ulm und den RKU - Universitäts- und Rehabilitationskliniken Ulm gGmbH. Für den Betriebsausschuss werden von der Stadt Ulm Sitzungsgelder nach den dort geltenden Bestimmungen gewährt.

Ulm, den 21.05.2012



Annette Köpfler
Betriebsleitung

Anlagennachweis 2011

| Bilanzposten B II. Sachanlagen | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | | Restbuch- werte (Stand: 31.12.2011) EUR |
|--|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|--|------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---|
| | Anfangsstand | Zugang | Umbu- chungen | Abgang | Endstand | Anfangs- stand | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres EUR | Umbu- chungen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endstand | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebs- bauten einschl. der Betriebs- bauten auf fremden Grund- stücken | 3.916.745,33 | - | - | - | 3.916.745,33 | 2.526.726,33 | 85.794,00 | - | - | - | 2.612.520,33 | 1.304.225,00 |
| 1.2 <u>darunter:</u> Betriebsbauten und Außenanlagen | 3.916.745,33 | - | - | - | 3.916.745,33 | 2.526.726,33 | 85.794,00 | - | - | - | 2.612.520,33 | 1.304.225,00 |
| 2.1 Technische Anlagen | 385.496,68 | - | - | 41.352,26 | 344.144,42 | 343.593,68 | 16.001,00 | - | - | 41.352,26 | 318.242,42 | 25.902,00 |
| 2.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten und in Außenanlagen | 385.496,68 | - | - | 41.352,26 | 344.144,42 | 343.593,68 | 16.001,00 | - | - | 41.352,26 | 318.242,42 | 25.902,00 |
| 3.1 Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge | 1.049.617,16 | 7.432,69 | - | 578,84 | 1.056.471,01 | 770.048,16 | 70.302,69 | - | - | 578,84 | 839.772,01 | 216.699,00 |
| 3.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWG und Fest- werte in Betriebsbauten | 1.049.617,16 | 7.432,69 | - | 578,84 | 1.056.471,01 | 770.048,16 | 70.302,69 | - | - | 578,84 | 839.772,01 | 216.699,00 |
| 4. Fahrzeuge | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.1 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.2 <u>darunter:</u> für Betriebsbauten | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gesamt | 5.351.859,17 | 7.432,69 | - | 41.931,10 | 5.317.360,76 | 3.640.368,17 | 172.097,69 | - | - | 41.931,10 | 3.770.534,76 | 1.546.826,00 |
| darunter: Pos. 1.2, 2.2, 3.2, 4, 5,2 | 5.351.859,17 | 7.432,69 | - | 41.931,10 | 5.317.360,76 | 3.640.368,17 | 172.097,69 | - | - | 41.931,10 | 3.770.534,76 | 1.546.826,00 |

Anlagennachweis 2011

| Bilanzposten B I. Immaterielle Vermögensgegenstände | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | | Restbuch- werte (Stand: 31.12.2011) EUR |
|---|-----------------------------------|----------|------------------|----------|------------------|--------------------------------|--|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---|
| | Anfangsstand | Zugang | Umbu- chungen | Abgang | Endstand | Anfangs- stand | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres EUR | Umbu- chungen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endstand | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 21.933,13 | - | - | - | 21.933,13 | 11.533,13 | 4.165,00 | - | - | - | 15.698,13 | 6.235,00 |
| Gesamt | 21.933,13 | - | - | - | 21.933,13 | 11.533,13 | 4.165,00 | - | - | - | 15.698,13 | 6.235,00 |

Fördernachweis 2011 (öffentliche Förderung)

| Bilanzposten | Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte | | | | | Entwicklung der geförderten Abschreibungen | | | | | | Restbuchwerte (Stand: 31.12.2011) EUR |
|--|---|--------|-------------|--------|-------------------|--|--|-------------|----------------|----------------------|-------------------|--|
| | Anfangsstand | Zugang | Umbuchungen | Abgang | Endstand | Anfangsstand | Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR | Umbuchungen | Zuschreibungen | Entnahme für Abgänge | Endstand | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | 261.643,77 | - | - | - | 261.643,77 | 125.489,77 | 9.163,00 | - | - | - | 134.652,77 | 126.991,00 |
| 1.2 <u>darunter:</u> Betriebsbauten und Außenanlagen | 261.643,77 | - | - | - | 261.643,77 | 125.489,77 | 9.163,00 | - | - | - | 134.652,77 | 126.991,00 |
| 2.1 Technische Anlagen | 22.271,12 | - | - | - | 22.271,12 | 14.924,12 | 494,00 | - | - | - | 15.418,12 | 6.853,00 |
| 2.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten und in Außenanlagen | 22.271,12 | - | - | - | 22.271,12 | 14.924,12 | 494,00 | - | - | - | 15.418,12 | 6.853,00 |
| 3.1 Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge *) | 13.538,41 | - | - | - | 13.538,41 | 12.976,41 | 38,00 | - | - | - | 13.014,41 | 524,00 |
| 3.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWG und Festwerte in Betriebsbauten | 13.538,41 | - | - | - | 13.538,41 | 12.976,41 | 38,00 | - | - | - | 13.014,41 | 524,00 |
| 4. Fahrzeuge | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.1 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.2 <u>darunter:</u> für Betriebsbauten | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gesamt | 297.453,30 | - | - | - | 297.453,30 | 153.390,30 | 9.695,00 | | - | - | 163.085,30 | 134.368,00 |
| darunter: Pos. 1.2, 2.2, 3.2, 4, 5,2 | 297.453,30 | - | - | - | 297.453,30 | 153.390,30 | 9.695,00 | | - | - | 163.085,30 | 134.368,00 |

Fördernachweis 2011 (nicht-öffentliche Förderung)

| Bilanzposten | Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte | | | | | Entwicklung der geförderten Abschreibungen | | | | | | Restbuchwerte (Stand: 31.12.2011) EUR |
|--|---|--------|-------------|--------|-------------------|--|--|-------------|----------------|----------------------|-------------------|---|
| | Anfangsstand | Zugang | Umbuchungen | Abgang | Endstand | Anfangsstand | Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR | Umbuchungen | Zuschreibungen | Entnahme für Abgänge | Endstand | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2 <u>darunter:</u> Betriebsbauten und Außenanlagen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 Technische Anlagen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten und in Außenanlagen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1 Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge *) | 389.959,43 | - | - | - | 389.959,43 | 273.237,43 | 37.453,00 | - | - | - | 310.690,43 | 79.269,00 |
| 3.2 <u>darunter:</u> in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWG und Festwerte in Betriebsbauten | 389.959,43 | - | - | - | 389.959,43 | 273.237,43 | 37.453,00 | - | - | - | 310.690,43 | 79.269,00 |
| 4. Fahrzeuge | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.1 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.2 <u>darunter:</u> für Betriebsbauten | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gesamt | 389.959,43 | - | - | - | 389.959,43 | 273.237,43 | 37.453,00 | | - | - | 310.690,43 | 79.269,00 |
| darunter: Pos. 1.2, 2.2, 3.2, 4, 5,2 | 389.959,43 | - | - | - | 389.959,43 | 273.237,43 | 37.453,00 | | - | - | 310.690,43 | 79.269,00 |

Anmerkung: Es werden nur Abgänge des Neubestandes separat ausgewiesen. Abgänge des Altbestandes werden nur über die Auflösung des Sopo berücksichtigt. Abstimmung der Beträge kann über den Eröffnungs- und Schlußbestand des Sopo Altbestand sowie der danach erfolgten Zugänge vorgenommen werden.

Verbindlichkeitspiegel 2011

| Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag EUR | Restlaufzeiten | | | Gesicherte Beträge EUR | Art der Sicherheiten |
|---|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| | | bis zu einem Jahr EUR | eins bis fünf Jahre EUR | mehr als fünf Jahre EUR | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 115.331,97 | 115.331,97 | - | - | 115.331,97 | Eigentumsvorbehalt |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | - | - | - | |
| 3. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger | 370,54 | 370,54 | - | - | - | - |
| 5. Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - |
| 6. Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 36.820,76 | 36.820,76 | - | - | - | - |
| 8. Verwahrgeldkonto | 9.932,57 | 9.932,57 | - | - | - | - |
| Gesamt | 162.455,84 | 162.455,84 | 0,00 | 0,00 | 115.331,97 | |