Anlage 14

Wirtschaftsplan

2008

„Rettungsdienst - Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree“

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2008

Grundlage für den Wirtschaftsplan 2008 ist die mit der Arbeitsgemeinschaft der Verbände der Krankenkassen (ARGE) abgestimmte Kosten- und Leistungsrechnung für das Jahr 2008 und die daraus resultierende Rettungsdienst-Gebührensatzung 2008, die vom Kreistag am 05.12.2007 beschlossen wurde.

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Plan 2008

Im Erfolgsplan sind entsprechend der Kalkulation alle Aufwendungen enthalten, die für die Durchführung des Rettungsdienstes unabdingbar sind. Bei einer Realisierung der geplanten Einsätze wird das geschätzte Kostenvolumen über Gebühreneinahmen gedeckt. Dies wird auch für die Folgejahre angenommen. Ausgenommen davon sind jedoch:

- Eventuell auftretende Forderungsverluste wegen Mittellosigkeit des Gebührenschuldners oder nicht Zustellbarkeit des Gebührenbescheides. Diese können nicht in der Gebührenkalkulation berücksichtigt werden, da diese Kosten nicht zu Lasten der übrigen Gebührenschuldner gehen dürfen. Die Forderungsverluste werden für 2008 auf 25.000 € geschätzt.
- Überhöhte Betriebskosten der Rettungswachen Beeskow und Storkow, die von der ARGE nicht in voller Höhe Anerkennung finden. Durch entsprechende Maßnahmen wird versucht, diese Kosten weiter zu reduzieren. Der gegenüber den Krankenkassen nicht abrechenbare Aufwand wird für 2008 auf 8.000 € geschätzt.

Die Planung für das Jahr 2008 lässt sich verkürzt wie folgt zusammenfassen:

Erlöse	7.673.500 €	Gebühreneinnahmen
Aufwendungen	7.663.500 €	Summe der Kostenansätze ./. Forderungsverluste ./. o.g. Betriebskosten
Gewinn	10.000 €	Verzinsung des Eigenkapitals
Aufwand	25.000 €	Forderungsverluste
Aufwand	8.000 €	nicht abrechenbare Betriebskosten (Rettungswache Beeskow, Storkow)
Verlust	**23.000 €**	**Forderungsverlust + o.g. Betriebskosten ./. Verzinsung des Eigenkapitals.**

Die im Plan 2008 angenommenen nicht einbringbaren Forderungen in Höhe von hier geschätzt 25.000 € und die nicht abrechenbaren Betriebskosten der beiden oben aufgeführten Rettungswachen in Höhe von 8.000 € gehen zu Lasten des Trägers und sind demnach aus dem Kreishaushalt auszugleichen.

Im Wirtschaftsplan 2007 wurden keine Forderungsverluste berücksichtigt. Es ist jedoch davon auszugehen, dass diese in noch nicht feststehender Höhe auftreten werden.

Der Kostenanteil für die Inanspruchnahme der Regionalleitstelle Oderland in Frankfurt (Oder) ist von der Stadt Frankfurt (Oder) für 2008 für den bodengebundenen Rettungsdienst im Landkreis mit 527.656 € kalkuliert worden. Eine Vereinbarung zur verursachungsgerechten Kostenaufteilung der Regionalleitstelle Oderland wurde per 21.11.2007 unterzeichnet und trat rückwirkend zum 01.01.2007 in Kraft. Danach entfallen im Jahr 2007 auf

den bodengebundenen Rettungsdienst	64,24 %	
die Luftrettung	1,10 %	und
den Brand- und Katastrophenschutz	34,66 %	der Gesamtkosten der Regionalleitstelle.

Vergleich Plan 2008, Plan 2007, Ist 2006

Die folgende Darstellung zeigt eine Bereinigung der Umsatzerlöse:

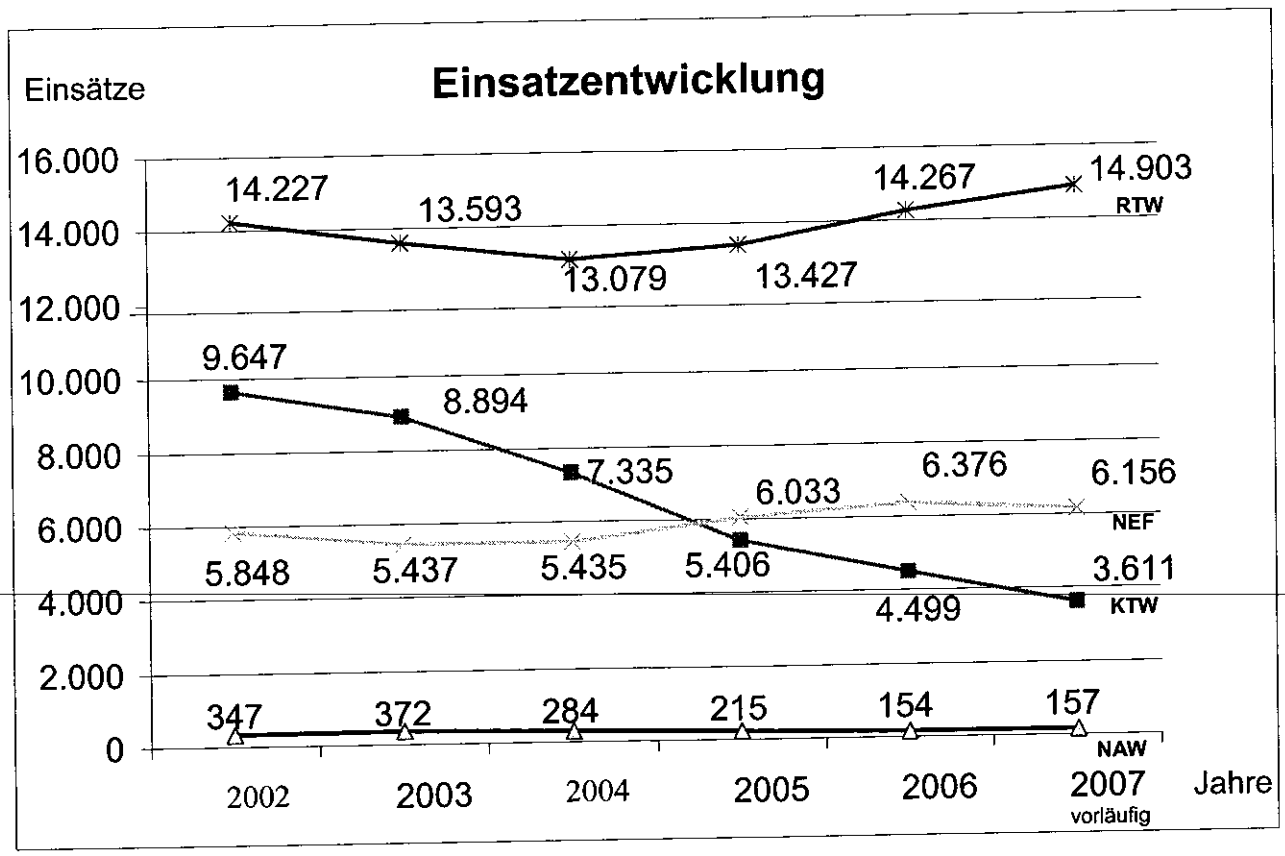
	2008	**2007**	**2006**
Umsatzerlöse	7.673.500 €	8.090.200 €	7.036.068 €
Ertragsausgleich		- 181.300 € (2005)	570.800 € (2006)
Erlöse aus Luftrettung			- 8.300 €
Umsatzerlöse bereinigt	7.673.500 €	7.908.900 €	7.598.568 €

Ertragsausgleichbeträge werden ab dem Wirtschaftsplan 2008 in der Darstellung des Erfolgsplanes in den Umsatzerlösen ausgewiesen und separat erläutert. Sie stehen für die Verrechnung von Kostenüberdeckungen bzw. Kostenunterdeckungen die als tatsächliche Größe festgestellt wurden.

Im Jahresabschluss 2006 wurde eine Rückstellung in Höhe der angenommen Rückzahlungshöhe an die Krankenkassen (570.800 €) gebildet, welche sich aus einer Gegenüberstellung der voraussichtlich abrechenbaren Kosten und der vereinnahmten Gebühren ergibt. Weiterhin enthalten sind Erlöse aus Leistungen für die Koordinierung der Luftrettungseinsätze durch die Leitstelle in Beeskow bis zum 31.05.2006. In 2007 wurde eine Kostenunterdeckung aus dem Jahre 2005 ausgeglichen.

Bereinigt zeigen die Zahlen, die für 2008 und 2007 geplanten und für 2006 die tatsächlich eingenommen Gebührenerlöse für den bodengebundenen Rettungsdienst (ohne Luftrettung).

Tarif- und Preissteigerungen (insbesondere auch die Erhöhung der Umsatzsteuer von 16 % auf 19 %) sowie Veränderungen der Einsatzzahlen führten zu Kostensteigerungen und somit zu höheren Umsatzerlösen im Jahr 2007. Auch bei der Planung 2008 wurden entsprechende Preisanstiege kalkuliert. Dieser allgemeinen Tendenz wird durch wirtschaftliches Handeln und Überwachung mit Hilfe von Steuerungselementen entgegengewirkt. Diese wurden im Zuge der Planung für das Jahr 2007 erstmalig entwickelt. Grundlagen dafür bildeten die Erfahrungen aus der Erstellung der Kosten- und Leistungsrechnung für das Jahr 2006.



Vergleich 2006 mit den Folgejahren

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2006 enthält Positionen, die die Luftrettung betreffen:

sonstige betriebliche Erträge (Nr. 4)	223.863 €	und
sonstige betriebliche Aufwendungen (Nr. 8)	141.922 €	Kostenanteil
	80.600 €	Gewinnrücklage für die Abführung an den Landkreis Oder-Spree.

Außerdem beinhalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Jahresabschlusses 2006 Aufwendungen für die Landrettung, wie Forderungsverluste für 2006 und Vorjahre in Höhe von 108.608 €, wobei ein Großteil davon wegen fehlender Rechtsgrundlage niedergeschlagen werden musste. Im Weiteren sind Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen in Höhe von 50.508 € angefallen, die mit der Bildung der Regionalleitstelle Oderland zusammenhängen. Für diese Anlagegüter gab es keine Verwendung mehr.

Darüber hinaus gehende Abweichungen in den Nummern 8.6 bis 8.8 sind u.a. Folgen einer unterschiedlichen Darstellungsweise. In der Jahresrechnung 2006 sind die Fremdleistungen auf die Personalkosten der Leistungserbringer beschränkt worden, um für die Sachkosten eine genaue Zuordnung nach Kostenarten zu erhalten. Bei den Planansätzen für 2007 und 2008 befindet sich in den Fremdleistungen das gesamte Budget, welches den Leistungserbringern zuzuordnen ist, d.h. inkl. der Sachkosten. Deren Anteil spielt jedoch eher eine untergeordnete Rolle. Aus diesem Grunde wurde die Jahresrechnung 2006 unverändert aus dem Jahresabschluss 2006 in den Erfolgsplan 2008 übernommen, auch um den Bezug zur Anlage (Gewinn- und Verlustrechnung 2006) nicht zu verlieren.

Sonstige betriebliche Erträge für das Wirtschaftsjahr 2006

Periodenfremde Erträge (Rettungshubschrauber)	223.306,92 €
Zuschüsse (Leitstellenanteil Brand- und Katastrophenschutz)	218.067,28 €

Erträge aus Auflösung von Sonderposten	125.463,46 €
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	63.585,81 €
Sonstige Erträge	14.893,26 €
Erträge aus Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung	11.000,00 €
Weitere Positionen	12.078,18 €
	668.394,91€

Erläuterungen zum Vermögens- und Finanzplan

Im Vermögensplan wird deutlich, dass eine Finanzierung von Investitionen nur mit Eigenmitteln nicht möglich ist, da neben den Abschreibungen keine Reserven (Rücklagen) vorhanden sind. Für die geplanten Anschaffungen von Anlagevermögen für 2008 in Höhe von rund 718.000 € muss zusätzlich Fremdkapital (ein Kredit) in Höhe von 500.000 € in Anspruch genommen werden. Der Investitionsbedarf des Eigenbetriebes ist in den Ausgaben des Vermögensplans 2008 (Nr. 6) und des Finanzplans 2007 bis 2011 (gem. § 19 Abs. 1 Nr. 1 EigV) sowie im Investitionsprogramm 2007 bis 2011 dargestellt. Die Planung entspricht dem derzeitigen Kenntnisstand und stellt keine Ausgabeverpflichtung dar. Für 2008 sind Ersatzbeschaffungen bei diversen Ausrüstungsgegenständen (vorrangig für die Rettungswachen) sowie 4 Rettungsdienstfahrzeuge inkl. hochwertiger Medizintechnik für insgesamt 551.800 € geplant. Ein Qualitätssicherungskonzept, das in Abstimmung mit der ARGE und dem Land Brandenburg realisiert werden soll, erfordert 116.705 € für Hard- und Software. Durch die Erhebung und Auswertung medizinischer Daten sowie diverser Strukturdaten des Rettungsdienstes sollen Effizienz und Wirtschaftlichkeit besser überwacht und gesteuert werden. Nur so wird langfristig den Anforderungen und Erwartungen an einen modernen Rettungsdienst entsprochen.
In den Jahren 2009 und 2010 wurde die Einführung des Digitalfunks und im Jahre 2011 die Ersatzbeschaffung von 11 Rettungsdienstfahrzeugen mit entsprechender medizinischer Ausstattung geplant.

Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinden auswirken (§ 19 Abs. 1 Nr. 2 EigV) sind in dem dazugehörigen Finanzplan für die Jahre 2007 bis 2011 aufgezeigt. Die Verwaltungskostenbeträge umfassen die Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme von Leistungen der Bereiche Personal und Service, Vollstreckung und EDV. In den Bewirtschaftungskostenbeträgen befinden sich Miet- und Betriebskosten für die Rettungswachen Eisenhüttenstadt und Fürstenwalde, Versicherungserstattungen und Sonstige Kostenerstattungen für Büromaterial, Porto und Telefon.

Erläuterungen zum Stellenplan

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Anzahl der Stellen unverändert.

Bestandteile des Wirtschaftsplanes 2008
1. Zusammenstellung nach § 15 Abs. 1 EigV 2008
2. Erfolgsplan 2008
3. Vermögensplan 2008
4. Stellenplan 2008

Anlagen
1a Erläuterungen zum Erfolgsplan zu Pos. 8 - Sonstige betriebliche Erträge
2a Finanzplan 2007 bis 2011 gem. § 19 Abs. 1 Nr. 1 EigV
2b Finanzplan 2008 bis 2011 gem. § 19 Abs. 1 Nr. 2 EigV
2c Investitionsprogramm 2007 bis 2011
2d Verpflichtungsermächtigungen 2008 bis 2011
dieser Vorbericht
3a Bilanz 2006
3b Gewinn- und Verlustrechnung 2006

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Zusammenstellung nach § 15 Abs. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2008

Auf Grund des § 7 Nr. 3 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung hat der Kreistag durch Beschluss vom .....2008 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2008 festgestellt:

1. Es betragen

1.1	**im Erfolgsplan**	
	die Erträge	7.673.500 €
	die Aufwendungen	7.696.500 €
	der Jahresgewinn	0 €
	der Jahresverlust	23.000 €
1.2	**im Vermögensplan**	
	die Einnahmen	962.900 €
	die Ausgaben	962.900 €

2. Es werden festgesetzt

2.1	der Gesamtbetrag der Kredite auf	500.000 €
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 €
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	1.270.000 €

Beeskow, den

.....
Fitzke
Vorsitzende des Kreistages

.....
Zalenga
Landrat

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Angaben in Euro

Erfolgsplan
für das Wirtschaftsjahr 2008

Nr.	Erlös- bzw. Ertragsart / Kostenart	Planansatz 2008	Planansatz 2007	Ergebnis der Jahresrechnung 2006
1.	Umsatzerlöse	7.673.500,00	8.090.200,00	7.036.068
3.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes von fertigen und unfertigen Erzeugnissen			
3.	Andere Eigenleistungen			
4.	Sonstige betriebliche Erträge			668.395
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil			125.463
	davon Personal- und Sachkostenzuschuss Leitstelle vom Landkreis Oder-Spree			218.067
5.	Materialaufwand	6.011.200,00	6.357.800,00	5.546.351
	davon Medizinisches Verbrauchsmaterial	134.800,00	160.700,00	155.765
	davon Fremdleistungen	5.876.400,00	6.197.100,00	5.390.586
6.	Personalaufwand	383.100,00	385.600,00	636.634
	Löhne und Gehälter	309.800,00	318.400,00	524.471
	Soziale Abgaben und Aufwendungen	73.300,00	67.200,00	112.164
	davon für Altersvorsorge			
7.	Abschreibungen			
	auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	429.900,00	409.100,00	353.870
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	858.700,00	737.700,00	1.279.362
	davon Einstellung von Sonderposten mit Rücklageanteil			
9.	Erträge aus Beteiligungen			
10.	Erträge aus Wertpapieren			
11.	Sonstige Zinserträge			
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen / auf Wertpapiere des Umlaufvermögens			
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.600,00	18.700,00	53.873
14.	***Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit***	***-23.000,00***	***181.300,00***	***-165.627***
15.	Ertäge aus Gewinngemeinschaften etc.			
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen			
17.	Außerordentliche Erträge			
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
19.	***Außerordentliches Ergebnis***			
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
21.	Sonstige Steuern			
22.	**Jahresgewinn / - Jahresverlust**	**-23.000,00**	**181.300,00**	**-165.627**

Angaben in Euro

Anlage 1a
zum Erfolgsplan - Wirtschaftsplan 2008

Der im Erfolgsplan ausgewiesene Betrag unter der Position 8. Sonstige betriebliche Erträge setzt sich wie folgt zusammen:

Nr.	Erlös- bzw. Ertragsart / Kostenart	Planansatz 2008	Planansatz 2007	Ergebnis der Jahresrechnung 2.006
8.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**			
8.1	Wartungs- und Instandhaltungsaufwand	66.200,00	55.200,00	67.118
8.2	Raum- und Grundstücksaufwand	181.900,00	140.200,00	230.018
8.3	Verwaltungsaufwand	125.400,00	84.400,00	123.708
8.4	Fahrzeugaufwand	353.400,00	344.400,00	346.116
8.5	Versicherungen, Gebühren und Abgaben	4.900,00	6.300,00	8.264
8.6	Wirtschaftsaufwand	9.500,00	9.600,00	74.315
8.7	Sonstige Personalkosten	84.400,00	89.200,00	38.587
8.8	Sonstiger Aufwand (in 2008 Forderungsverluste u. nicht abrechenbare Betriebskosten)	33.000,00	8.400,00	391.237
	Gesamt:	**858.700,00**	**737.700,00**	**1.279.362**

Anlage 1b
zum Erfolgsplan - Wirtschaftsplan 2008

Angaben in Euro

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresgewinns		oder	**Behandlung des Jahresverlustes**	
a) zur Tilgung des Verlustvortrages			a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b) zur Einstellung in Rücklagen			b) aus dem Haushalt des Kreises auszugleichen	33.000
c) zur Abführung an den Haushalt des Kreises			c) auf neue Rechnung vorzutragen	
d) auf neue Rechnung vorzutragen				

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Anlage 2a zum Wirtschaftsplan 2008

Finanzplan 2007 - 2010

Einnahmen und Ausgaben (§ 19 Abs. 1 Nr. 1 EigV)

Angaben in T€

	2007	2008	2009	2010	2011
Einnahmen					
1 Zuweisungen der Gemeinde	186,0	33,00			
2 Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter					
3 Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil					
4 Rückflüsse aus Darlehen					
5 Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse aus Kapitalanlagen					
6 Zuschüsse Nutzungsberechtigter, Ertragszuschüsse, Sonst. Bautzuschüsse					
7 Abschreibungen	409,0	430,0	489,0	461,0	562,0
8 Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
9 Kredite	181,0	500,0			1.150,0
10 Sonstige Einnahmen	181,0				
Summe Einnahmen	**957,0**	**963,0**	**489,0**	**461,0**	**1.712,0**
Ausgaben					
1 Rückzahlung von Eigenkapital					
2 Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter					
3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil					
4 Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter					
5 Gewährung von Darlehen					
6 Investitionen	181,0	718,0	54,0	34,0	1.412,0
7 Tilgung von Krediten	184,0	210,0	277,0	277,0	264,0
8 Sonstige Ausgaben	592,0	35,0	158,0	150,0	36,0
Summe Ausgaben	**957,0**	**963,0**	**489,0**	**461,0**	**1.712,0**

Anlage 2b zum Wirtschaftsplan 2008

Finanzplan 2007 - 2010

Angaben in T€

Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Abs. 1 Nr. 2 EigV)

	2007	2008	2009	2010	2011
Einnahmen					
1 Zuweisungen der Gemeinde	186,0				
- zur Eigenkapitalaufstockung		0,0	0,0	0,0	0,0
- zum Ausgleich von Forderungsverlusten		25,0	25,0	25,0	25,0
- zum Ausgleich von nicht abrechenbaren Betriebskosten		8,0	0,0	0,0	0,0
2 Darlehen der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Einnahmen	**186,0**	**33,0**	**25,0**	**25,0**	**25,0**
Ausgaben					
1 Ablieferungen an die Gemeinde					
- von Gewinnen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- von Konzessionsabgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- von Personal- und Sachkosten für den komm. Werkleiter (anteilig)	0,0	7,0	20,0	21,0	22,0
- von Verwaltungskostenbeiträgen	0,0	13,0	14,0	16,0	16,0
- von Bewirtschaftungskostenbeiträgen	0,0	111,0	114,0	118,0	120,0
2 Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Ausgaben	**0,0**	**131,0**	**148,0**	**155,0**	**158,0**

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Anlage 2c zum Wirtschaftsplan 2008

Investitionsprogramm 2007 - 2011

Angaben in T€

Bezeichnung	2007	2008	2009	2010	2011
I Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. EDV-Software	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	**0,0**	**41,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
II Sachanlagen					
1.Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zwischensumme (1.)	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
Rettungsfahrzeuge	114,0	414,0	0,0	0,0	1.114,0
Funkausrüstung	9,0	0,0	47,0	34,0	0,0
Medizinische Geräte	34,0	138,0	0,0	0,0	278,0
andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	16,0	88,0	7,0	0,0	0,0
GWG sonstige (Abschreibung im Anschaffungsjahr)	6,0	3,0	0,0	0,0	0,0
GWG sonstige (Abschreibung über 5 Jahre)	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0
GWG med.-techn. Geräte (Abschreibung im Anschaffungsjahr)	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GWG med.-techn. Geräte (Abschreibung über 5 Jahre)	0,0	18,0	0,0	0,0	20,0
Zwischensumme (2.)	*181,0*	*677,0*	*54,0*	*34,0*	*1.412,0*
Summe Sachanlagen	**181,0**	**677,0**	**54,0**	**34,0**	**1.412,0**
Gesamt	**181,0**	**718,0**	**54,0**	**34,0**	**1.412,0**

Anlage 2d zum Wirtschaftsplan 2008

Verpflichtungsermächtigungen

Angaben in T€

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres ...	Voraussichtlich fällige Ausgaben			
	2008	2009	2010	2011
1	2	3	4	5
keine Angaben notwendig	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Stellenplan 2008

Teil A: Beamte

Im Eigenbetrieb sind keine Beamten beschäftigt.

Teil B: Angestellte

	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen			Erläuterungen
		Plan 2008	Plan 2007	Ist per 30.6.2007	zu 2007
Tarifvertrag Ärzte (TVÄ VKA)	EG 4	0,5	0,5	0,5	
	EG 10	2	2	1	
	EG 9	1	1	1	
	EG 6	3	3	3,63	1 VK in 2007 ATZ
	EG 5	1	1	1	
Gesamt		**7,5**	**7,5**	**7,13**	

ATZ = Altersteilzeit

Stellenübersicht 2008

Gliederungsplan	EG 4	EG 10	EG 9	EG 6	EG 5
Ärztliche Leitung Rettungsdienst	0,5				
Rettungsdienstleitung		1			
Rechnungswesen und Controlling		1		1	
Technik und Beschaffung			1		
Fakturierung/Mahnwesen				2	1
Gesamt	**0,5**	**2**	**1**	**3**	**1**

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Vermögensplan
für das Wirtschaftsjahr 2008

Angaben in Euro

Nr.	**Einnahmen** Bezeichnung	Planansatz 2008	Planansatz 2007	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2006
1	2	3	4	5
1	Zuweisungen der Gemeinde	33.000	185.700	1.099.888
2	Zuführungen zu Rücklagen u. Rückstellungen mit langfrist. Charakter	0	0	0
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0
5	Veräußerungen von Beteiligungen Rückflüsse v. Kapitalanlagen	0	0	0
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter Ertragszuschüsse Bauzuschüsse	0	0	0
7	Abschreibungen	429.900	409.100	353.870
8	Abgang v. Gegenständen des AV	0	0	547.234
9	Kredite	500.000	181.400	0
10	sonstige Einnahmen	0	181.300	468.813
	Zunahme der Rückstellungen	0	0	468.813
	Kostenunterdeckungsausgleich 2005	0	181.300	0
	Summe	**962.900**	**957.500**	**2.469.805**

Rettungsdienst -
Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree

Nr.	**Ausgaben** Bezeichnung	Planansatz 2008	Verpflichtungs-ermächtigungen 2008	2007	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2006	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamtausgabe-bedarf	bisher bereitgestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	
2	Auflösung von Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0	0	
3	Auflösung von Sonderposten und Rücklageanteil	0	0	0	286.485	0	0	
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtiger	0	0	0	0	0	0	
5	Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	
6	Investitionen gesamt, davon:	717.800	0	181.400	191.570	0	0	
6.1	*EDV-Software*	*41.000*	*0*	*0*	*18.772*	*0*	*0*	
6.2	*Grundstücke und Bauten*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
6.3	*Rettungsfahrzeuge*	*413.700*	*0*	*114.000*	*0*	*0*	*0*	
6.4	*Funkausrüstung*	*0*	*0*	*8.600*	*0*	*0*	*0*	
6.5	*Medizinische Geräte*	*138.100*	*0*	*34.400*	*95.926*	*0*	*0*	
6.6	*andere Betriebs- u. Geschäftsausstattung*	*88.200*	*0*	*16.200*	*60.197*	*0*	*0*	
6.7	*GWG sonstige (Abschreibung im Anschaffungsjahr)*	*0*	*0*	*6.000*	*7.763*	*0*	*0*	
6.8	*GWG sonstige (Abschreibung über 5 Jahre)*	*18.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
6.9	*GWG med.-techn. Geräte (Abschreibung im Anschaffungsjahr)*	*2.600*	*0*	*2.200*	*8.912*	*0*	*0*	
6.10	*GWG med.-techn. Geräte (Abschreibung über 5 Jahre)*	*16.200*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
7	Tilgung von Krediten	210.000	0	184.300	1.388.438	0	0	
7.1	*Kontokorrent*	*0*	*0*	*0*	*1.211.771*	*0*	*0*	
7.2	*Darlehen*	*210.000*	*0*	*184.300*	*176.667*	*0*	*0*	
8	sonstige Ausgaben	35.100	0	591.800	603.312	0	0	
8.1	*Tilgung Verlustausgleich 2005*	*0*	*0*	*181.300*	0	*0*	*0*	
8.2	*Verlustvortrag*	*0*	*0*	*0*	165.627	*0*	*0*	
8.3	*Zunahme Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung*	*0*	*0*	*0*	165.932	*0*	*0*	
8.4	*Abnahme übrige Verbindlichkeiten*	*0*	*0*	*262.000*	170.978	*0*	*0*	
8.5	*Aufbau von Liquidität*	*35.100*	*0*	*89.400*	100.775	*0*	*0*	
8.6	*Gewinnabführung an LOS*	*0*	*0*	59.100	0	*0*	*0*	
	Summe	**962.900**	**0**	**957.500**	**2.469.805**	**0**	**0**	

Anlage 3a zum Wirtschaftsplan 2008

Bilanz zum 31. Dezember 2006
Rettungsdienst - Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree,
Beeskow

AKTIVA

	31.12.2006 €	31.12.2005 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. EDV-Software	13.151,55	9.497,77
II. Sachanlagen		
1. Bauten auf fremden Grundstücken	9.158,35	10.960,03
2. Technische Anlagen	2,00	400.334,34
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	972.779,97	1.283.834,30
	981.940,32	1.695.128,67
	995.091,87	1.704.626,44
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.140.991,23	1.094.329,88
2. Forderungen gegen den Landkreis Oder-Spree	654.046,09	1.851.316,24
3. Sonstige Vermögensgegenstände	342.843,29	3.723,22
	3.137.880,61	2.949.369,34
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	338.234,21	237.458,72
	3.476.114,82	3.186.828,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	160.494,57	183.074,24
	4.631.701,26	5.074.528,74

PASSIVA

	31.12.2006 €	31.12.2005 €
A. Eigenkapital		
I. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklagen	1.296.636,21	1.296.636,21
II. Gewinn / Verlust		
1. Verluste der Vorjahre	1.099.888,51	2.093.730,67
2. Ausgleich durch Landkreis Oder-Spree	1.099.888,49	185.664,67
3. Jahresverlust / Jahresgewinn	165.626,82	808.177,49
	165.626,84	1.099.888,51
	1.131.009,37	196.747,70
B. Sonderposten für Investitonszuschüsse zum Anlagevermögen	0,00	286.485,51
C. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	1.311.019,27	842.206,34
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.618.431,98	3.006.869,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	568.106,24	653.278,65
3. Sonstige Verbindlichkeiten	3.134,40	88.940,58
	2.189.672,62	3.749.089,19
	4.631.701,26	5.074.528,74

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2006

Rettungsdienst - Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree,
Beeskow

	2006 €	2005 €
1. Umsatzerlöse	7.036.067,85	7.605.549,48
2. Sonstige betriebliche Erträge	668.394,91	1.641.672,40
3. Materialaufwand		
a) Medizinisches Verbrauchsmaterial	-155.764,67	-133.426,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.390.586,01	-4.975.934,71
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-524.470,53	-1.134.708,98
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: € 17.915,15)	-112.163,55	-311.480,62
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-353.870,22	-497.032,41
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.279.361,75	-1.324.290,88
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.017,88	837,24
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54.890,73	-63.008,02
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-165.626,82**	**808.177,49**
10. Jahresverlust / Jahresgewinn	**-165.626,82**	**808.177,49**

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresergebnisses:

a)	auf neue Rechnung vorzutragen	-165.626,82
b)	aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen (Ein Beschluss zum Augleich des Verlustes wurde durch Kreistag noch nicht gefasst)	0,00