



**Altenpflegeheim St. Martin Löffingen**

**Träger: Krankenhausfonds Löffingen**

**Wirtschaftsplan**

**2023**



# Inhaltsverzeichnis

|  | <b>Seite</b> |
|--|--------------|
| <b>Beschluss über die Feststellung<br/>des Wirtschaftsplanes</b> | <b>5</b>     |
| <b>Erläuterungsbericht</b>                                       |              |
| - Gesetzliche Grundlagen   | 6 - 10       |
| - Wirtschaftsplan  | 10 - 12      |
| - Liquiditäts- Investitionsplanung                               | 12 - 14      |
| - Mittelfristige Finanzplanung                                   | 14           |
| - Darlehen   | 14           |
| <br>   |              |
| <b>Wirtschaftsplan</b>   |              |
| <br>   |              |
| Gewinn- und Verlustrechnung                                      | 15 - 16      |
| Erfolgsplan  |              |
| - Erträge  | 17 - 20      |
| - Aufwendungen   | 21 - 26      |
| - Zusammenstellung   | 27 - 30      |
| <br>   |              |
| Liquiditäts- Investitionsplanung                                 | 31 - 32      |
| <br>   |              |
| Finanzplanung 2022 - 2026  | 33 – 36      |
| Entwicklung der Liquidität                                       | 37           |
| Stellenplan  | 38           |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden          | 39           |



## Feststellung des Wirtschaftsplanes des Krankenhausfonds Löffingen als Träger des Altersheimes "St. Martin" für das Wirtschaftsjahr 2023

Der Gemeinderat der Stadt Löffingen, zugleich handelnd als Stiftungsrat, hat am 22.06.2023 den Wirtschaftsplan der Stiftung Krankenhausfonds Löffingen, gem. § 14 Eigenbetriebsgesetz, der §§ 1 bis 4 der (Eigenbetriebsverordnung-HGB) vom 01.10.2020 und der §§ 87, 89, 96 und 97 der Gemeindeordnung wie folgt festgestellt:

1. Im **Erfolgsplan** mit

|                       |  |                    |
|-----------------------|--|--------------------|
| Erträgen              |  | 2.930.000 EUR      |
| Aufwendungen          |  | 2.975.000 EUR      |
| <b>Jahresergebnis</b> |  | <b>-45.000 EUR</b> |
  
2. im Liquiditätsplan
  - a) laufende Geschäftstätigkeit

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| Einzahlungen                              |  | 2.883.000 EUR     |
| Auszahlungen                              |  | 2.827.000 EUR     |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/ - bedarf</b> |  | <b>56.000 EUR</b> |
  
  - b) Investitionstätigkeit

|  |  |                    |
|--|--|--------------------|
| Einzahlungen   |  | 0 EUR              |
| Auszahlungen   |  | 92.000 EUR         |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-Bedarf aus Investitionstätigkeit</b> |  | <b>-92.000 EUR</b> |
  
  - c) **Finanzierungsmittelüberschuss/-Bedarf Saldo a) und b)** **-36.000 EUR**
  
  - d) Finanzierungstätigkeit

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| Einzahlungen   |  | 92.000 EUR        |
| Auszahlungen   |  | 79.000 EUR        |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -Bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> |  | <b>13.000 EUR</b> |
  
  - e) **Änderung Finanzierungsmittelbestand** **-23.000 EUR**
  
3. Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgestellt auf 92.000 EUR.
  
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 600.000,00 EUR
  
5. Die Pflegesätze entsprechen der Vergütungsvereinbarung mit den Kostenträgern vom 25.03.2020.

Löffingen, den 22.06.2023



Tobias Link, Bürgermeister  
und Vorsitzender des Stiftungsrates

## **Erläuterungsbericht**

### **1.1 Pflegestärkungsgesetze II**

Nach den Beschlüssen des Bundestages und des Bundesrates im Dezember 2015, ist das Pflegestärkungsgesetz II beschlossen. Ein Teil des Gesetzes ist zum 01.01.2016 in Kraft getreten, ein weiterer Teil zum 01.01.2017. Das Pflegestärkungsgesetz II (PSG II) bedeutet die umfassendste Pflegereform seit der Einführung der Pflegeversicherung im Jahr 1997.

Mit dem PSG II werden ein neuer Pflegebedürftigkeitsbegriff und ein neues Begutachtungsinstrument eingeführt. Die soll die Inhalte der Pflegeversicherung und die pflegerische Leistungserbringung auf eine neue pflegfachliche Grundlage stellen. Erstmals werden alle für die Feststellung der Pflegebedürftigkeit relevanten Kriterien in einer für alle geltenden einheitlichen Systematik erfasst. Die Vorschriften zur Sicherung und Entwicklung der Qualität in der Pflege werden neu gestaltet, die Regelungen zur Beratung neu geordnet und die Beratungsleistungen ausgebaut. Aufgrund der Auswirkungen durch den neuen Pflegebedürftigkeitsbegriff, wurde der Beitragssatz zur Pflegeversicherung ab dem 01.01.2017 um 0,2 % erhöht.

### **1.2 Pflegestärkungsgesetze III**

Das dritte Pflegestärkungsgesetz wurde am 23.12.2016 erlassen und trat überwiegend am 01. Januar 2017 in Kraft. In seiner Gesamtheit ist das PSG III allerdings erst seit 01. Januar 2020 vollständig in Kraft getreten. Im Rahmen dieses Pflegestärkungsgesetzes wurde das elfte Sozialgesetzbuch, kurz SGB XI, umfassend geändert. Es ging im überwiegenden Teil darum, bestehende Strukturen zu optimieren und die einzelnen Teilbereiche der Pflege, Krankenpflege, Vorsorge und Versorgung der Menschen in Deutschland besser aufeinander abzustimmen.

### **1.3 Kleine Pflegereform 2021**

Der Bundestag hat am 11.06.2021 das Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) verabschiedet. Es beinhaltet eine „kleine Pflegereform“. Viele Änderungen des SGB XI und des SGB V sind für die Pflegeeinrichtungen von entscheidender Bedeutung, vor allem für die Personalbemessung, die Eigenanteile der Bewohner, die Zulassung durch Versorgungsvertrag und die Vergütung der Mitarbeiter im Pflege- und Betreuungsbereich.

Ein zentraler Inhalt dieser Pflegereform war die Begrenzung des Eigenanteils für die pflegebedingten Aufwendungen in der stationären Pflege (§ 43c SGB XI). Neu wurde ein sogenannter individueller prozentualer Leistungszuschlag definiert, der nach der Dauer des Heimaufenthalts wie folgt gestaffelt ist:

| <b>Dauer des Leistungsbezugs<br/>– begonnene Monate</b> | <b>Höhe des Leistungszuschlags<br/>(%-Anteil vom Eigenanteil für das <u>Entgelt für allgemeine Pflegeleistungen</u>)</b> |
|---|--|
| bis 12 Monate   | 5 %  |
| über 12 Monate bis 24 Monate                            | 25 %   |
| über 24 Monate bis 36 Monate                            | 45 %   |
| über 36 Monate  | 70 %   |

Seit dem 01.01.2022 erhalten Heimbewohner diesen individuellen Leistungszuschlag von ihren Pflegekassen, wenn sie in den Pflegestufen zwei bis fünf eingestuft sind und vollstationäre Dauerpflege benötigen. Hierbei handelt es sich um eine prozentuale Verringerung des vom Heimbewohner zu zahlenden Eigenanteils am Entgelt für allgemeine Pflegeleistungen.

#### **1.4 Pflegeunterstützungs- und Entlastungsgesetz**

Das Pflegeunterstützungs- und Entlastungsgesetz ist zum 01.07.2023 in Kraft getreten. Das Gesetz enthält folgende wesentliche Regelungen:

- Verbesserungen im Bereich der häuslichen / ambulanten Pflege
- die von der Verweildauer abhängigen Leistungszuschläge der Pflegekassen für Bewohner in vollstationären Einrichtungen werden zum 01.01.2024 erhöht

| <b>Dauer des Leistungsbezugs<br/>– begonnene Monate</b> | <b>Leistungszuschlags<br/>bisher</b> | <b>Leistungszuschlag<br/>neu</b> |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| bis 12 Monate   | 5 %                                  | <b>15 %</b>                      |
| über 12 Monate bis 24 Monate                            | 25 %                                 | <b>30 %</b>                      |
| über 24 Monate bis 36 Monate                            | 45 %                                 | <b>50 %</b>                      |
| über 36 Monate  | 70 %                                 | <b>75 %</b>                      |

- Arbeitsbedingungen für Pflegende / Personalbemessung, Digitalisierung, Förderprogramme für digitale und technische Anschaffungen
- Anhebung des Beitragssatzes für die Pflegeversicherung um 0,35 % auf 3,4 % bis 4 % (Kinderlose)

#### **2.1 Pflegesatz 2023**

Die letzte Pflegesatzverhandlung datiert vom 25.03.2020. Seit dem 01.04.2020 gelten die damals festgelegten Pflegesätze. Im vergangenen Jahr fanden keine Pflegesatzverhandlungen statt. Damit im Wirtschaftsjahr 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht werden kann, werden derzeit Pflegesatzverhandlungen vorbereitet. Dies ist dringend erforderlich, damit die Auswirkungen der Tarifrunde 2023 über die Erhöhung der Pflegesätze zumindest teilweise ausgeglichen werden können.

Nach Abschluss der Investitionsmaßnahme zur Erweiterung und Umstrukturierung des Altenpflegeheimes im Herbst 2006, wurde die Investitionskostenpauschale mit dem Kommunalverband für Jugend und Soziales vereinbart und ab dem 01.02.2007 auf 8,32 EUR/Tag festgesetzt (bisher 7,35 EUR). Mit dieser Pauschale werden die Kapitalkosten (Abschreibung und Zinskosten) sowie der laufende Unterhaltungsaufwand ausgeglichen.

**Bei künftigen Investitionen im Bereich des Altenpflegeheimes entfallen die bislang gewährten staatlichen Zuschüsse. Die sich aus den Investitionen ergebenden Kapitalkosten (Zinskosten und Abreibungen) sind über die Investitionskostenpauschale durch die Heimbewohner zu finanzieren.**

## **2.2 Ausbildungsvergütung**

Die seit dem 01.01.2006 in Baden-Württemberg geltende **Altenpflegeausgleichsverordnung ist am 31.12.2022 außer Kraft** getreten. Ab dem 01.01.2023 gelten nur noch die Regelungen des Pflegeberufgesetzes von 2019. Mit diesem neuen Gesetz soll sichergestellt werden, dass die Einrichtungen der Altenhilfe ausreichend qualifiziertes Personal zur Verfügung haben. Diese neue Regelung gilt für alle Ausbildungen ab dem 01.01.2020. **Der neue Umlagebetrag beträgt für 2023 monatlich 6.065 EUR.**

2023 ist vom Altenpflegeheim St. Martin ein Ausgleichsbetrag von ca. **73.000 EUR** in den Ausbildungsfonds **einzubezahlen**. Aus der Umlage erhalten die ausbildenden Einrichtungen jährlich einen Zuschuss zu den Ausbildungskosten. Die Höhe dieses Betrages richtet sich nach dem Verhältnis der Stellen der Auszubildenden zu den übrigen Stellen im Pflege- und Betreuungsdienst. Für das Jahr 2023 erhält das Altenpflegeheim **eine Zahlung bzw. Ausbildungsbudget von ca. 75.000 EUR.**

## **2.3 Leistungen aus der Pflegeversicherung**

Die Heimbewohner erhalten seit dem Juli 1996 Leistungen der Pflegekassen. Die Höhe dieser Zahlungen richtet sich nach dem Grad der Pflegebedürftigkeit. Durch den von den Pflegekassen eingerichteten Medizinischen Dienst werden sämtliche Heimbewohner begutachtet und Pflegegraden zugeordnet. Nach dieser Einstufung richtet sich die Höhe des Pflegegeldes von den Pflegeklassen.

**Im Rahmen des Pflegestärkungsgesetzes II gelten ab dem 01.01.2017 folgende Leistungsbeiträge:**



|              |                |
|--------------|----------------|
| Pflegegrad 1 | keine Leistung |
| Pflegegrad 2 | 770 EUR        |
| Pflegegrad 3 | 1.262 EUR      |
| Pflegegrad 4 | 1.775 EUR      |
| Pflegegrad 5 | 2.005 EUR      |

Die Leistungen aus der Pflegeversicherung decken nur einen Teil der monatlichen Heimkosten ab. Die Differenz muss vom Heimbewohner und soweit die Eigenmittel (z. B. Renten) nicht ausreichen, vom Sozialamt übernommen werden. Derzeit sind etwa 13 Heimbewohner auf ergänzende Sozialhilfe angewiesen.

Seit dem 01.01.2022 erhalten Heimbewohner einen individuellen Leistungszuschlag von ihren Pflegekassen, wenn sie in den Pflegestufen zwei bis fünf eingestuft sind und vollstationäre Dauerpflege benötigen. Hierbei handelt es sich um eine prozentuale Verringerung des vom Heimbewohner zu zahlenden Eigenanteils am Entgelt für allgemeine Pflegeleistungen.

| Dauer des Leistungsbezugs<br>– begonnene Monate | Höhe des Leistungszuschlags bisher | Höhe des Leistungszuschlags neu ab 2024 |
|---|------------------------------------|---|
| bis 12 Monate                                   | 5 %                                | 15 %                                    |
| über 12 Monate bis 24 Monate                    | 25 %                               | 30 %                                    |
| über 24 Monate bis 36 Monate                    | 45 %                               | 50 %                                    |
| über 36 Monate                                  | 70 %                               | 75 %                                    |

## 2.4 Darstellung der 2023 geltenden Pflegesätze

| Pflegegrad   | Pflegevergütung. | Unterkunft/Verpfl. | Investitionskosten | Ausbild-Umlage | Summe    | Pflegekasse | Eigenanteil           |
|--------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------|-------------|-----------------------|
| Pflegegrad 1 | 54,10 €          | 29,00 €            | 8,32 €             | 4,13 €         | 95,55 €  | 0,00        | 95,55 €* <sup>*</sup> |
| Pflegegrad 2 | 63,29 €          | 29,00 €            | 8,32 €             | 4,13 €         | 104,47€  | 25,31 €     | 79,16 €               |
| Pflegegrad 3 | 79,47 €          | 29,00 €            | 8,32 €             | 4,13 €         | 120,92 € | 41,48 €     | 79,44 €               |
| Pflegegrad 4 | 96,33 €          | 29,00 €            | 8,32 €             | 4,13 €         | 137,78 € | 58,34 €     | 79,44 €               |
| Pflegegrad 5 | 103,89 €         | 29,00 €            | 8,32 e             | 4,13 €         | 145,34 € | 65,91 €     | 79,43 €               |

\*Bewohner in Pflegegrad 1 erhalten von der Pflegekasse monatlich 125 EUR, durch die sich der Eigenanteil etwas verringert.

| Pflegegrad   | monatlich Kosten | Zahlung Pflegekasse | Eigenanteil |
|--------------|------------------|---------------------|-------------|
| Pflegegrad 1 | 2.907 €          | 125 €               | 2.782 €     |
| Pflegegrad 2 | 3.186 €          | 770 €               | 2.416 €     |
| Pflegegrad 3 | 3.678 €          | 1.262 €             | 2.416 €     |
| Pflegegrad 4 | 4.191 €          | 1.775 €             | 2.416 €     |
| Pflegegrad 5 | 4.421 €          | 2.005 €             | 2.416 €     |

Der vom Heimbewohner zu bezahlende Eigenanteil liegt ab dem 01.01.2023 bei 2.416 EUR (bisher 2.428 EUR im Jahr 2022; 2.002 EUR im Jahr 2018). Der Leistungszuschlag gemäß Punkt 2 (siehe Seite 6) ist hierbei noch nicht besichtigt.

Diese Pflegesätze wurden im März 2020 vereinbart. Pflegesatzverhandlungen werden derzeit vorbereitet um zeitnah eventuell zum 01.08.2023 eine Anpassung umsetzen zu können.

### **3      Wirtschaftsplan 2023**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wurde auf der Basis des betriebswirtschaftlichen Kontenrahmens nach der Pflegebuchführungsverordnung aufgestellt. Das Eigenbetriebsrecht in Baden-Württemberg ist 2020 grundlegend reformiert worden. **Es verpflichtet die Eigenbetriebe ab dem Jahr 2023 zu einer Liquiditätsplanung und Investitionsplanung, die den bisherigen Vermögensplan ersetzt. Der Wirtschafts- und Finanzplan 2023 ist daher auf der Grundlage dieser Vorschriften aufgestellt worden.**

Der Wirtschaftsplan setzt sich wie bisher aus dem Erfolgsplan, und neu nach dem Liquiditäts- und Investitionsplan (bisher Vermögensplan) sowie der mittelfristigen Finanzplanung zusammen.

#### **3.1   Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan ist entsprechend dem bisherigen Muster nach den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung aufgestellt worden; gemäß § 5 der Eigenbetriebsverordnung ist die Pflegebuchführungsverordnung als vorrangige Rechtsvorschrift für die Gliederung der Erfolgsplanung anzuwenden.

Der Erfolgsplan mit den laufenden Einnahmen und Ausgaben für den allgemeinen Heimbetrieb hat einen Umfang von 2.975.000 EUR (Vorjahr 2.790.000 EUR).

Der Schwerpunkt der Einnahmen liegt bei den Pflegesatzgebühren. Im Jahr 2023 gelten zunächst noch die in der Pflegesatzverhandlung vom März 2020 vereinbarten Pflegesätze; Neuverhandlungen sind für den Zeitraum ab dem 01.08.2023 werden vorbereitet, damit die gestiegenen Kosten, insbesondere aus dem Tarifabschluss vom April 2023 auf die Pflegesatzgebühren umgelegt werden können.

Der Einnahmekalkulation aus den Pflegesatzgebühren für 2020 wurde eine Belegung von 50 Betten mit einem Nutzungsgrad von 100 % angesetzt, wobei folgende Aufteilung in die Pflegegrade zugrunde gelegt wurde:

|              |    |
|--------------|----|
| Pflegegrad 1 | 0  |
| Pflegegrad 2 | 6  |
| Pflegegrad 3 | 24 |
| Pflegegrad 4 | 11 |
| Pflegegrad 5 | 9  |

Die Belegung in den jeweiligen Pflegegraden ist neben der Auslastung ein wesentlicher Faktor für die Wirtschaftlichkeit bzw. das Betriebsergebnis.

Die Pflegesatzeinnahmen werden sich nach dieser Berechnung voraussichtlich wie folgt zusammensetzen:

|   |                            |               |
|---|----------------------------|---------------|
| - | Pflegeleistungen           | 1.764.000 EUR |
| - | Unterkunft und Verpflegung | 560.000 EUR   |
| - | Investitionskostenanteil   | 151.000 EUR   |
| - | Ausbildungsvergütung       | 75.000 EUR    |

### **Zusätzliche Betreuungsleistungen nach § 43b des Sozialgesetzbuches XI**

Im Altenpflegeheim St. Martin werden bereits seit mehreren Jahren zusätzliche Betreuungsleistungen angeboten. Bislang waren diese zusätzlichen Betreuungsleistungen bei den Bewohnern möglich, bei denen die Pflegekasse eine dauerhafte erhebliche Einschränkung der Alltagskompetenz festgestellt hat. Nach dem neuen Pflegestärkungsgesetz wird der Kreis der anspruchsberechtigten Bewohner auf alle pflegeversicherten Bewohner ausgedehnt. Gleichzeitig wurde auch der Betreuungsschlüssel verbessert. Eine Ausweitung des Betreuungsangebotes und eine Anpassung des Vergütungssatzes muss bei den Pflegekassen beantragt werden, wobei die Einhaltung von Vorgaben (Betreuungskonzept, Vorhaltung des notwendigen qualifizierten Personals) eine wesentliche Voraussetzung ist. Die Kosten für diese zusätzlichen Betreuungsleistungen werden durch die von den Pflegekassen gewährte Vergütung (5,85 €/Pflegetag) gedeckt werden = ca. 106.000 EUR im Jahr 2023.

Weitere Einnahmen werden u. a. erwartet aus Kostenersätzen für die Nutzung des Telefons, den Erstattungsleistungen der Genossenschaft für seniorenfreundliches Wohnen für Reinigungsleistungen / Hausmeisterdienste und den Zuschüssen zu den Ausbildungskosten. Seit dem Schuljahr 2010/2011 wird das Mittagessen im Rahmen der Ganztagsbetreuung am Schulverbund Löffingen, von der Küche des Altenpflegeheimes geliefert. Die Preise für die Essenslieferungen an Dritte wurden im Jahr 2017 an die Kostenentwicklung angepasst. Aus der Abgabe von Essen an Nichtheimbewohner wird mit Erlösen von ca. 111.000 EUR kalkuliert. Seit 2019 wird aus dem Pflegestärkungsgesetz eine zusätzliche Pflegefachkraft finanziert. Der jährliche Zuschuss beläuft sich aktuell auf ca. 60.000 EUR. Die gesamten Einnahmen belaufen sich nach der Planung auf 2.930.000 EUR.

Die Aufwendungen für den Betrieb des Altenpflegeheimes sind auf 2.975.000 EUR errechnet worden. In der Planung wurde für die Personalkosten 2023 wurden die im März 2023 vereinbarten tariflichen Änderungen umgesetzt. Der neue Tarifvertrag läuft vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2024.

#### Entgelterhöhung

- Sonderzahlung Inflationsausgleich 01.01.2023 bis 28.02.2024      3.000,00 €
- Erhöhung der Tabellenentgelte ab dem 01.03.2024 um                      5,5 %

Der Personalaufwand für 2023 errechnet sich auf beläuft sich auf 2.193.000 EUR = 75,16 % der Gesamtkosten (Vorjahresplan 2.006.000 EUR).

Bei den übrigen Ausgabeansätzen, für die Bereiche Inventarunterhaltung, die Bewirtschaftung des Gebäudes und den pflegerischen Sachbedarf, wurden die vorliegenden Erfahrungswerte aus den vorhergehenden Wirtschaftsjahren und die absehbaren Kostensteigerungen (Energiekosten) berücksichtigt. Corona bedingte Mehraufwendungen wie in den Jahren 2020 bis 2022 entfallen. Für den Lebensmittelbezug sind, auch bedingt durch die gestiegenen Lebensmittelpreise und wegen der Essenslieferungen in die Schulmensa, Kindergarten und sonstige Belieferungen, erhöhte Aufwendungen zu berücksichtigen.

Der Schuldenstand beträgt zum 01.01.2023 877.120 EUR. Die Zinskosten für die in Anspruch genommenen Darlehen belaufen sich auf 12.000 EUR. Die Verwaltungstätigkeiten der Bediensteten der Stadt Löffingen werden mit einer Zahlung von 60.000 EUR abgegolten.

Aufgrund dieser Planung wird für das Jahr 2023 mit folgendem Ergebnis kalkuliert:

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Erträge         | 2.930.000 EUR        |
| Aufwendungen    | <u>2.975.000 EUR</u> |
| <b>Ergebnis</b> | <b>- 45.000 EUR</b>  |

### 3.2 Liquiditäts- und Investitionsplanung

Mit den neuen Vorschriften zum Eigenbetriebsgesetz wird der bisherige Vermögensplan durch eine Liquiditäts- und Investitionsplanung abgelöst. In der Liquiditätsplanung wird aufgezeigt, wie sich die Liquidität, also die tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit und auch der Investitionstätigkeit innerhalb eines Jahres (01.01. – 31.12.) entwickeln = Darstellung des Bankkontos zum 31.12..

### 3.2.1 Investitionen

Im Zusammenhang mit der

- der Umsetzung der Vorgaben der Heimbauverordnung (Vorhalten von Einzelzimmer),
- der möglichen Erweiterung der vollstationären Pflegeplätze (von 50 auf 75)
- der Einführung neuer Betreuungsangebote (Tagespflege)

sind auch im Jahr 2023 Planungsaufwendungen zu veranschlagen.

Die Vorgaben der Heimbauverordnung können im Bestand des Pflegeheimgebäudes nicht oder nur mit einem hohen Kostenaufwand umgesetzt werden. Stattdessen ist vorgesehen, ein neues Pflegeheim mit 75 Pflegeplätzen zu schaffen. Im Januar 2023 ist vom Stiftungsrat / Gemeinderat grundsätzlich entschieden worden, für das Neubauprojekt einen Investorenwettbewerb durchzuführen. Es ist vorgesehen, dass das Projekt baulich von einem Investor realisiert wird. Der Krankenhausfonds Löffingen wird das Gebäude dann für den Betrieb des Altenpflegeheimes anmieten. Die Kosten aus der Vermietung werden über den Investitionskostenanteil finanziert, wobei jedoch nur die Richtwerte für den Neubau eines Pflegeplatzes berücksichtigt werden können. In dem zur Umsetzung des Investorenwettbewerbs wird der Krankenhausfonds von einem Projektentwicklungsbüro und von einer noch zu Anwaltskanzlei begleitet. Zu beachten ist, dass die Kosten dieser Planungsphase nicht in die Finanzierung über den Investitionskostenanteil einfließen werden.

Im Investitionsbereich sind u.a. folgende notwendige Projekte eingeplant:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| - Planungsaufwendungen         | 40.000 EUR        |
| - 4 Pflegebetten               | 12.000 EUR        |
| - EDV                          | 35.000 EUR        |
| - Sonstiges Wirtschaftsbereich | 5.000 EUR         |
| <b>Summe</b>                   | <b>92.000 EUR</b> |

Mit den Abschreibungen von 93.000 EUR (Abschreibungen 133.000 EUR abzüglich der jährlich abzuschreibenden Zuschüsse mit 47.000 EUR) können die Ausgaben für

|                        |            |
|------------------------|------------|
| geplante Investitionen | 92.000 EUR |
| Tilgungszahlungen mit  | 65.000 EUR |

nicht ausgeglichen werden.

Zur Finanzierung der Investitionen von 92.000 EUR, wird eine Darlehnsaufnahme von 92.000 EUR eingeplant.

### 3.2.2 Liquiditätsentwicklung

Für das Jahr 2023 muss davon ausgegangen werden, dass sich die Liquidität um 23.000 EUR vermindern wird. Ursächlich hierfür ist der voraussichtliche Verlust in der Erfolgsplanung.

### 3.3 Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung umfasst die Jahre 2022 bis 2026. Der Einnahmeherechnung für diesen Zeitraum ist eine durchschnittliche Belegung von 49 Betten zugrunde gelegt worden (Auslastung 98 %) sowie die Belegungsstruktur aus dem Jahr 2023; Änderungen der Pflegeplatzstruktur wirken sich sofort auf die Einnahmen aus.

Die Planung zeigt, dass bei Kostensteigerungen von jährlich ca. 3 %, die Ausgaben nur mit gleichzeitig steigenden Pflegesatzgebühren erwirtschaftet werden können.

Inwieweit die Pflegesätze den steigenden Kosten angepasst werden können, hängt von den Verhandlungen mit den Kostenträgern ab.

|                              | 2023 TEUR  | 2024 TEUR | 2025 TEUR | 2026 TEUR |
|------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Erträge</b>               | 2.930      | 3.069     | 3.169     | 3.241     |
| <b>Aufwendungen</b>          | 2.975      | 3.069     | 3.169     | 3.241     |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag</b> | <b>-45</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

In der Finanzplanung der Jahre 2022 - 2026 für die Investitions- Liquiditätsentwicklung sind die Tilgungszahlungen und mögliche Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen enthalten. Zur Vorbereitung des Neubaus eines Altenpflegeheimes werden auch in den kommenden Jahren Planungskosten anfallen. Bei einer Umsetzung des Vorhabens durch einen Investor, werden während der Bauphase keine Investitionsausgaben zu berücksichtigen.

Bei der Liquiditätsentwicklung ist berücksichtigen, dass die Liquidität nur durch einen Kassenkredit aktuell in der Größenordnung von 500.000 EUR aufrechterhalten werden kann.

### 3.4 Darlehen

|   |             |
|---|-------------|
| Der Schuldenstand beläuft sich zum 01.01.2023 auf | 941.996 EUR |
| planmäßige Tilgung 2023                           | 64.877 EUR  |
| geplante Darlehensaufnahme 2023                   | 92.000 EUR  |
| Schuldenstand voraussichtlich am 31.12.2023       | 969.119 EUR |

Die Zinskosten für die aktuell in Anspruch genommenen Darlehen betragen 11.690 EUR.

# **Gewinn- und Verlustrechnung**

**2023**

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung des Krankenhausfonds Löffingen<br/>für das Altenpflegeheim St. Martin</b> |   |                           | <b>vorl. Ergebnis</b> | <b>Planung</b>   | <b>Planung</b>   |
|--|---|---------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>Wirtschaftsjahr</b>   | <b>2023</b>   | <b>( 01.01. - 31.12.)</b> | <b>2021</b>           | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      |
|  |   |                           | <b>EUR</b>            | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       |
| 1.   | Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen<br>gem. PflegeVG   |                           | 1.694.503             | 1.713.000        | 1.870.000        |
| 2.   | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  |                           | 512.393               | 507.000          | 560.000          |
| 4.   | Erträge aus gesonderter Berechnung von<br>Investitionskosten                                      |                           | 147.831               | 146.000          | 151.000          |
| 6.   | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes<br>an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und<br>Leistungen |                           | 0                     | 0                | 0                |
| 8.   | Sonstige Betrieblichen Erträge  |                           | 352.560               | 377.000          | 302.000          |
|  | <b>Summe Betriebserträge</b>  |                           | <b>2.707.288</b>      | <b>2.743.000</b> | <b>2.883.000</b> |
| 9.   | Personalaufwand   |                           | 2.046.940             | 2.097.000        | 2.279.000        |
|  | a) Löhne und Gehälter   |                           | 1.541.984             | 1.534.300        | 1.684.000        |
|  | b) Sozialabgaben, Altersversorgung und  |                           | 426.282               | 471.700          | 509.000          |
|  | c) sonstige Aufwendungen  |                           | 78.673                | 91.000           | 86.000           |
| 10.  | Materialaufwand   |                           | 390.469               | 379.200          | 400.000          |
|  | a) Lebensmittel   |                           | 121.658               | 115.000          | 145.000          |
|  | c) Wasser, Energie, Brennstoffe   |                           | 102.453               | 104.000          | 108.000          |
|  | d) Wirtschaftbedarf/Verwaltungsbedarf   |                           | 166.358               | 160.200          | 147.000          |
| 11.  | Aufwendungen für zentrale Dienststellen   |                           | 68.100                | 69.800           | 60.000           |
| 12.  | Steuern, Abgaben, Versicherungen  |                           | 25.669                | 26.000           | 26.000           |
| 13.  | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe   |                           | 0                     | 0                | 0                |
|  | <b>Zwischenergebnis 1</b>   |                           | <b>176.110</b>        | <b>171.000</b>   | <b>118.000</b>   |
| 15.  | Erträge aus öffentlicher/nichtöffentlicher<br>Förderung   |                           | 0                     | 0                | 0                |
| 16.  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten  |                           | 47.000                | 47.000           | 47.000           |
| 17.  | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten  |                           |                       |                  |                  |
| 20.  | Abschreibungen  |                           | 133.500               | 133.000          | 134.000          |
| 21.  | Aufwendungen für Instandsetzung und<br>Instandhaltung   |                           | 55.420                | 55.000           | 52.000           |
| 22.  | Sonstige ordentlichen und außerordentlichen<br>Aufwendungen                                       |                           | 15.505                | 16.000           | 10.000           |
|  | <b>Zwischenergebnis 2</b>   |                           | <b>18.685</b>         | <b>14.000</b>    | <b>-31.000</b>   |
| 23.  | Zinsen aus Beteiligungen  |                           | 0                     | 0                | 0                |
| 25.  | Zinsen und ähnliche Erträge   |                           | 4                     | 0                | 0                |
| 27.  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |                           | 13.096                | 14.000           | 14.000           |
| 28.  | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |                           | 5.594                 | 0                | -45.000          |
| 29.  | Außerordentliche Erträge  |                           | 0                     | 0                | 0                |
| 30.  | Außerordentliche Aufwendungen   |                           | 0                     | 0                | 0                |
| 31.  | Weitere Erträge   |                           | 0                     | 1                | 2                |
| 32.  | Außerordentliches Ergebnis  |                           | 0                     | 1                | 2                |
| 33.  | <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>  |                           | <b>5.594</b>          | <b>0</b>         | <b>-45.000</b>   |



**Wirtschaftsplan 2023**  
**- Erfolgsplan -**

**Erträge**

|             |            |  |                             |                       | Erfolgsplan<br>Erträge |
|-------------|------------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| HHSt.       | Kst.Stelle | Bezeichnung  | vl. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Ansatz<br>2023<br>EUR  |
| <b>42.</b>  |            | <b>Erträge aus vollstationären<br/>Pflegeleistungen</b>                  |                             |                       |                        |
| 420.-423.   | PC-250000  | Erträge aus Pflegeleistungen   | 1.694.503,14                | 1.713.000             | 1.870.000              |
| 424000.     | PC-250000  | Erträge aus Unterkunft/Verpflegung                                       | 512.393,17                  | 507.000               | 560.000                |
| 427000.     | PC-250000  | Ersatz für Pflegehilfsmittel   | 16.230,56                   | 18.000                | 18.000                 |
|             |            | Summe  | 2.223.126,87                | 2.238.000             | 2.448.000              |
| <b>46.</b>  |            | <b>Erträge aus nicht öffentlicher<br/>Förderung von Investitionen</b>    |                             |                       |                        |
| 464000.     | PC-200000  | Berechnung Investitionsaufwand   | 147.831,36                  | 146.000               | 151.000                |
|             |            | Summe  | 147.831,36                  | 146.000               | 151.000                |
| <b>47.</b>  |            | <b>Erträge aus Auflösung von<br/>Sonderposten</b>                        |                             |                       |                        |
| 472000.     | PC-200000  | Auflösung von Zuschüssen   | 47.000,00                   | 47.000                | 47.000                 |
|             |            | Summe  | 47.000,00                   | 47.000                | 47.000                 |
| <b>481.</b> |            | <b>Rückvergütungen, Erstattungen<br/>Sachbezüge, Erträge Sonderrech.</b> |                             |                       |                        |
| 481000.     | PC-200000  | Erstattung Personal für Unterkunft                                       | 800,00                      | 1.000                 | 1.000                  |
|             |            | Summe  | 800,00                      | 1.000                 | 1.000                  |
| <b>483.</b> |            | <b>Sonstige Erstattungen</b>   |                             |                       |                        |
| 483000.     | PC-203000  | Erstattung Ausbildungsvergütung  | 83.700,56                   | 86.500                | 75.000                 |
| 483100.     | PC-250000  | Erstattung für Freiwilligendienste                                       | 2.366,00                    | 1.800                 | 2.500                  |
| 483200.     | PC-205000  | Ersatz für Telefonkosten   | 5.109,00                    | 5.200                 | 5.000                  |
| 483300.     | PC-216000  | Erstattung für Dienstleistungen  | 29.514,00                   | 35.000                | 29.500                 |
| 483400.     | PC-203000  | Zuschuss PSG   | 53.477,52                   | 59.500                | 60.000                 |
| 484000.     | PC-211000  | Einnahmen aus Leistungen an Dritte                                       | 85.833,87                   | 95.000                | 111.000                |
|             |            | Summe  | 260.000,95                  | 283.000               | 283.000                |

|             |           |   |                             |                       | Erfolgsplan           |
|-------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |           |   |                             |                       | Erträge               |
| HHSt.       |           | Bezeichnung                                     | vl. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Ansatz<br>2023<br>EUR |
| <b>50.</b>  |           | <b>Ertrag aus Finanzanlagen</b>                 |                             |                       |                       |
| 501000.     | PC-205000 | Dividenden                                      | 4,42                        | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 4,42                        | 0                     | 0                     |
| <b>51.</b>  |           | <b>Ertrag aus Zinsen</b>                        |                             |                       |                       |
| 511000.     | PC-205000 | Zinsen aus Einlagen                             | 0                           | 0                     | 0                     |
| 514000.     | PC-205000 | Sonstige Zinsen                                 | 0                           | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 0,00                        | 0                     | 0                     |
| <b>485.</b> |           | <b>Erträge aus Nebenbetrieben</b>               |                             |                       |                       |
| 48500.      | PC-205000 | Einnahmen aus Leistungen an Dritte              | 0                           | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 0,00                        | 0                     | 0                     |
| <b>53.</b>  |           | <b>Erträge aus Auflösung<br/>Rückstellungen</b> |                             |                       |                       |
| 43000.      | PC-205000 | Einnahmen aus Auflösung Rückst.                 | 0                           | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 0,00                        | 0                     | 0                     |
| <b>55.</b>  |           | <b>Sonstige ordentlichen Erträge</b>            |                             |                       |                       |
| 550000.     | PC-205000 | Vermischte Einnahmen                            | 75.528,62                   | 75.000                | 0                     |
| 551000.     | PC-200000 | Mieterträge                                     | 0                           | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 75.528,62                   | 75.000                | 0                     |
| <b>56.</b>  |           | <b>Sonstige außerordentlichen<br/>Erträge</b>   |                             |                       |                       |
| 56000.      | PC-205000 | Außerordentliche Erträge                        | 0                           | 0                     | 0                     |
| 56100.      | PC-205000 | Spenden und ähnliches                           |                             | 0                     | 0                     |
| 56200.      | PC-205000 | Sonstige außerordentl. Erträge                  | 0                           | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   | 0,00                        | 0                     | 0                     |
| <b>85.</b>  |           | <b>Gewinn- und Verlustkonto</b>                 |                             |                       |                       |
| 19000.      |           | Jahresverlust                                   |                             | 0                     | 0                     |
|             |           | Summe   |                             | 0                     | 0                     |
|             |           | <b>Summe Einnahmen</b>                          | <b>2.754.292,22</b>         | <b>2.790.000</b>      | <b>2.930.000</b>      |



**Wirtschaftsplan 2023**  
**- Erfolgsplan -**  
**Aufwendungen**

|              |                   |                                   |                                       |                                | <b>Erfolgsplan<br/>Aufwendungen</b> |
|--------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
|              |                   |                                   |                                       |                                | <b>Ansatz<br/>2023<br/>EUR</b>      |
| <b>HHSt.</b> | <b>Kst.Stelle</b> | <b>Bezeichnung</b>                | <b>v.l. Ergebnis<br/>2021<br/>EUR</b> | <b>Ansatz<br/>2022<br/>EUR</b> |                                     |
| <b>601.</b>  |                   | <b>Lohnkosten Pflegedienst</b>    |                                       |                                |                                     |
| 601000.      | 250000            | Gehälter                          | 1.182.250,85                          | 1.184.000                      | 1.300.000                           |
| 601100.      | 203000            | Aufwand BFD, FSJ                  | 10.434,02                             | 8.300                          | 15.000                              |
| 611000.      | 250000            | Sozialversicherung                | 256.138,79                            | 253.000                        | 275.000                             |
| 621000.      | 250000            | Zusatzversorgung                  | 113.017,66                            | 113.700                        | 120.000                             |
| 631000.      | 250000            | Beihilfeumlage                    | -54.255,27                            | 0                              | 0                                   |
|              |                   | Summe                             | 1.507.586,05                          | 1.559.000                      | 1.710.000                           |
| <b>602.</b>  |                   | <b>Wirtschaftsdienst</b>          |                                       |                                |                                     |
| 602000.      | 211-212           | Löhne und Gehälter                | 312.126,11                            | 299.500                        | 325.000                             |
| 602100.      | 211-212           | Sonstige Dienste                  | 0                                     | 0                              | 0                                   |
| 612000.      | 211-212           | Sozialversicherung                | 69.006,37                             | 64.000                         | 70.000                              |
| 622000.      | 211-212           | Zusatzversorgung                  | 29.318,26                             | 27.500                         | 30.000                              |
| 632000.      | 211-212           | Beihilfeumlage                    | 8,00                                  | 0                              | 0                                   |
|              |                   | Summe                             | 410.458,74                            | 391.000                        | 425.000                             |
| <b>604.</b>  |                   | <b>Technischer Dienst</b>         |                                       |                                |                                     |
| 604000.      | 216000            | Löhne und Gehälter                | 37.173,06                             | 42.500                         | 44.000                              |
| 614000.      | 216000            | Sozialversicherung                | 9.015,65                              | 9.500                          | 10.000                              |
| 624000.      | 216000            | Zusatzversorgung                  | 4.032,75                              | 4.000                          | 4.000                               |
| 634000.      | 216000            | Beihilfeumlage                    | 0                                     | 0                              | 0                                   |
|              |                   | Summe                             | 50.221,46                             | 56.000                         | 58.000                              |
| <b>64.</b>   |                   | <b>Sonstige Personalkosten</b>    |                                       |                                |                                     |
| 640000.      | 203000            | Ausbildungsumlage                 | 66.055,39                             | 80.000                         | 73.000                              |
| 641000.      | 250000            | Dienstkleidung Pflegedienst       | 2.442,58                              | 2.700                          | 2.500                               |
| 642000.      | 210000            | Dienstkleidung Wirtschaftsdienst  | 3.281,55                              | 1.100                          | 3.000                               |
| 641100.      | 204000            | Fortbildung Pflegedienst          | 1.067,99                              | 2.500                          | 2.000                               |
| 645000.      | 250000            | Arbeitsmedizin, Sicherheitsdienst | 5.717,04                              | 4.500                          | 5.300                               |
| 646000.      | 250000            | Reisekosten                       | 108,76                                | 200                            | 200                                 |
|              |                   | Summe                             | 78.673,31                             | 91.000                         | 86.000                              |

|             |            |                                     |               |         | Aufwendungen |
|-------------|------------|-------------------------------------|---------------|---------|--------------|
|             |            |                                     | v.l. Ergebnis | Ansatz  | Ansatz       |
| HHSt.       | Kst.Stelle | Bezeichnung                         | 2021          | 2022    | 2023         |
|             |            |                                     | EUR           | EUR     | EUR          |
| <b>65.</b>  |            | <b>Lebensmittel</b>                 |               |         |              |
| 650000.     | 211000     | Einkauf von Lebensmittel            | 121.658,39    | 115.000 | 145.000      |
|             |            | Summe                               | 121.658,39    | 115.000 | 145.000      |
| <b>67.</b>  |            | <b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b> |               |         |              |
| 670000.     | 215000     | Gas                                 | 1.782,31      | 2.000   | 2.000        |
| 671000.     | 215000     | Wärme                               | 40.248,03     | 40.000  | 41.000       |
| 672000.     | 215000     | Strom                               | 38.337,74     | 38.000  | 40.000       |
| 673000.     | 215000     | Wasser/Abwasser                     | 22.085,13     | 24.000  | 25.000       |
|             |            | Summe                               | 102.453,21    | 104.000 | 108.000      |
| <b>68.</b>  |            | <b>Wirtschaftsbedarf</b>            |               |         |              |
| 680000.     | 214000     | Haushalts- Reinigungsmittel         | 17.648,44     | 18.000  | 19.000       |
| 680000.     | 212000     | Wäschereibedarf                     | 14.703,12     | 15.000  | 17.000       |
| 680000.     | 212000     | Wäschebeschaffung                   | 473,03        | 1.500   | 2.000        |
| 680000.     | 216000     | Werkstattbedarf                     | 441,62        | 800     | 1.000        |
| 680000.     | 210000     | Sonstiger Wirtschaftsbedarf         | 1.108,54      | 700     | 1.000        |
|             |            | Summe                               | 34.374,75     | 36.000  | 40.000       |
| <b>68.</b>  |            | <b>Verwaltungsbedarf</b>            |               |         |              |
| 682000.     | 202000     | Bürobedarf, EDV-Kosten              | 40.061,97     | 38.000  | 43.000       |
| 683000.     | 205000     | Telefon/Brandmeldeanlage            | 4.789,11      | 1.400   | 5.000        |
| 684000.     | 202000     | Sonstiges                           | 967,39        | 800     | 1.000        |
| 685000.     | 202000     | Verwaltungsleistung Rathaus         | 68.100,00     | 69.800  | 60.000       |
|             |            | Summe                               | 113.918,47    | 110.000 | 109.000      |
| <b>690.</b> |            | <b>Kraftfahrzeug</b>                |               |         |              |
| 771300.     | 213000     | Unterhaltung Fahrzeuge              | 2.225,31      | 5.000   | 4.000        |
| 674000.     | 213000     | Kraftstoff                          | 1.499,23      | 2.000   | 2.300        |
| 712000.     | 213000     | Versicherung/Steuer                 | 1.570,36      | 2.000   | 1.700        |
|             |            | Summe                               | 5.294,90      | 9.000   | 8.000        |

|             |            |   |               |         | Erfolgsplan<br>Aufwendungen |
|-------------|------------|---|---------------|---------|-----------------------------|
|             |            |   | v.l. Ergebnis | Ansatz  | Ansatz                      |
| HHSt.       | Kst.Stelle | Bezeichnung   | 2021          | 2022    | 2023                        |
|             |            |   | EUR           | EUR     | EUR                         |
| <b>70.</b>  |            | <b>Pfegerischer Bedarf</b>                                    |               |         |                             |
| 700000.     | 250000     | Pfegerischer Sachbedarf                                       | 46.692,00     | 55.000  | 45.000                      |
| 701000.     | 250000     | Medizinischer Sachbedarf                                      | 34.177,62     | 20.000  | 5.000                       |
|             |            | Summe   | 80.869,62     | 75.000  | 50.000                      |
| <b>71.</b>  |            | <b>Steuern, Abgaben, Versicherungen</b>                       |               |         |                             |
| 710000.     | 205000     | Steuern   | 1.538,80      | 1.500   | 1.500                       |
| 711000.     | 211000     | Abgaben/Abfallgebühren  | 10.600,36     | 11.000  | 10.500                      |
| 712000.     | 200000     | Versicherungen  | 13.529,98     | 13.500  | 14.000                      |
|             |            | Summe   | 25.669,14     | 26.000  | 26.000                      |
| <b>72.</b>  |            | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                       |               |         |                             |
| 720000.     | 205000     | Zinsen für Betriebsmittelkredite                              | 584,31        | 1.000   | 1.000                       |
| 721000.     | 200000     | Zinsen für langfristige Kredite                               | 12.511,21     | 13.000  | 13.000                      |
|             |            | Summe   | 13.095,52     | 14.000  | 14.000                      |
| <b>75.</b>  |            | <b>Abschreibungen</b>   |               |         |                             |
| 75000.      | 202000     | Abschreibungen immaterielles Vermög.                          | 500,00        | 500     | 500                         |
| 75100.      | 200000     | Abschreibung auf Sachanlagen                                  | 133.000,00    | 132.500 | 133.500                     |
| 7510.       | 200000     | Abschreibung auf Forderungen                                  | 0             | 0       | 0                           |
|             |            | Summe   | 133.500,00    | 133.000 | 134.000                     |
| <b>771.</b> |            | <b>Aufwendungen für Instandhaltung<br/>und Instandsetzung</b> |               |         |                             |
| 771000.     | 200000     | Instandhaltung Grundstück/Gebäude                             | 12.417,73     | 12.000  | 12.000                      |
| 771100.     | 200000     | Instandhaltung technische Anlagen                             | 19.467,34     | 18.000  | 15.000                      |
| 771200.     | 200000     | Instandhaltung Einrichtung/Ausstatt.                          | 23.534,71     | 25.000  | 25.000                      |
|             |            | Summe   | 55.419,78     | 55.000  | 52.000                      |



|             |            |  |                              |                       | Erfolgsplan<br>Aufwendungen |
|-------------|------------|--|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|             |            |  |                              |                       | Ansatz<br>2023<br>EUR       |
| HHSt.       | Kst.Stelle | Bezeichnung                              | v.l. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR |                             |
| <b>772.</b> |            | <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b> |                              |                       |                             |
| 772000.     | 250000     | Zeitschriften                            | 1.493,80                     | 1.000                 | 1.800                       |
| 772100.     | 205000     | Aufsichtsprüfungen, Beratungskosten      | 2.852,27                     | 9.000                 | 2.000                       |
| 772300.     | 205000     | Jubiläen u.ä.                            | 654,44                       | 500                   | 500                         |
| 772600.     | 205000     | Sonstiges                                | 1.977,44                     | 2.500                 | 2.700                       |
|             |            | Summe                                    | 6.977,95                     | 13.000                | 7.000                       |
| <b>78.</b>  |            | <b>Außerordentliche Aufwendungen</b>     |                              |                       |                             |
| 783000.     | 205000     | Verbandsumlagen                          | 2.895,76                     | 3.000                 | 3.000                       |
| 78500.      | 205000     | Sonstige außerordentl. Aufwendungen      | 5.631,58                     | 0                     | 0                           |
|             |            | Summe                                    | 8.527,34                     | 3.000                 | 3.000                       |
| <b>85.</b>  |            | <b>Gewinn und Verlustkonto</b>           |                              |                       |                             |
|             |            | Jahresgewinn                             | 5.594                        | 0                     | 0                           |
|             |            | Summe                                    | 5.594                        | 0                     | 0                           |
|             |            | <b>Summe Aufwendungen</b>                | <b>2.754.292,22</b>          | <b>2.790.000</b>      | <b>2.975.000</b>            |



**Zusammenstellung**  
**- Erfolgsplan 2023 -**

|       |  |                             | Erfolgsplan                  |                       |  |
|-------|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|--|
|       |  |                             | Zusammenstellung der Erträge |                       |  |
| HHSt. | Bezeichnung  | vl. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR        | Ansatz<br>2023<br>EUR |  |
| 42.   | Erträge aus Pflegeleistungen                                     | 2.223.126,87                | 2.238.000                    | 2.448.000             |  |
| 46.   | Erträge aus nicht öffentlicher<br>Förderung für Investitionen    | 147.831,36                  | 146.000                      | 151.000               |  |
| 47.   | Erträge aus der Auflösung<br>von Sonderposten                    | 47.000,00                   | 47.000                       | 47.000                |  |
| 481.  | Rückvergütungen, Erstattungen<br>Sachbezüge, Erträge Sonderrech. | 800,00                      | 1.000                        | 1.000                 |  |
| 483.  | Sonstige Erstattungen  | 260.000,95                  | 283.000                      | 283.000               |  |
| 485.  | Erträge aus Nebenbetrieben                                       | 0,00                        | 0                            | 0                     |  |
| 50.   | Ertrag aus Finanzanlagen   | 4,42                        | 0                            | 0                     |  |
| 51.   | Ertrag aus Zinsen  | 0,00                        | 0                            | 0                     |  |
| 53.   | Erträge aus der Auflösung<br>von Rückstellungen                  | 0,00                        | 0                            | 0                     |  |
| 55.   | Sonstige ordentliche Erträge                                     | 75.528,62                   | 75.000                       | 0                     |  |
| 56.   | Sonstige außerordentliche Erträge                                | 0,00                        | 0                            | 0                     |  |
| 85.   | Jahresverlust  |                             | 0                            | 0                     |  |
|       | <b>Summe Einnahmen</b>   | <b>2.754.292,22</b>         | <b>2.790.000</b>             | <b>2.930.000</b>      |  |

|              |                                   |                                       | <b>Zusammenstellung der Aufwendungen</b> |                                |  |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|--|
| <b>HHSt.</b> | <b>Bezeichnung</b>                | <b>v.l. Ergebnis<br/>2021<br/>EUR</b> | <b>Ansatz<br/>2022<br/>EUR</b>           | <b>Ansatz<br/>2023<br/>EUR</b> |  |
| 601.         | Pflegedienst                      | 1.507.586,05                          | 1.559.000                                | 1.710.000                      |  |
| 602.         | Wirtschaftsdienst                 | 410.458,74                            | 391.000                                  | 425.000                        |  |
| 604.         | Technischer Dienst                | 50.221,46                             | 56.000                                   | 58.000                         |  |
| 64.          | Sonstige Personalkosten           | 78.673,31                             | 91.000                                   | 86.000                         |  |
| 65.          | Lebensmittel                      | 121.658,39                            | 115.000                                  | 145.000                        |  |
| 67.          | Wasser, Energie, Brennstoffe      | 102.453,21                            | 104.000                                  | 108.000                        |  |
| 680.         | Wirtschaftsbedarf                 | 34.374,75                             | 36.000                                   | 40.000                         |  |
| 680.         | Verwaltungsbedarf                 | 113.918,47                            | 110.000                                  | 109.000                        |  |
| 69.          | Kraftfahrzeug                     | 5.294,90                              | 9.000                                    | 8.000                          |  |
| 70.          | Verbrauchsgüter, Pflegematerial   | 80.869,62                             | 75.000                                   | 50.000                         |  |
| 71.          | Steuern, Abgaben, Versicherungen  | 25.669,14                             | 26.000                                   | 26.000                         |  |
| 72.          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 13.095,52                             | 14.000                                   | 14.000                         |  |
| 75.          | Abschreibungen                    | 133.500,00                            | 133.000                                  | 134.000                        |  |
| 771.         | Instandhaltung/Instandsetzung     | 55.419,78                             | 55.000                                   | 52.000                         |  |
| 772.         | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.977,95                              | 13.000                                   | 7.000                          |  |
| 78.          | Außerordentliche Aufwendungen     | 8.527,34                              | 3.000                                    | 3.000                          |  |
| 85.          | Gewinn- und Verlustkonto          | 5.593,59                              | 0  | 0                              |  |
|              | <b>Summe</b>                      | <b>2.754.292,22</b>                   | <b>2.790.000</b>                         | <b>2.975.000</b>               |  |



**Wirtschaftsplan 2023**  
**- Liquiditäts- Investitionsplan -**

| Altenpflegeheim St. Martin |  | vl.Ergebnis      | Ansatz           | Ansatz           |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Wirtschaftsjahr 2023       |  | 2021             | 2022             | 2023             |
|                            |  | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b>Nr.</b>                 | <b>Liquiditätsplan</b>   |                  |                  |                  |
| 1.                         | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen                                 | 2.631.759        | 2.668.000        | 2.883.000        |
| 2.                         | Sonstige Einzahlungen  | 0                | 0                | 0                |
| 3.                         | Ertragssteuerrückstellungen  | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.</b>                  | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.631.759</b> | <b>2.668.000</b> | <b>2.883.000</b> |
| 5.                         | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte   | 2.607.697        | 2.643.000        | 2.827.000        |
| 6.                         | Sonstige Auszahlungen  | 0                | 0                | 0                |
| 7.                         | Ertragssteuerzahlungen   | 0                | 0                | 0                |
| <b>8.</b>                  | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.607.697</b> | <b>2.643.000</b> | <b>2.827.000</b> |
| <b>9.</b>                  | <b>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 u. 8)</b>              | <b>24.062</b>    | <b>25.000</b>    | <b>56.000</b>    |
| 10.                        | Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Gegenständen                                     | 0                | 0                | 0                |
| 11.                        | Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen   | 0                | 0                | 0                |
| 12.                        | Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen   | 0                | 0                | 0                |
| 13.                        | Einzahlungen aus Rückzahlung geleisteter Investitionszusch.                                  | 0                | 0                | 0                |
| 14.                        | Erhaltene Zinsen   | 0                | 0                | 0                |
| 15.                        | Erhaltene Dividenden   | 0                | 0                | 0                |
| <b>16.</b>                 | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 17.                        | Auszahlungen für Investitionen immaterielle Anlagegüter                                      | 0                | 0                | 35.000           |
| 18.                        | Auszahlungen für Investitionen Sachanlagevermögen  | 29.049           | 85.000           | 57.000           |
| 19.                        | Auszahlungen für Investitionen Finanzanlagevermögen  | 0                | 0                | 0                |
| 20.                        | Auszahlungen Investitionszuschüsse an Dritte   | 0                | 0                | 0                |
| <b>21.</b>                 | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>29.049</b>    | <b>85.000</b>    | <b>92.000</b>    |
| <b>22.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo Nr. 16 u.21)</b>              | <b>-29.049</b>   | <b>-85.000</b>   | <b>-92.000</b>   |
| <b>23.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo Nr. 9 u. 22)</b>              | <b>-4.987</b>    | <b>-60.000</b>   | <b>-36.000</b>   |
| 24.                        | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen   | 56.250           | 0                | 0                |
| 25.                        | Einzahlungen aus Aufnahme Investitionskredite bei der Gemeinde und anderen Eigenbetriebe     | 0                | 0                | 0                |
| 26.                        | Einzahlungen aus Aufnahme Investitionskredite und vergleichbare Investitionen bei Dritten    | 160.000          | 85.000           | 92.000           |
| 27.                        | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | 0                | 0                | 0                |
| 28.                        | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | 0                | 0                | 0                |
| 29.                        | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | 0                | 0                | 0                |
| <b>30.</b>                 | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe 24 - 29)</b>                               | <b>216.250</b>   | <b>85.000</b>    | <b>92.000</b>    |
| 31.                        | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen  | 0                | 0                | 0                |
| 32.                        | Auszahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten gegen Gemeinde / Eigenbetriebe             | 0                | 0                | 0                |
| 33.                        | Auszahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten gegen Dritte                               | 58.420           | 65.000           | 65.000           |
| 34.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionsbeiträgen                                       | 0                | 0                | 0                |
| 35.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde                        | 0                | 0                | 0                |
| 36.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter                             | 0                | 0                | 0                |
| 37.                        | Gezahlte Zinsen  | 13.096           | 14.000           | 14.000           |
| <b>38.</b>                 | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe 31 - 37)</b>                               | <b>71.516</b>    | <b>79.000</b>    | <b>79.000</b>    |
| <b>39.</b>                 | <b>Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf auf Finanzierungstätigkeit (Saldo Nr. 30 u. 38)</b> | <b>144.734</b>   | <b>6.000</b>     | <b>13.000</b>    |
| <b>40.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelbestand zum Ende Wirtschaftsjahr (Saldo 23 u. 39)</b>   | <b>139.748</b>   | <b>-54.000</b>   | <b>-23.000</b>   |



# **Finanzplanung**

**2022 - 2026**

## Finanzplanung Erträge

| HHSt. | Bezeichnung  | vl. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Ansatz<br>2023<br>EUR | Ansatz<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR |
|-------|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 42.   | Erträge aus Pflegeleistungen                                     | 2.223.126,87                | 2.238.000             | 2.448.000             | 2.583.000             | 2.681.000             | 2.750.000             |
| 46.   | Erträge aus nicht öffentlicher<br>Förderung für Investitionen    | 147.831,36                  | 146.000               | 151.000               | 151.000               | 151.000               | 151.000               |
| 47.   | Erträge aus der Auflösung<br>von Sonderposten                    | 47.000,00                   | 47.000                | 47.000                | 47.000                | 47.000                | 47.000                |
| 481.  | Rückvergütungen, Erstattungen<br>Sachbezüge, Erträge Sonderrech. | 800,00                      | 1.000                 | 1.000                 | 1.000                 | 1.000                 | 1.000                 |
| 483.  | Sonstige Erstattungen  | 260.000,95                  | 283.000               | 283.000               | 287.000               | 289.000               | 292.000               |
| 485.  | Erträge aus Nebenbetrieben                                       | 0,00                        | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 50.   | Ertrag aus Finanzanlagen   | 4,42                        | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 51.   | Ertrag aus Zinsen  | 0,00                        | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 53.   | Erträge aus der Auflösung<br>von Rückstellungen                  | 0,00                        | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 55.   | Sonstige ordentliche Erträge                                     | 75.528,62                   | 75.000                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 56.   | Sonstige außerordentliche Erträge                                | 0,00                        | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| 85.   | Jahresverlust  |                             | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
|       | <b>Summe Einnahmen</b>   | <b>2.754.292,22</b>         | <b>2.790.000</b>      | <b>2.930.000</b>      | <b>3.069.000</b>      | <b>3.169.000</b>      | <b>3.241.000</b>      |

## Finanzplanung Aufwendungen

| HHSt. | Bezeichnung                       | v.l. Ergebnis<br>2021<br>EUR | Ansatz<br>2022<br>EUR | Ansatz<br>2023<br>EUR | Ansatz<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2026<br>EUR |
|-------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 601.  | Pflegedienst                      | 1.507.586,05                 | 1.559.000             | 1.710.000             | 1.771.000             | 1.845.000             | 1.898.000             |
| 602.  | Wirtschaftsdienst                 | 410.458,74                   | 391.000               | 425.000               | 435.000               | 458.000               | 471.000               |
| 604.  | Technischer Dienst                | 50.221,46                    | 56.000                | 58.000                | 61.000                | 62.000                | 64.000                |
| 64.   | Sonstige Personalkosten           | 78.673,31                    | 91.000                | 86.000                | 88.000                | 88.000                | 89.000                |
| 65.   | Lebensmittel                      | 121.658,39                   | 115.000               | 145.000               | 145.000               | 145.000               | 145.000               |
| 67.   | Wasser, Energie, Brennstoffe      | 102.453,21                   | 104.000               | 108.000               | 118.000               | 119.000               | 120.000               |
| 680.  | Wirtschaftsbedarf                 | 34.374,75                    | 36.000                | 40.000                | 42.000                | 42.000                | 43.000                |
| 680.  | Verwaltungsbedarf                 | 113.918,47                   | 110.000               | 109.000               | 111.000               | 112.000               | 113.000               |
| 69.   | Kraftfahrzeug                     | 5.294,90                     | 9.000                 | 8.000                 | 8.000                 | 8.000                 | 8.000                 |
| 70.   | Verbrauchsgüter, Pflegematerial   | 80.869,62                    | 75.000                | 50.000                | 50.000                | 50.000                | 50.000                |
| 71.   | Steuern, Abgaben, Versicherungen  | 25.669,14                    | 26.000                | 26.000                | 28.000                | 28.000                | 28.000                |
| 72.   | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 13.095,52                    | 14.000                | 14.000                | 14.000                | 14.000                | 14.000                |
| 75.   | Abschreibungen                    | 133.500,00                   | 133.000               | 134.000               | 135.000               | 135.000               | 135.000               |
| 771.  | Instandhaltung/Instandsetzung     | 55.419,78                    | 55.000                | 52.000                | 52.000                | 52.000                | 52.000                |
| 772.  | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.977,95                     | 13.000                | 7.000                 | 8.000                 | 8.000                 | 8.000                 |
| 78.   | Außerordentliche Aufwendungen     | 8.527,34                     | 3.000                 | 3.000                 | 3.000                 | 3.000                 | 3.000                 |
| 85.   | Gewinn- und Verlustkonto          | 5.593,59                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
|       | <b>Summe</b>                      | <b>2.754.292,22</b>          | <b>2.790.000</b>      | <b>2.975.000</b>      | <b>3.069.000</b>      | <b>3.169.000</b>      | <b>3.241.000</b>      |

## Finanzplanung Investitions- Liquiditätsplan

| Altenpflegeheim St. Martin |  | vl.Ergebnis      | Ansatz           | Ansatz           | Ansatz           | Ansatz           | Ansatz           |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Wirtschaftsjahr 2023       |  | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|                            |  | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b>Nr.</b>                 | <b>Liquiditätsplan</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1.                         | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen                                 | 2.631.759        | 2.668.000        | 2.883.000        | 3.022.000        | 3.122.000        | 3.194.000        |
| 2.                         | Sonstige Einzahlungen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3.                         | Ertragssteuerrückstellungen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.</b>                  | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.631.759</b> | <b>2.668.000</b> | <b>2.883.000</b> | <b>3.022.000</b> | <b>3.122.000</b> | <b>3.194.000</b> |
| 5.                         | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte   | 2.607.697        | 2.643.000        | 2.827.000        | 2.920.000        | 3.020.000        | 3.092.000        |
| 6.                         | Sonstige Auszahlungen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7.                         | Ertragssteuerzahlungen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>8.</b>                  | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.607.697</b> | <b>2.643.000</b> | <b>2.827.000</b> | <b>2.920.000</b> | <b>3.020.000</b> | <b>3.092.000</b> |
| <b>9.</b>                  | <b>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 u. 8)</b>              | <b>24.062</b>    | <b>25.000</b>    | <b>56.000</b>    | <b>102.000</b>   | <b>102.000</b>   | <b>102.000</b>   |
| 10.                        | Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Gegenständen                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 11.                        | Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 12.                        | Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 13.                        | Einzahlungen aus Rückzahlung geleisteter Investitionszusch.                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 14.                        | Erhaltene Zinsen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 15.                        | Erhaltene Dividenden   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>16.</b>                 | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 17.                        | Auszahlungen für Investitionen immaterielle Anlagegüter                                      | 0                | 0                | 35.000           | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 18.                        | Auszahlungen für Investitionen Sachanlagevermögen  | 29.049           | 85.000           | 57.000           | 50.000           | 50.000           | 50.000           |
| 19.                        | Auszahlungen für Investitionen Finanzanlagevermögen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 20.                        | Auszahlungen Investitionszuschüsse an Dritte   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>21.</b>                 | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>29.049</b>    | <b>85.000</b>    | <b>92.000</b>    | <b>55.000</b>    | <b>55.000</b>    | <b>55.000</b>    |
| <b>22.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo Nr. 16 u.21)</b>              | <b>-29.049</b>   | <b>-85.000</b>   | <b>-92.000</b>   | <b>-55.000</b>   | <b>-55.000</b>   | <b>-55.000</b>   |
| <b>23.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo Nr. 9 u. 22)</b>              | <b>-4.987</b>    | <b>-60.000</b>   | <b>-36.000</b>   | <b>47.000</b>    | <b>47.000</b>    | <b>47.000</b>    |
| 24.                        | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen   | 56.250           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 25.                        | Einzahlungen aus Aufnahme Investitionskredite bei der Gemeinde und anderen Eigenbe           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 26.                        | Einzahlungen aus Aufnahme Investitionskredite und vergleichbare Investitionen bei Drit       | 160.000          | 85.000           | 92.000           | 64.000           | 50.000           | 50.000           |
| 27.                        | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 28.                        | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 29.                        | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>30.</b>                 | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe 24 - 29)</b>                               | <b>216.250</b>   | <b>85.000</b>    | <b>92.000</b>    | <b>64.000</b>    | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| 31.                        | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 32.                        | Auszahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten gegen Gemeinde / Eigenbetriebe             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 33.                        | Auszahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten gegen Dritte                               | 58.420           | 65.000           | 65.000           | 65.000           | 65.000           | 65.000           |
| 34.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionsbeiträgen                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 35.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 36.                        | Auszahlungen aus Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 37.                        | Gezahlte Zinsen  | 13.096           | 14.000           | 14.000           | 14.000           | 14.000           | 14.000           |
| <b>38.</b>                 | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe 31 - 37)</b>                               | <b>71.516</b>    | <b>79.000</b>    | <b>79.000</b>    | <b>79.000</b>    | <b>79.000</b>    | <b>79.000</b>    |
| <b>39.</b>                 | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf auf Finanzierungstätigkeit (Saldo Nr. 30 u. 38)</b> | <b>144.734</b>   | <b>6.000</b>     | <b>13.000</b>    | <b>-15.000</b>   | <b>-29.000</b>   | <b>-29.000</b>   |
| <b>40.</b>                 | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelbestand zum Ende Wirtschaftsjahr (Saldo 23 u. 39)</b>   | <b>139.748</b>   | <b>-54.000</b>   | <b>-23.000</b>   | <b>32.000</b>    | <b>18.000</b>    | <b>18.000</b>    |

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Altenpflegeheim St. Martin

Anlage 3  
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2)

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten*   | Liquiditätsplan        |                              | Finanzplanung                |                              |                              |
|-----|--|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|     |  | Vorjahr<br>2022<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2023<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2024<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2025<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2026<br>EUR |
|     |  | 1                      | 2                            | 3                            | 4                            | 5                            |
| 1   | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn **  | 114.552,54             |                              |                              |                              |                              |
| 2a  | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn   | 0,00                   |                              |                              |                              |                              |
| 2b  | + Investmentwertpapiere, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere  | 0,00                   |                              |                              |                              |                              |
| 2c  | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       | 0,00                   |                              |                              |                              |                              |
| 3a  | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn   | 500.000,00             |                              |                              |                              |                              |
| 3b  | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00                   |                              |                              |                              |                              |
| 4   | = <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>  | <b>-385.447,46</b>     |                              |                              |                              |                              |
| 5   | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (3Absatz 4 EigBVO-HGB)   | 0,00                   |                              |                              |                              |                              |
| 6   | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)***   | 533.707,11             | -23.000,00                   | 32.000,00                    | 18.000,00                    | 18.000,00                    |
| 7   | = <b>voraussichtliche liquide Mittel zum Jahresende</b>  | <b>148.259,65</b>      | <b>125.259,65</b>            | <b>157.259,65</b>            | <b>175.259,65</b>            | <b>193.259,65</b>            |
| 8   | - für bestimmte Zwecke gebunden****  | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 9   | = <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>   | <b>148.259,65</b>      | <b>125.259,65</b>            | <b>157.259,65</b>            | <b>175.259,65</b>            | <b>193.259,65</b>            |

\* Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

\*\* Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)

\*\*\* Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzmittelbestands, akute Prognosewerte aufgenommen werden.

\*\*\*\* Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

**STELLENPLAN**

Im Altenpflegeheim St. Martin werden im Jahr 2023 folgende Personen beschäftigt:  
(zugleich vorhandene Stellen)

| HHST.     | Zahl          | Bezeichnung der Beschäftigten  | T V ö D<br>Entgeltgruppen |      |      |      |      |      |      |      |       |       |      |      |      |      |
|-----------|---------------|--|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|
|           |               |  | 1                         | 2    | 2ü   | 5    | P5   | 6    | 7    | P6   | P7    | P10   | P12  | P15  |      |      |
| 601000202 | 0,50          | Heimleitung  |                           |      |      |      |      |      |      |      |       |       |      |      |      | 0,50 |
| 601000203 | 1,40          | Sonstiges Personal<br>(BFD, Altenpflegeschüler,<br>Freiwillig soziales Jahr, Azubi Koch) |                           |      |      |      |      |      | 0,15 |      |       |       |      |      |      |      |
| 601000250 | 27,18<br>2,60 | Pflegedienst*<br>Betreuungsangebot nach § 43 b   |                           |      |      |      |      | 9,74 |      |      | 0,6   | 11,74 | 4,00 | 1,20 | 0,50 |      |
| 602000210 | 1,31          | Wirtschafts- und<br>Versorgungsdienst (Wäsche)   | 0,58                      |      | 0,58 |      |      |      | 0,15 |      |       |       |      |      |      |      |
| 602000211 | 4,84          | Wirtschafts- und<br>Versorgungsdienst (Küche)  | 2,22                      |      | 0,70 | 0,80 |      |      |      | 1,12 |       |       |      |      |      |      |
| 602000214 | 2,80          | Wirtschafts- und<br>Versorgungsdienst (Reinigung)  | 1,96                      |      | 0,49 |      |      |      | 0,35 |      |       |       |      |      |      |      |
| 604000200 | 1,00          | Technischer Dienst   |                           |      |      |      |      |      | 1,00 |      |       |       |      |      |      |      |
|           | 41,63         |  | 4,76                      | 3,20 | 1,77 | 0,80 | 9,74 | 1,65 | 1,12 | 0,60 | 11,74 | 4,00  | 1,20 | 1,00 |      |      |
|           |               | *) davon 0,5 Pflegedienstleitung   |                           |      |      |      |      |      |      |      |       |       |      |      |      |      |

| Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten des Krankenhausfonds Löffingen, Altenpflegeheim St.Martin im Wirtschaftsjahr |                   |                   |                     |                   |             |                  |                   |                  |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|
|  | 2023              | (01.01.-31.12.)   |                     |                   |             |                  |                   |                  |
| Darlehensgeber   | Jahr der Aufnahme | Auszahlungsbetrag | Ursprungsbetrag     | Stand 01.01.2023  | Neuaufnahme | Tilgung          | Stand 31.12.2023  | Zinsen           |
|  | EUR               | %                 | EUR                 | EUR               | EUR         | EUR              | EUR               | EUR              |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  |                   |                   |                     |                   |             |                  |                   |                  |
| DZ/Hyp Hamburg<br>Nr. 41-652047-00-6   | 1993              | 100,00            | 766.937,82          | 27.875,74         | 0,00        | 27.875,74        | 0,00              | 357,16           |
| Sparkasse Hochschwarzwald<br>Nr. 6000039906  | 2006              | 100,00            | 180.000,00          | 71.761,65         | 0,00        | 9.853,17         | 61.908,48         | 748,83           |
| Sparkasse Hochschwarzwald<br>Nr. 6000175361  | 2015              | 100,00            | 330.000,00          | 278.850,00        | 0,00        | 6.600,00         | 272.250,00        | 2.487,38         |
| Volksbank SBH<br>Nr.: 3449.0133.00   | 2016              | 100,00            | 238.000,00          | 199.000,00        | 0,00        | 6.000,00         | 193.000,00        | 2.882,88         |
| DZ/Hyp Hamburg<br>Nr. 3303096600   | 2018              | 100,00            | 241.000,00          | 214.509,00        | 0,00        | 6.547,79         | 207.961,21        | 4.008,01         |
| Sparkasse Hochschwarzwald<br>Nr. 6000276854  | 2021              | 100,00            | 160.000,00          | 150.000,00        | 0,00        | 8.000,00         | 142.000,00        | 1.205,40         |
| <b>Gesamt</b>  |                   |                   | <b>1.915.937,82</b> | <b>941.996,39</b> | <b>0,00</b> | <b>64.876,70</b> | <b>877.119,69</b> | <b>11.689,66</b> |

