



**LANDKREIS  
WALDSHUT**



## **Wirtschaftsplan 2018**

**Eigenbetrieb Pflegeheim  
des Landkreises Waldshut**

# INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Feststellung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut für das Wirtschaftsjahr 2018	3
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	4
Wirtschaftsplan Seniorenwohnen Jestetten	
• Erfolgsplan	9
• Vermögensplan	17
• Planungsübersicht	21
• Stellenplan	25



**WIRTSCHAFTSPLAN  
PFLEGEHEIM DES LANDKREISES WALDSHUT  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2018**

Der Kreistag hat am 13.12.2017 aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 01.07.2004 und den §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung vom 07.12.1992 in Verbindung mit § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg und den §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg den Wirtschaftsplan 2018 wie folgt festgestellt:

**§ 1  
Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wird im Erfolgsplan festgesetzt mit

- Erträgen von	3.772.298 €
- Aufwendungen von	4.042.828 €
- im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben von je	388.940 €

**§ 2  
Kreditaufnahme**

Der Gesamtbetrag der im Vermögensplan vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf 0 €

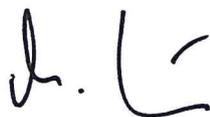
**§ 3  
Verpflichtungsermächtigung**

Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan festgesetzt mit 0 €

**§ 4  
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 600.000 €

Waldshut-Tiengen, den 13.12.2017



Dr. Kistler  
Landrat

## **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018 des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut**

---

### **1. Allgemeines**

Für den Eigenbetrieb Pflegeheim des Landkreises Waldshut, also

- das Seniorenwohnen (SW) Jestetten
- Cafeteria und Essen für Externe

wurde der Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres 2018 gemäß der Pflegebuchführungsverordnung (PBV), den hierzu jeweils ergangenen Vorschriften des Innenministeriums Baden-Württemberg, des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und den einschlägigen Vorschriften des Eigenbetriebsrechtes aufgestellt.

Der Kreistag hat in seiner öffentlichen Sitzung am 10.12.2003 beschlossen, die kreiseigenen Heime in Jestetten und Tiengen (wurde zum 31.03.2014 geschlossen) ab dem Wirtschaftsjahr 2004 in der Rechtsform eines zusammengeführten Eigenbetriebes zu führen.

Nach § 14 Abs. 1 EigBG ist für den Eigenbetrieb ein Wirtschaftsplan zu erstellen.

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut ist mit seinen Einzelplänen Bestandteil des Haushaltsplanes des Landkreises. Die Planansätze der Erfolgspläne der einzelnen Einrichtungen sind innerhalb der Pläne gegenseitig sowie unecht deckungsfähig, d.h. mit höheren Erträgen können höhere Aufwendungen gedeckt werden.

### **2. Grunddaten des Wirtschaftsplanes**

#### **2.1 Belegungsgrad**

Der Belegungsgrad für das SW Jestetten für das Jahr 2018 wurden unter Betrachtung der Erfahrungswerte aus den Vorjahren und unter Berücksichtigung erwarteter Tendenzen entwickelt und zugrunde gelegt.

Im SW Jestetten stehen 85 Pflegeheimplätze einschließlich 10 eingestreuter Kurzzeitpflegeplätze zur Verfügung.

Die Auslastung des Pflegeheims ist nach Abschluss der Umbaumaßnahmen im Jahre 2009 sehr gut und liegt durchgängig bei über 98%. Im Jahr 2017 konnte diese Belegungsrate entgegen den Annahmen weiter gehalten werden. Der Fachkräftemangel (Information in der Sitzung des Sozial- und Gesundheitsausschusses am 14.10.2016) ist aber nach wie vor vorhanden und es ist nicht auszuschließen, dass bei weiteren Abgängen, das Haus nicht mehr voll belegt werden kann. Vorerst wurde aber für 2018 mit einer 97,6 prozentigen Belegung gerechnet.

Folgende prozentuale Belegungsgrade wurden der Wirtschaftsplanung zu Grunde gelegt:

<b>2018</b>		<b>2017</b>		<b>2016</b>
veranschlagter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	hochgerechneter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	tatsächlicher Belegungsgrad in %
97,6	83,00	90,00	76,50	98,02

## 2.2 Entgelte

Die unten aufgeführten Pflegesätze des SW Jestetten des Jahres 2017 wurden durch Beschlussfassung des Betriebsausschusses und des Kreistags festgesetzt.

Im Mai 2017 wurden die Pflegesätze neu verhandelt und am 14.07.2017 vom SGA beschlossen. Man einigte sich mit den Kostenträgern auf eine Erhöhung der Pflegesätze, mit einer einjährigen Laufzeit vom 01.06.2017 bis 31.05.2018, um

**3,52%** für die Pflegegrade 1 bis 5

Diese Erhöhung wurde bei der Kalkulation der Erträge aus Pflegeleistungen entsprechend berücksichtigt.

Mit dem Zweiten Pflegestärkungsgesetz (PSG II) führte der Gesetzgeber zum 01.01.2017 einen neuen Pflegebedürftigkeitsbegriff ein. Künftig orientiert sich die Pflegebedürftigkeit nicht mehr an einem in Minuten gemessenen Hilfebedarf, sondern ausschließlich daran, wie stark die Selbständigkeit oder die Fähigkeiten des Menschen bei der Bewältigung seines Alltags beeinträchtigt sind. Dabei spielt es keine Rolle, ob die Selbständigkeit aufgrund von körperlichen oder psychischen Einschränkungen beeinträchtigt ist und welche Hilfeleistungen tatsächlich erbracht werden. Zu bewerten ist allein, ob die Person die jeweilige Aktivität praktisch durchführen kann. Statt der bisherigen drei Pflegestufen gibt es fünf Pflegegrade. Der jeweilige Pflegegrad wird auf der Grundlage eines neuen Begutachtungsinstrumentes ermittelt. Inwieweit die Erträge, welche sich aus dem Instrumentarium des PSG II ergeben auskömmlich sein werden, kann erst Anfang 2018 endgültig abgeschätzt werden. Auch in 2018 sollen wieder Pflegesatzverhandlungen geführt werden.

Die im März 2010 auf 10,18 € festgesetzte Investitionskostenumlage besteht weiter fort, da seither keine Bau- Sanierungsmaßnahmen mehr stattgefunden haben.

Jeweils in Euro

<b>Heimentgelt</b>	<b>ab 01.06.2018 veranschlagt</b>	<b>ab 01.06.2017</b>	<b>ab 01.01.2017</b>	<b>ab 01.06.2016</b>
<b>Pflegegrad 1</b> (Pflegestufe 0/K)	79,92	77,92	71,84	61,58
<b>Pflegegrad 1</b> (Pflegestufe 0/G)	79,92	77,92	71,84	74,62
<b>Pflegegrad 2</b> (Pflegestufe 1)	87,38	85,16	81,94	89,98
<b>Pflegegrad 3</b> (Pflegestufe 2)	104,03	101,33	98,11	108,34
<b>Pflegegrad 4</b> (Pflegestufe 3)	121,41	118,20	114,98	131,60
<b>Pflegegrad 5</b> (Härfälle)	129,19	125,76	122,54	144,19

### 3. Erfolgsplan

#### 3.1 Gesamtübersicht

Der Erfolgsplan des Eigenbetriebes schließt in Erträgen und Aufwendungen mit folgenden Ergebnissen ab:

Jeweils in Euro

	<b>Ergebnis</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Erträge</b>
<b>Eigenbetrieb gesamt davon entfallen auf</b>	-270.530	4.042.828	3.772.298
<b>SW Jestetten</b>	-270.630	4.005.828	3.735.198
<b>Cafeteria/ Essen für Externe</b>	100	37.000	37.100

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 270.530 € (Plan 2017: 404.534 €) ab.

Die Erträge belaufen sich auf 3.772.298 € (Plan 2017: 3.383.015 €).

Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 4.042.828 € (Plan 2017: 3.787.549 €) gegenüber.

##### 3.1.1 Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Die Belegung ist seit Abschluss der Umbauarbeiten sehr gut. Für 2018 wird, trotz der bereits oben angesprochenen Schwierigkeiten überhaupt noch Fachkräfte zu bekommen, von einem Belegungsgrad von 97,6 %, einschließlich Kurzzeitpflege (Streubetten) ausgegangen. Dies kann sich jedoch jederzeit ändern, spätestens wenn die Dienstsichten nicht mehr mit der notwendigen Zahl an examinierten Fachkräften besetzt werden können. Für 2018 wurde deshalb durchgängig mit einer freiberuflichen Dienstleistungspflegefachkraft gerechnet. Für diese ist der Aufwand etwa doppelt so hoch, wie für eine fest angestellte eigene Pflegefachkraft.

Die gestiegenen Personal- und Materialkosten sind auch nach den aktuellen Pflegesatzverhandlungen mit 3,52 % (gefordert wurden 13,15 %) nicht durch die Pflegesätze zu decken.

Die TVöD- Bindung verursacht nach wie vor hohe Personalkosten. Diese machen ca. ¼ der gesamten Aufwendungen aus.

Die durch die Aktivierung der Baukosten gestiegenen Abschreibungsbeträge belasten den Erfolgsplan auch in den nächsten Jahren.

All dies führt dazu, dass die Erträge die Aufwendungen nicht decken können und nur ein Verlust in Höhe von 270.530 € erwirtschaftet werden kann.

Dieser setzt sich hauptsächlich aus folgenden Positionen zusammen:

- Abschreibungen Umbau 136.500 €
- Zinsen für Darlehen Umbau 19.411 €
- Durch Pflegesätze nicht gedeckte Aufwendungen 24.619 €
- Aufwand für freiberufliche Dienstleistungspflegekraft 90.000 €

### 3.1.2 Erfolgsplan Cafeteria / Essen für Externe

Die Notruf-Betreuung für den „Wohnpark Winkel“ - Betreutes Wohnen in Jestetten, musste zum 31.01.2017 nach fast 20 Jahren aufgegeben werden, weil der Service infolge Fachkräftemangels nicht mehr geleistet werden konnte.

Nach den Vorschriften des Europäischen Beihilferechts (z.B. Almunia-Paket) und dem damit einhergehenden Betrauungsakt, müssen Erträge aus Fremdleistungen des Eigenbetriebes getrennt ausgewiesen werden. Bei diesen Fremdleistungen handelt es sich im Wesentlichen um die Erträge aus den Einnahmen der hauseigenen Cafeteria und dem Verkauf von Essen an Externe wie z.B. dem Kindergarten Jestetten. Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird ein Gewinn von 100 € erwartet.

## 4. Vermögensplan

Die Gesamteinnahmen und -ausgaben des Vermögensplans 2018 belaufen sich auf 388.940 €.

Diese beinhalten Investitionen in Höhe von 51.400 €, welche mit erwirtschafteten Abschreibungen finanziert werden. Diese verteilen sich folgendermaßen:

- |   |          |
|---|----------|
| • Eigenfinanzierung für nicht geförderte Einrichtungsgegenstände/<br>Personalwohnhaus | 10.000 € |
| • Anschaffungen für Einrichtungen und Ausstattungen /<br>Fahrzeuge im Pflegebereich   | 7.400 €  |
| • technischer Bereich   | 22.400 € |
| • Immaterielle Vermögensgegenstände   | 7.500 €  |
| • geringwertige Wirtschaftsgüter  | 4.100 €  |

Der voraussichtliche Verlust in Höhe von 270.530 € soll vom Landkreis ausgeglichen werden.

Für die Tilgung von Darlehen für die Um- und Erweiterungsbaumaßnahme in Jestetten, hat der Eigenbetrieb im Wirtschaftsjahr 2018 einen Gesamtbetrag von 67.010 € aufzuwenden.

\* \* \*



**Erfolgsplan**  
**des Eigenbetriebes Pflegeheim**  
**des Landkreises Waldshut**  
**Seniorenwohnen Jestetten**  
**2 0 1 8**

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
1	40-43	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.345.141	1.998.322	2.232.614
2	416,426,436	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	789.675	744.429	715.968
3	417,427,437	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	5.200	5.152	5.166
4	464	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionsk.gegenüber Pflegebedürft.	0	0	0
5	480-485, 488-489,55	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	164.902	170.400	216.292
6	486-487,52-53	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
			<b>3.304.918</b>	<b>2.918.303</b>	<b>3.170.040</b>
		<b>Personalaufwand</b>			
7	60	Löhne und Gehälter	2.398.974	2.196.262	2.177.573
8	61-64	Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	666.673	608.475	601.608
		<b>Materialaufwand</b>			
9	65	Lebensmittel	111.324	118.228	109.141
10	66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	35.752	35.630	34.536
11	67	Wasser, Energie, Brennstoffe	120.666	127.329	121.982
12	68, 70	Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	147.253	141.785	140.882
13	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	55.681	71.792	73.257
14	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	44.932	39.900	41.171
15	76	Miete, Pacht, Leasing	25.500	8.345	8.244
			<b>3.606.754</b>	<b>3.347.746</b>	<b>3.308.395</b>
		<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-301.836</b>	<b>-429.443</b>	<b>-138.354</b>
16	45, 46, 486	Erträge aus öffentlicher und nicht öffentlicher Förderung von Investitionen	312.157	309.489	310.449
17	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	155.223	155.223	155.223
18	487	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsp. aus Darlehens-und Eigenmittelförd.	0	0	0
19	74	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten	0	0	0
20	750, 751	Abschreibungen	291.723	291.723	289.326
21	771	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	61.081	58.854	64.141
22	772	Sonstige betriebliche Aufwendungen	63.860	68.596	64.191
		<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-251.119</b>	<b>-383.904</b>	<b>-90.339</b>
23	51	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
24	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.411	20.630	20.979
		<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-270.530</b>	<b>-404.534</b>	<b>-111.318</b>
		<b>Nachrichtlich:</b>			
		Gesamterträge	3.772.298	3.383.015	3.635.713
		Gesamtaufwendungen	4.042.828	3.787.549	3.747.031

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
	42- 43	<u>Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen und Kurzzeitpflegeleistungen</u>			
1	42000-43910	Erträge Selbstzahler und Sozialhilfeträger	1.553.427	1.475.188	1.636.574
2	42000-43910	Erträge Pflegekasse	1.581.388	1.267.563	1.312.008
3	42700	Erträge aus Zusatzleistungen	5.200	5.152	5.166
		<b>Summe Kontengruppe 42-43</b>	<b>3.140.015</b>	<b>2.747.903</b>	<b>2.953.748</b>
	45	<u>Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen</u>			
4	45200,45300	in vollstationären Pflegeeinrichtungen / in Einrichtungen der Kurzzeitpflege	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	46	<u>Erträge aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen</u>			
5	46200	in vollstationären Pflegeeinrichtungen	305.157	306.489	304.922
6	46300	in Einrichtungen der Kurzzeitpflege	7.000	3.000	5.528
		<b>Summe Kontengruppe 46</b>	<b>312.157</b>	<b>309.489</b>	<b>310.449</b>
	47	<u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>			
7	47210	Erträge aus Auflösung von Sonderp.aus Zuweisungen u.Zuschüssen d.öffentl.Hand	66.803	66.803	66.803
8	47220	Erträge aus d. Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0
9	47230	Erträge aus der Auflösung von Abschreibungen auf Eigenkapital	0	0	0
10	47240	Erträge aus Auflösung von Sonderp.aus Zuweisungen u.Zuschüssen d.Trägers	88.420	88.420	88.420
		<b>Summe Kontengruppe 47</b>	<b>155.223</b>	<b>155.223</b>	<b>155.223</b>
	48	<u>Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge aus Sonderrechnungen</u>			
11	48100	Erstattungen des Personals für Unterkunft	9.000	8.000	11.055
12	48200	Erstattungen des Personals für Verpflegung	600	800	796
13	48300	Sonstige Erstattungen	12.000	12.000	34.749
14	48510	Erträge aus betreutem Wohnen - Betreuungspauschale	0	21.000	18.889
15	48520	Erträge aus dem Verkauf von Essen für Externe	32.000	30.000	29.832
16	48530	Erträge Cafeteria	5.000	4.000	5.072
16	48700	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens-und Eigenmittelford.	0	0	0
17	48800	Kostenerstattung der Sozialleistungsträger	24.500	25.000	24.348
18	48900	Kostenersatz Bundesamt für den Zivildienst	0	0	0
19	48910	Erstattungen Bundesagentur für Arbeit	25.202	15.000	35.388
20	48920	KVJS-Ausbildungsvergütung	52.000	50.000	52.623
		<b>Summe Kontengruppe 48</b>	<b>160.302</b>	<b>165.800</b>	<b>212.752</b>
	51	<u>Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
21	51100	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten	0	0	0
22	51300	Zinsen für Forderungen	0	0	0
23	51400	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
	52	<u>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</u> <u>und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</u>			
24	52000	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	53	<u>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</u>			
25	53000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	55	<u>Sonstige Erträge</u>			
26	55000	Skonto	3.000	3.000	3.461
27	55100	Sonstige Erträge	1.500	1.500	80
28	55200	Erträge aus zentralen Verwaltungsdiensten	0	0	0
29	55400	Kalkulierte Erträge Cafeteria / Essen für Externe	100	100	0
		<b>Summe Kontengruppe 55</b>	<b>4.600</b>	<b>4.600</b>	<b>3.541</b>
	60-64	<u>Löhne und Gehälter/Gesetzliche Sozialabgaben/Altersversorgung/Beihilfen und sonstige Personalaufwendungen</u>			
30	000	Leitung der Pflegeeinrichtung	88.946	90.948	88.680
31	100	Pflegedienst	1.927.602	1.985.822	1.970.959
32	110	Altenpflegeschüler	116.173	116.529	108.658
33	200	Betreuungsdienst	214.446	0	0
34	300	Verwaltungsdienst	139.568	123.516	132.740
35	400	Sonderdienst / Pflegedienstleitung	48.639	66.409	64.086
36	500	Sonstige Dienste	90.000	0	1.577
37	510	Nicht zurechenbare Personalaufwendungen	3.000	3.500	2.180
	600	Hauswirtschaftlicher Dienst	437.273	418.013	410.301
		<b>Summe Kontengruppe 60-64</b>	<b>3.065.647</b>	<b>2.804.737</b>	<b>2.779.181</b>
	65	<u>Lebensmittel</u>			
38	65000	Lebensmittel	111.324	118.228	109.141
		<b>Summe Kontengruppe 65</b>	<b>111.324</b>	<b>118.228</b>	<b>109.141</b>
	66	<u>Aufwendungen für Zusatzleistungen</u>			
39	66000	Arznei-, Heil- und Hilfsmittel	400	400	124
40	66100	Ärztl. u. pfl. Verbrauchsmaterial	34.852	34.730	34.168
41	66200	Sonstiger medizinischer Bedarf	500	500	244
		<b>Summe Kontengruppe 66</b>	<b>35.752</b>	<b>35.630</b>	<b>34.536</b>

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

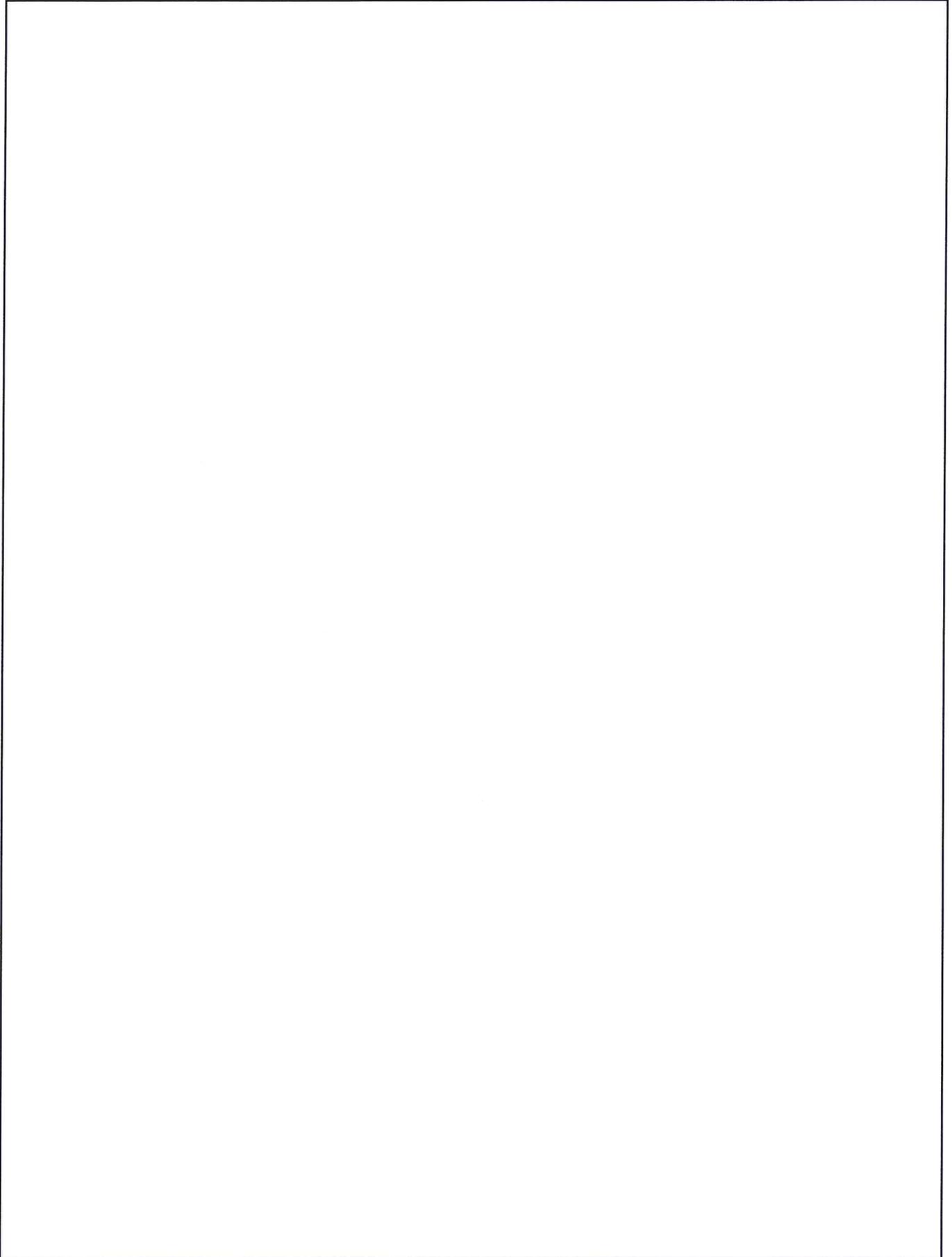
Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
	67	<u>Wasser, Energie, Brennstoffe</u>			
42	67000	Wasser	15.059	19.106	14.764
43	67100	Wasseraufbereitung / chemische Zusätze	200	200	139
44	67200	Energie (Strom)	51.366	51.263	50.039
45	67400	Brennstoffe (Gas)	54.041	56.760	57.041
		<b>Summe Kontengruppe 67</b>	<b>120.666</b>	<b>127.329</b>	<b>121.982</b>
	68	<u>Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf</u>			
	680	<u>Materialaufwendungen</u>			
46	68000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	8.175	9.673	8.015
47	68001	Wäschereinigung und -pflege	0	0	0
48	68002	Haushaltsverbrauchsmittel	11.197	9.873	10.977
49	68003	Treibstoffe und Schmiermittel	1.061	1.017	1.040
50	68004	Gartenpflege	100	100	44
51	68005	Sonstiges Material des Wirtschaftsbedarfs	6.000	5.000	3.246
52	68006	Kultureller Sachaufwand für den betrieblichen Bereich	100	100	0
53	68008	Wäschebedarf + Berufskleidung	0	100	0
		<b>Summe Kontengruppe 680</b>	<b>26.633</b>	<b>25.863</b>	<b>23.323</b>
	681	<u>Bezogene Leistungen</u>			
54	68100	Gebäudereinigung durch fremde Betriebe	0	0	0
55	68110	Wäschereinigung durch fremde Betriebe	98.739	93.666	94.942
56	68120	Sonstige bezogene Leistungen	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 681</b>	<b>98.739</b>	<b>93.666</b>	<b>94.942</b>
	682-684	<u>Verwaltungsbedarf</u>			
57	68200	Büromaterialien	1.400	1.400	1.018
58	68210	Druckarbeiten	1.000	1.000	900
59	68220	Zeitschriften	891	766	874
60	68300	Telefon, Rundfunk und Fernsehen	2.118	2.391	2.113
61	68410	Postgebühren, Bankgebühren, Fremdlager	1.371	1.503	1.344
62	68420	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	300	300	203
63	68430	Personalbeschaffungskosten	300	100	887
64	68440	Beratungskosten, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsgebühren	3.000	3.000	10.773
65	68450	Beiträge an Organisationen	2.000	2.400	0
66	68460	Repräsentationsaufwand	2.000	1.396	2.530
67	68470	EDV- und Organisationsaufwand	7.400	7.900	1.974
68	68480	Sonstiger Verwaltungsbedarf	100	100	0
		<b>Summe Kontengruppe 682-684</b>	<b>21.880</b>	<b>22.256</b>	<b>22.617</b>
	685	<u>Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen</u>			
69	68500	Zentraler Verwaltungsdienst LRA	40.104	40.792	43.661
70	68530	Betriebsträgergesellschaft Cafeteria / Essen für Externe	15.577	31.000	29.596
		<b>Summe Kontengruppe 685</b>	<b>55.681</b>	<b>71.792</b>	<b>73.257</b>

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
	71	<u>Steuern, Abgaben, Versicherungen</u>			
71	71000	Steuern	400	400	361
72	71100	Abgaben	10.859	10.500	10.826
73	71200	Versicherungen	33.673	29.000	29.983
		<b>Summe Kontengruppe 71</b>	<b>44.932</b>	<b>39.900</b>	<b>41.171</b>
	72	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
74	72000	Zinsen für Betriebsmittelkredite	0	0	0
75	72100	Zinsen für langfristige Darlehen	19.411	20.630	20.979
76	72200	Sonstige Zinsen	0	0	0
77	72300	sonstige Aufwendungen	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 72</b>	<b>19.411</b>	<b>20.630</b>	<b>20.979</b>
	74	<u>Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten</u>			
78	74000	Zuführung von öffentlichen Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	75	<u>Abschreibungen</u>			
79	75000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.500	1.500	1.003
	751	Abschreibungen auf Sachanlagen			
80	75100	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Eigenkapital finanziert	0	0	0
81	75110	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Zuweisung d. öffentl. Hand finanziert	0	0	0
82	75120	Abschreib. an Gebäude u. Anlagen, die mit Zuschüs. d.Trägers finanziert wurden	88.420	88.420	88.420
83	75130	Abschreibungen an Gebäude u. Anlagen, die mit Fördermitteln finanziert wurden	66.803	66.803	66.803
84	75160	Nicht geförderte Einrichtungen	135.000	135.000	133.100
85	75170	Abschreibungen auf Einrichtungen, die aus Altenheimfördermitteln finanziert wurden	0	0	0
86	75180	Abschreibungen auf Gebrauchsgüter	0	0	0
87	75300	Abschreibungen auf Forderungen	0	0	0
		<b>Summe Kontengruppe 75</b>	<b>291.723</b>	<b>291.723</b>	<b>289.326</b>
	76	<u>Miete, Pacht, Leasing</u>			
88	76000	Miete, Pacht, Leasing	25.500	8.345	8.244
		<b>Summe Kontengruppe 76</b>	<b>25.500</b>	<b>8.345</b>	<b>8.244</b>

## Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, -unter- gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
			2018 €	2017 €	2016 €
1	2	3	4	5	6
	77	<u>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung, sonstige Aufwendungen</u>			
	771	<u>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</u>			
89	77100	Außenanlagen	2.000	3.000	7.854
90	77110	Gebäude	12.000	14.000	8.947
91	77115	Wartung Gebäude	0	0	0
92	77120	Technische Anlagen	21.306	13.362	20.888
93	77125	Wartung Technische Anlagen	15.906	18.830	15.594
94	77130	Einrichtungen und Ausstattungen	3.469	3.462	7.253
95	77135	Wartung Einrichtungen und Ausstattungen	500	500	783
96	77140	Fahrzeuge	1.500	1.500	303
97	77145	Wartung Fahrzeuge	600	600	317
98	77150	Sonstiger Reparaturbedarf	100	100	0
99	77160	Instandhaltung EDV	1.000	1.000	315
100	77165	Wartung EDV	2.700	2.500	1.887
		<b>Summe Kontengruppe 771</b>	<b>61.081</b>	<b>58.854</b>	<b>64.141</b>
	772	<u>Sonstige Aufwendungen</u>			
101	77200	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	2.000	4.000	865
102	77210	Aufwendungen für Betriebsveranstaltungen	500	500	362
103	77220	Lehrmittel, Arbeitsmittel, medizinische Fachliteratur	991	1.200	988
104	77230	Andere sonstige Aufwendungen	38.946	38.906	37.811
105	77240	Kalkulatorische Aufwendungen Cafeteria / Essen für Externe	21.423	23.990	24.164
		<b>Summe Kontengruppe 772</b>	<b>63.860</b>	<b>68.596</b>	<b>64.191</b>



**V e r m ö g e n s p l a n**  
**des Eigenbetriebes Pflegeheim**  
**des Landkreises Waldshut**  
**Seniorenwohnen Jestetten**  
**2 0 1 8**

## Vermögensplan Seniorenwohnen Jestetten

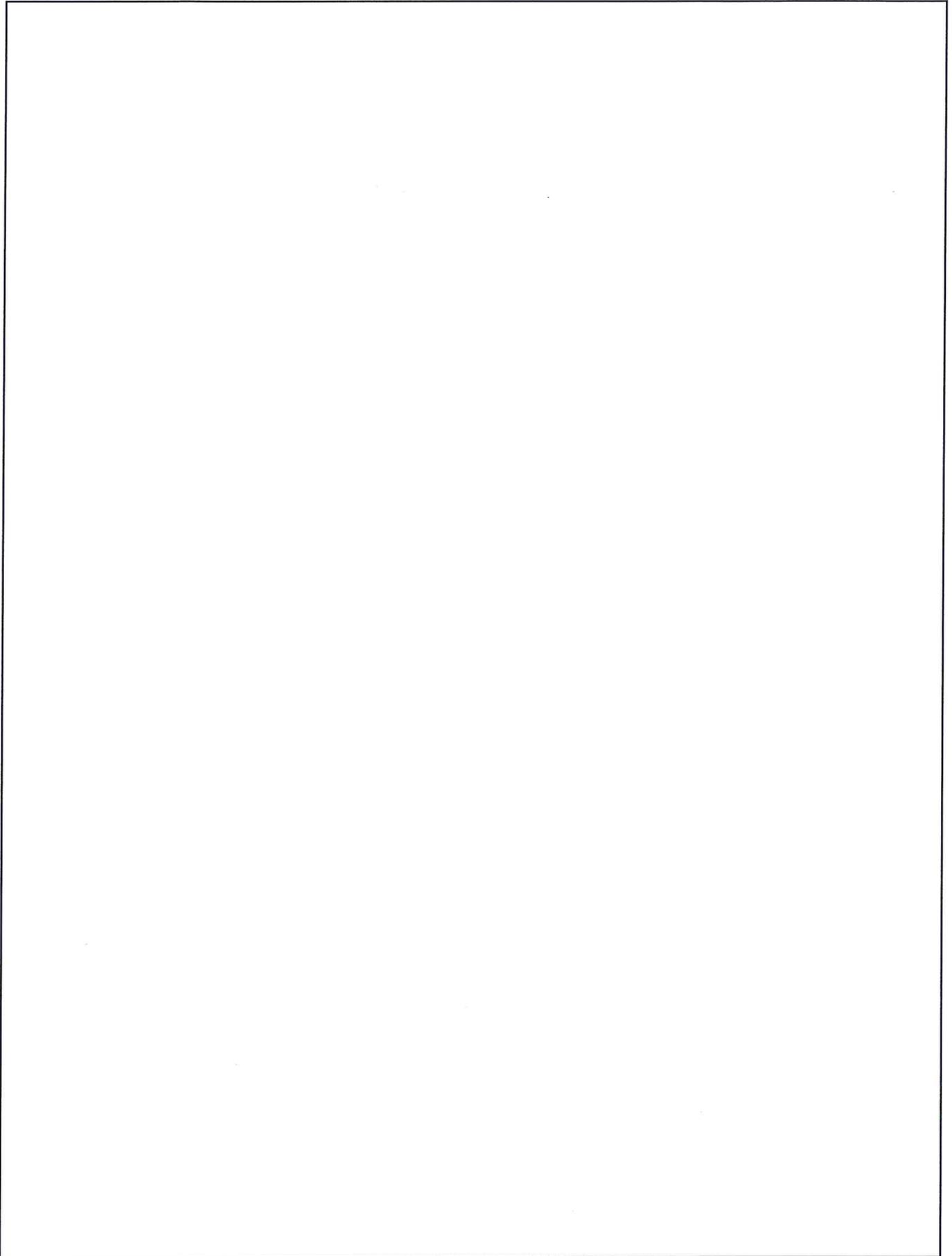
## I. Einnahmen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plansatz		Rechnungs- ergebnis	Bewirtsch.- Stelle	Erläuterungen
		2018 €	2017 €	2016 €		
1	2	3	4	5	6	7
1	<u>Zuführung zum Stammkapital</u>	0	0	0		
2	<u>Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen</u> Verlustausgleich aus dem Haushalt des Trägers	270.530	404.534	111.318		
3	<u>Jahresgewinn</u>	0	0	0		
4	<u>Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen</u>	0	0	0		
5	<u>Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge</u>	0	0	0		
6	<u>Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Aufösungsbeträge</u>	0	0	0		
7	<u>Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen</u>	0	0	0		
8	<u>Kredite</u> a) von der Gemeinde b) von Dritten	0	0	0		
9	<u>Abschreibungen und Anlagenabgänge</u> Erwirtschaftete Abschreibungen	118.410	85.329	80.116		
10	<u>Rückflüsse aus gewährten Krediten</u>	0	0	0		
11	<u>Erübrigte Mittel aus Vorjahren</u>	0	0	0		
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>388.940</b>	<b>489.863</b>	<b>191.434</b>		

## Vermögensplan Seniorenwohnen Jestetten

## II. Ausgaben

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plansatz			Rechnungs- ergebnis	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
		2018 €	Verpflich- tungs- ermächt. €	2017 €	2016 €	Gesamt- ausgabe- bedarf €	Bisher bereit- gestellt €	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	<u>Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte</u>							
1.1	Eigenfinanzierung für nicht geförderte Einrichtungsgegenstände / Personalwohnhaus	10.000	0	0	0			
1.2	Baumaßnahmen	0	0	0	5.814			
1.3	Einrichtung und Ausstattung / Fahrzeuge	7.400	0	8.700	1.337			
1.4	Technischer Bereich	22.400	0	4.000	4.769			
1.5	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.500	0	3.000	0			
1.6	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.100	0	2.737	1.423			
2	<u>Finanzanlagen</u>	0	0	0	0			
3	<u>Rückzahlung von Stammkapital</u>	0	0	0	0			
4	<u>Entnahmen aus Rücklagen</u>	0	0	0	0			
5	<u>Jahresverlust</u>	270.530	0	404.534	111.318			
6	<u>Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil</u>	0	0	0	0			
7	<u>Auflösung Ertragszuschüsse</u>	0	0	0	0			
8	<u>Entnahme langfristiger Rückstellungen</u>	0	0	0	0			
9	<u>Tilgung von Krediten</u>	67.010	0	66.892	66.773			
10	<u>Gewährung von Krediten</u>	0	0	0	0			
11	<u>Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren</u>	0	0	0	0			
12	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>388.940</b>	<b>0</b>	<b>489.863</b>	<b>191.434</b>			



**Planungsübersicht**  
**des Eigenbetriebes Pflegeheim**  
**des Landkreises Waldshut**  
**Seniorenwohnen Jestetten**  
**Finanzplan und Investitionsprogramm**  
  
**2017 - 2021**

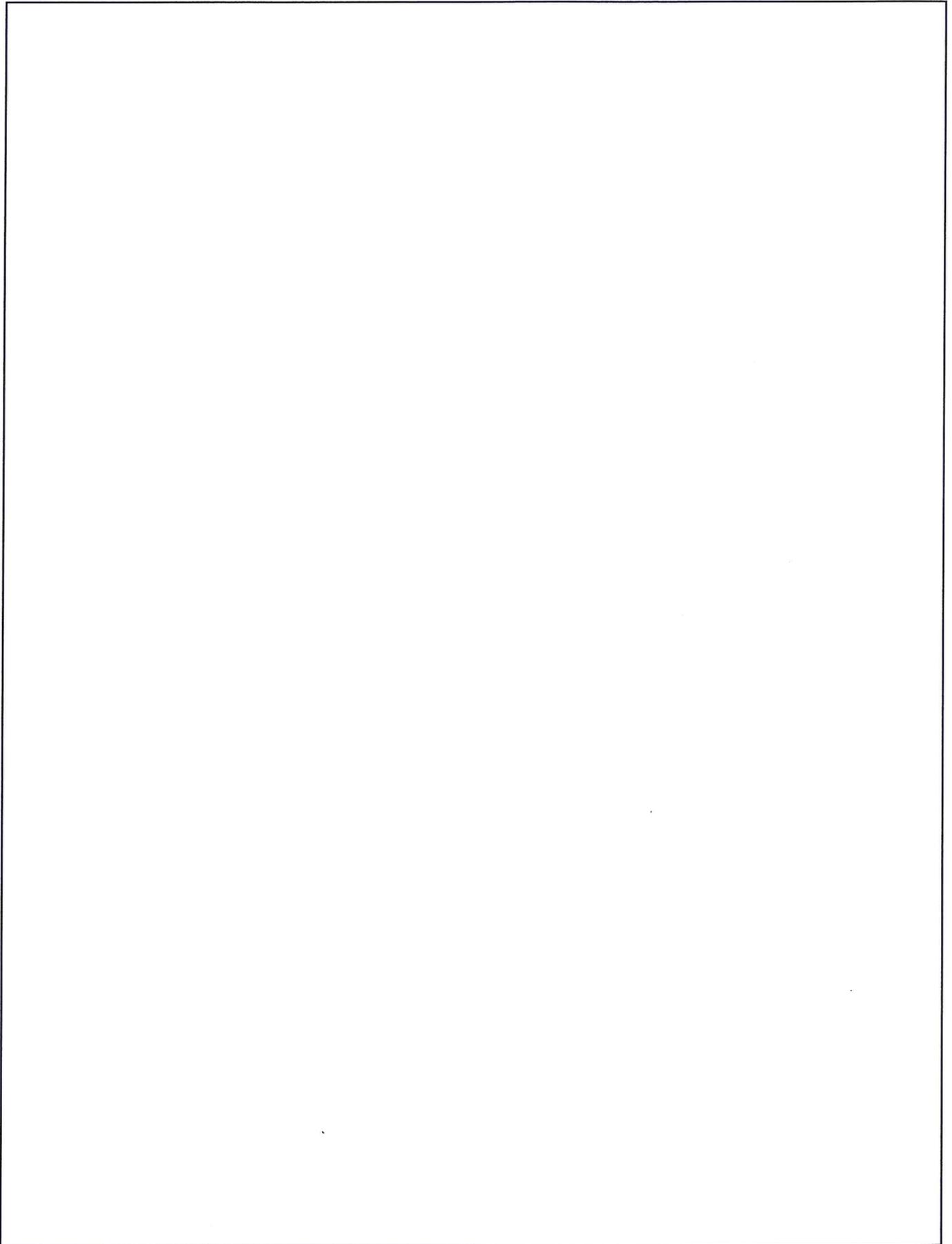
## Finanzplan Seniorenwohnen Jestetten

Konto- gruppe	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
		tausend €				
	<b>Erträge</b>					
	<b><u>I. Erfolgsplan</u></b>					
42-43	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen und Kurzzeitpflegeleistungen	2.748	3.140	3.203	3.267	3.332
46	Erträge aus nicht öffentlicher Förderung für Investitionen	309	312	312	312	312
47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	155	155	155	155	155
48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge aus Sonderrechnungen	166	160	160	160	160
51	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
53	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0	0
55	Sonstige Erträge	5	5	5	5	5
	<b>Gesamterträge</b>	<b>3.383</b>	<b>3.772</b>	<b>3.835</b>	<b>3.899</b>	<b>3.964</b>
	<b>Aufwendungen</b>					
	<b><u>I. Erfolgsplan</u></b>					
60-64	Löhne und Gehälter, gesetzliche Sozialabgaben, Altersversorgung, Beihilfen und sonstige Personalaufwendungen	2.805	3.065	3.126	3.189	3.253
65	Lebensmittel	118	111	112	113	114
66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	36	36	37	38	39
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	127	121	123	125	127
68	Wirtschafts- / Verwaltungsbedarf	214	203	205	207	209
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	40	45	46	47	48
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	19	18	17	16
74	Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
75	Abschreibungen	292	292	293	294	295
76	Mieten, Pacht, Leasing	8	26	27	28	29
77	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	59	61	62	63	64
77	Sonstige Aufwendungen	68	64	65	66	67
	<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>3.788</b>	<b>4.043</b>	<b>4.114</b>	<b>4.187</b>	<b>4.261</b>
	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-405</b>	<b>-271</b>	<b>-279</b>	<b>-288</b>	<b>-297</b>

*Investitionsprogramm Seniorenwohnen Jestetten*

Lfd. Nr.	Einnahmebereich, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen	2017	2018	2019	2020	2021
		tausend €				
1	<u>Zuführung zum Stammkapital</u>	0	0	0	0	0
2	<u>Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen</u> Verlustrausgleich aus dem Haushalt des Trägers	405	271	279	288	297
3	<u>Jahresgewinn</u>	0	0	0	0	0
4	<u>Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen</u>	0	0	0	0	0
5	<u>Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge</u>	0	0	0	0	0
6	<u>Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge</u>	0	0	0	0	0
7	<u>Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen</u>	0	0	0	0	0
8	<u>Kredite</u>					
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0
9	<u>Abschreibungen und Anlagenabgänge</u> Erwirtschaftete Abschreibungen	85	118	90	87	87
10	<u>Rückflüsse aus gewährten Krediten</u>	0	0	0	0	0
11	<u>Erübrigte Mittel aus Vorjahren</u>	0	0	0	0	0
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>490</b>	<b>389</b>	<b>369</b>	<b>375</b>	<b>384</b>

Lfd. Nr.	Ausgabenbereich, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen	2017	2018	2019	2020	2021
		tausend €				
1	<u>Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte</u>					
1.1	<u>Eigenfinanzierung für nicht geförderte Einrichtungsgegenstände /</u> Personalwohnhaus	0	10	0	0	0
1.2	<u>Baumaßnahmen</u>	0	0	0	0	0
1.3	<u>Einrichtung und Ausstattung</u>	9	7	8	8	8
1.4	<u>Technischer Bereich</u>	4	22	9	6	6
1.5	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	3	8	2	3	3
1.6	<u>Geringwertige Wirtschaftsgüter</u>	2	4	4	3	3
2	<u>Finanzanlagen</u>	0	0	0	0	0
3	<u>Rückzahlung von Stammkapital</u>	0	0	0	0	0
4	<u>Entnahmen aus Rücklagen</u>	0	0	0	0	0
5	<u>Jahresverlust</u>	405	271	279	288	297
6	<u>Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil</u>	0	0	0	0	0
7	<u>Auflösung Ertragszuschüsse</u>	0	0	0	0	0
8	<u>Entnahme langfristiger Rückstellungen</u>	0	0	0	0	0
9	<u>Tilgung von Krediten</u>	67	67	67	67	67
10	<u>Gewährung von Krediten</u>	0	0	0	0	0
11	<u>Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren</u>	0	0	0	0	0
12	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>490</b>	<b>389</b>	<b>369</b>	<b>375</b>	<b>384</b>



**S t e l l e n p l a n**  
**des Eigenbetriebes Pflegeheim**  
**des Landkreises Waldshut**  
**Seniorenwohnen Jestetten**  
**2 0 1 8**

**Stellenübersicht**

Funktionsbereich	Stellen 2018	Stellen 2017	mehr/ weniger	Beschäftigte TVöD	Beschäftigte TVöD-B
Pflegedienst	43,15	42,76	0,39	0,00	43,15
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	9,89	9,67	0,22	9,89	0,00
Verwaltung	3,78	2,52	1,26	3,78	0,00
Verwaltung Beamten *	(1,00)	(1,00)	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtpersonal</b>	<b>56,82</b>	<b>54,95</b>	<b>1,87</b>	<b>13,67</b>	<b>43,15</b>
<i>Gesamtpersonal mit Beamten *</i>	<i>(57,82)</i>	<i>(55,95)</i>			

**Nachrichtlich:**

10 Ausbildungsstellen für Altenpflege  
2 Stellen für Praktikanten

Funktionsbezeichnung	Besoldungs-/ Vergütungsgruppe	Stellen 2018	Stellen 2017	Tats. besetzte Stellen 30.06.2017	Erläuterungen
<b><u>Pflegedienst</u></b>					
Pflegedienstleitung	TVöD-B P13	1,00	1,00	1,00	
stellv. Pflegedienstleitung	TVöD-B P12	0,90	0,90	0,90	
Altenpflegerinnen / Altenpfleger	TVöD-B P5-P11	37,00	35,91	36,00	
Betreuungsdienst **	TVöD-B P5	4,25	4,95	4,25	
<b>Gesamt ***</b>		<b>43,15</b>	<b>42,76</b>	<b>42,15</b>	
<b><u>Wirtschafts- und Versorgungsdienst</u></b>					
Hausmeister	TVöD 5	2,00	2,00	2,00	
Hausmeister	TVöD 1	0,50	0,50	0,50	
Küchenleitung	TVöD 8	0,78	0,78	0,78	
stellv. Küchenleitung	TVöD 5	0,65	0,65	0,65	
Küchenhilfen	TVöD 3 - 4	0,50	0,90	0,50	
Küchenhilfen	TVöD 2 / 2Ü	2,34	1,56	2,34	
Zentrale Reinigung	TVöD 2	3,12	3,28	3,12	
<b>Gesamt</b>		<b>9,89</b>	<b>9,67</b>	<b>9,89</b>	
<b><u>Verwaltung</u></b>					
Leitung der Pflegeeinrichtung *	A 13 g.D.	(1,00)	(1,00)	(1,00)	
Buchhaltung / Finanzen	TVöD 9	1,00	1,00	1,00	
Sachbearbeitung	TVöD 8	1,00	1,00	1,00	
Sachbearbeitung	TVöD 5	0,52	0,52	0,52	
Pfortenpersonal	TVöD 3 / Minijob	1,26	0,00	1,26	
<b>Gesamt</b>		<b>3,78</b>	<b>2,52</b>	<b>3,78</b>	
Gesamt mit Beamten *		4,78	3,52	4,78	
<b>Gesamt</b>		<b>56,82</b>	<b>54,95</b>	<b>55,82</b>	
Gesamt mit Beamten *		57,82	55,95	56,82	

\* 1 Beamtenstelle A 13 g.D. Leitung der Pflegeeinrichtung  
Die Beamtenstellen werden gem. § 3 Abs. 1 EigBVO im Stellenplan des Landkreises geführt.

\*\* Der Betreuungsdienst wird vollumfänglich von den Pflegekassen finanziert. Für jeden Bewohner erhält das Pflegeheim z.Zt. 173,39 € im Monat. 2015 wurde der Personalschlüssel von 1:24 auf 1:20 Bewohner verbessert.  
Allen Bewohnern steht der Betreuungsdienst zur Verfügung, unabhängig davon, ob Demenz vorliegt oder nicht.

\*\*\* Die Ausbildungsstellen sind mit 1,05 Vollkräften (1 : 9,5) auf den Stellenplan angerechnet.