LANDKREIS
WALDSHUT

Wirtschaftsplan 2022

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Pflegeheim

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Feststellung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut für das Wirtschaftsjahr 2022	3
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	4
Wirtschaftsplan Seniorenwohnen Jestetten	
• Erfolgsplan	9
• Vermögensplan	17
• Planungsübersicht	21
• Stellenplan	25

WIRTSCHAFTSPLAN
EIGENBETRIEB PFLEGEHEIM DES LANDKREISES WALDSHUT
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Der Kreistag hat am 15.12.2021 aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes, §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg und den §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg, jeweils in der aktuellen Fassung, den Wirtschaftsplan 2022 wie folgt festgestellt:

§ 1
Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird im Erfolgsplan festgesetzt mit

- Erträgen von	3.837.133 €
- Aufwendungen von	4.093.946 €
- im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben von je	566.381 €

§ 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 15.12.2021

Dr. Kistler
Landrat

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 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 2022 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.

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

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

Die Auslastung des Pflegeheims war in den vergangenen Jahren immer sehr gut und lag durchgängig bei knapp 98%.

Für den Belegungsgrad für das Jahr 2022 kann auf Erfahrungswerte früherer Jahre nicht zurückgegriffen werden. Vielmehr muss dieser unter Berücksichtigung des Corona-Ausbruchs im Dezember 2020 / Januar 2021 gesehen werden. Seither sind durchschnittlich etwa nur 56 Plätze belegt. Dies sind lediglich 66% der möglichen Belegung.

Für 2022 wurde deshalb mit einer 87-prozentigen Belegung gerechnet.

Diese Belegung kann jedoch nur, mit den dafür notwendigen Pflegefachkräften erreicht werden. Nachdem alle Bemühungen diese extern, wie intern zu gewinnen scheiterten, wird nun versucht ausländische Pflegefachkräfte auf unterschiedlichsten Wegen zu rekrutieren. Große Hoffnung wird dabei auf das Programm „Triple Win", ein Gemeinschaftsprojekt der Bundesagentur für Arbeit und der Gesellschaft für internationale Zusammenarbeit gesetzt. Eine zu überwindende Hürde stellt dabei die Anerkennung der Berufsabschlüsse durch das Regierungspräsidium Stuttgart dar.

Weiterhin wird natürlich versucht, Fachkraftstellen, über die hauseigene Ausbildung, zu besetzen. Auch dies gestaltet sich aber zunehmend schwierig.

Folgende prozentuale Belegungsgrade wurden der Wirtschaftsplanung zu Grunde gelegt:

2022		2021		2020
veranschlagter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	hochgerechneter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	tatsächlicher Belegungsgrad in %
87,06	74,00	97,65	83,00	97,81

2.2 Entgelte

Die unten aufgeführten Pflegesätze des SW Jestetten des Jahres 2020 wurden durch Beschlussfassung des Betriebsausschusses und des Kreistags festgesetzt.

Im Oktober 2020 wurden die Pflegesätze neu verhandelt und am 24.11.2020 vom Ausschuss für Gesundheit, Pflege und Soziales beschlossen. Man einigte sich mit den Kostenträgern auf eine 2-stufige Laufzeit mit einer Erhöhung der Pflegesätze um **3,4%** für die Zeit vom 01.11.2020 bis zum 31.10.2021 und um **0,6%** vom 01.011.2021 bis 31.03.2022.

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

Auch 2022 sollen wieder Pflegesatzverhandlungen geführt werden. Dies ist unerlässlich, um die anfallenden Kosten auch nur annähernd decken zu können.

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

Jeweils in Euro

Heimentgelt	**ab 01.04.2022 veranschlagt**	**ab 01.11.2021**	**ab 01.11.2020**	**ab 01.06.2019**
Pflegegrad 1	96,12	93,72	91,62	88,43
Pflegegrad 2	106,99	104,28	102,02	97,55
Pflegegrad 3	123,65	120,45	118,20	113,72
Pflegegrad 4	141,02	137,31	135,06	130,59
Pflegegrad 5	148,80	144,87	142,62	138,15

3. Erfolgsplan

3.1 Gesamtübersicht

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

Jeweils in Euro

	Ergebnis	Aufwendungen	Erträge
Eigenbetrieb gesamt davon entfallen auf	-256.813	4.093.946	3.837.133
SW Jestetten	-256.863	4.060.446	3.803.583
Cafeteria / Essen für Externe	50	33.500	33.550

Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 256.813 € (Plan 2021: 87.346 €) ab.

Die Erträge belaufen sich auf 3.837.133 € (Plan 2021: 4.150.361 €).
Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 4.093.946 € (Plan 2021: 4.237.707 €) gegenüber.

3.1.1 Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Die Belegung war seit Abschluss der Umbauarbeiten bisher immer sehr gut. Für 2022 jedoch, wird aus o.g. Gründen von einem Belegungsgrad von 87 %, einschließlich Kurzzeitpflege (Streubetten) ausgegangen.

Zur Deckung der gestiegenen Personal- und Materialkosten wird zum 01.04.2022 wieder zu Pflegesatzverhandlungen aufgefordert.

Die TVöD- Bindung führt weiterhin zu hohen Personalkosten. Diese machen ca. ¾ der gesamten Aufwendungen aus. Personalbedingte Einsparungen sind somit praktisch nicht möglich.

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 256.813 € erwirtschaftet werden kann.

3.1.2 Erfolgsplan Cafeteria / Essen für Externe

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 den Kindergarten Jestetten. Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird ein Gewinn von 50 € erwartet.

4. Vermögensplan

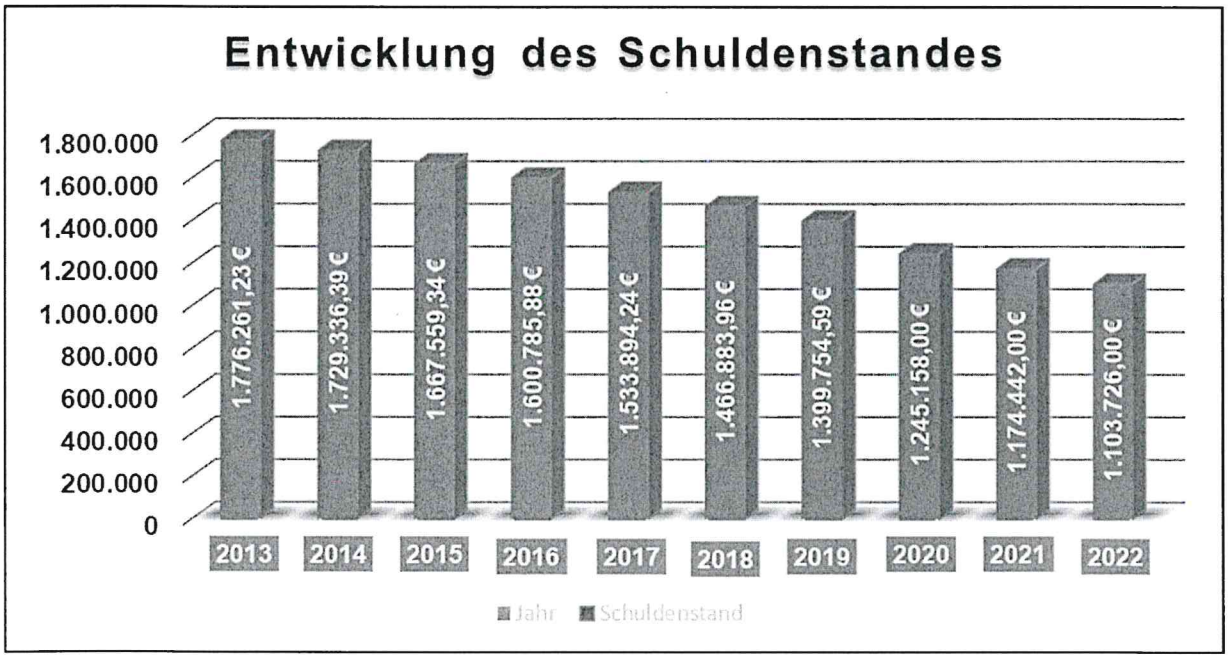
Die Gesamteinnahmen und -ausgaben des Vermögensplans 2022 belaufen sich auf 566.381 €.

Diese beinhalten Investitionen, in Höhe von 79.074 €, welche mit erwirtschafteten Abschreibungen finanziert werden. Diese verteilen sich wie folgt:

- Baumaßnahmen 50.000 €
- Anschaffungen für Einrichtungen und Ausstattungen / Fahrzeuge im Pflegebereich 10.000 €
- technischer Bereich 9.000 €
- Immaterielle Vermögensgegenstände 4.000 €
- geringwertige Wirtschaftsgüter 6.074 €

Der voraussichtliche Verlust in Höhe von 256.813 € soll vom Landkreis ausgeglichen werden.

Der Schuldenstand des Eigenbetriebs beträgt zum 01.01.2022 1.174.442 €. Für die Tilgung werden 70.716 € aufgewandt, damit wird sich der Schuldenstand zum 31.12.2022 auf 1.103.726 € verringern.



* * *

Erfolgsplan

des Eigenbetriebes Pflegeheim

des Landkreises Waldshut

Seniorenwohnen Jestetten

2022

Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Rechnungs-ergebnis 2020 €
1	2	3	4	5	6
1	40-43	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.482.591	2.676.208	2.645.439
2	416,426,436	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	790.769	860.683	840.250
3	417,427,437	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	2.800	2.600	4.030
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	126.200	141.650	122.958
6	486-487,52-53	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
			3.402.359	**3.681.142**	**3.612.677**
		Personalaufwand			
7	60	Löhne und Gehälter	2.373.483	2.487.263	2.352.770
8	61-64	Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	673.086	712.914	671.008
		Materialaufwand			
9	65	Lebensmittel	108.500	121.837	121.587
10	66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	38.300	41.010	56.686
11	67	Wasser, Energie, Brennstoffe	111.100	116.643	116.767
12	68, 70	Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	157.225	162.798	170.056
13	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	58.602	59.500	50.984
14	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	52.972	49.556	53.796
15	76	Miete, Pacht, Leasing	27.365	28.361	26.828
			3.600.634	**3.779.879**	**3.620.482**
		Zwischenergebnis	**-198.275**	**-98.738**	**-7.805**
16	45, 46, 486	Erträge aus öffentlicher und nicht öffentlicher Förderung von Investitionen	274.996	309.441	309.022
17	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	159.778	159.778	159.778
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	303.278	302.378	302.001
21	771	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	73.100	70.402	54.481
22	772	Sonstige betriebliche Aufwendungen	102.497	69.652	81.105
		Zwischenergebnis	**-242.376**	**-71.950**	**23.408**
23	51	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
24	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.437	15.396	16.247
		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-256.813**	**-87.346**	**7.162**
		Nachrichtlich:			
		Gesamterträge	3.837.133	4.150.361	4.081.477
		Gesamtaufwendungen	4.093.946	4.237.707	4.074.315

Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs-ergebnis
			2022 €	2021 €	2020 €
1	2	3	4	5	6
	42- 43	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen und Kurzzeitpflegeleistungen			
1	42000-43910	Erträge Selbstzahler und Sozialhilfeträger	1.925.150	1.984.712	2.037.667
2	42000-43910	Erträge Pflegekasse	1.348.210	1.552.180	1.448.022
3	42700	Erträge aus Zusatzleistungen	2.800	2.600	4.030
		Summe Kontengruppe 42-43	**3.276.159**	**3.539.492**	**3.489.718**
	45	Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen			
4	45200,45300	in vollstationären Pflegeeinrichtungen / in Einrichtungen der Kurzzeitpflege	0	0	0
		Summe Kontengruppe 45	**0**	**0**	**0**
	46	Erträge aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen			
5	46200	in vollstationären Pflegeeinrichtungen	267.996	302.441	304.879
6	46300	in Einrichtungen der Kurzzeitpflege	7.000	7.000	4.143
		Summe Kontengruppe 46	**274.996**	**309.441**	**309.022**
	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7	47210	Erträge aus Auflösung von Sonderp.aus Zuweisungen u.Zuschüssen d.öfftl.Hand	67.158	67.158	67.158
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	92.620	92.620	92.620
		Summe Kontengruppe 47	**159.778**	**159.778**	**159.778**
	48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge aus Sonderrechnungen			
11	48100	Erstattungen des Personals für Unterkunft	15.000	10.000	19.071
12	48200	Erstattungen des Personals für Verpflegung	300	600	175
13	48300	Sonstige Erstattungen	17.000	17.000	21.032
14	48500	Ertrag aus Nebenbetrieben	1.050	900	1.020
15	48520	Erträge aus dem Verkauf von Essen für Externe	30.000	34.000	15.983
16	48530	Erträge Cafeteria	3.550	3.550	3.315
16	48700	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens-und Eigenmittelford.	0	0	0
17	48800	Kostenerstattung der Sozialleistungsträger	24.000	27.000	26.519
18	48900	Kostenersatz Bundesamt für den Zivildienst	0	0	0
19	48910	Erstattungen Bundesagentur für Arbeit	0	0	0
20	48920	KVJS-Ausbildungsvergütung	32.000	45.000	31.965
		Summe Kontengruppe 48	**122.900**	**138.050**	**119.081**
	51	Zinsen und ähnliche Erträge			
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
		Summe Kontengruppe 51	**0**	**0**	**0**

Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Rechnungs-ergebnis 2020 €
1	2	3	4	5	6
	52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens			
24	52000	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
		Summe Kontengruppe 52	**0**	**0**	**0**
	53	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
25	53000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
		Summe Kontengruppe 53	**0**	**0**	**0**
	55	Sonstige Erträge			
26	55000	Skonto	3.200	3.500	3.877
27	55100	Sonstige Erträge	100	100	1
28	55200	Erträge aus zentralen Verwaltungsdiensten	0	0	0
29	55400	Sonstige Erträge Cafeteria / Essen für Externe	0	0	0
		Summe Kontengruppe 55	**3.300**	**3.600**	**3.878**
	60-64	Löhne und Gehälter/Gesetzliche Sozialabgaben/Altersversorgung/Beihilfen und sonstige Personalaufwendungen			
30	000	Leitung der Pflegeeinrichtung	111.672	98.719	109.697
31	100	Pflegedienst	1.920.843	2.009.644	1.911.150
32	110	Altenpflegeschüler	116.765	125.857	111.543
33	200	Betreuungsdienst	220.150	262.739	207.416
34	300	Verwaltungsdienst	127.871	145.816	125.610
35	400	Sonderdienst / Pflegedienstleitung	79.053	100.000	96.497
36	500	Sonstige Dienste	0	0	0
37	510	Nicht zurechenbare Personalaufwendungen	2.500	500	2.420
38	600	Hauswirtschaftlicher Dienst	467.716	456.901	459.446
		Summe Kontengruppe 60-64	**3.046.569**	**3.200.176**	**3.023.778**
	65	Lebensmittel			
39	65000	Lebensmittel	108.500	121.837	121.587
		Summe Kontengruppe 65	**108.500**	**121.837**	**121.587**
	66	Aufwendungen für Zusatzleistungen			
40	66000	Arznei-, Heil- und Hilfsmittel	300	300	0
41	66100	Ärztl. u. pfl. Verbrauchsmaterial	36.000	39.710	55.038
42	66200	Sonstiger medizinischer Bedarf	2.000	1.000	1.648
		Summe Kontengruppe 66	**38.300**	**41.010**	**56.686**

Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs-ergebnis
			2022 €	2021 €	2020 €
1	2	3	4	5	6
	67	Wasser, Energie, Brennstoffe			
43	67000	Wasser	17.000	18.405	18.568
44	67100	Wasseraufbereitung / chemische Zusätze	100	100	0
45	67200	Energie (Strom)	55.000	57.795	58.309
46	67400	Brennstoffe (Gas)	39.000	40.343	39.891
		Summe Kontengruppe 67	**111.100**	**116.643**	**116.767**
	68	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf			
	680	Materialaufwendungen			
47	68000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	9.500	10.466	9.976
48	68001	Wäschereinigung und -pflege	0	0	0
49	68002	Haushaltsverbrauchsmittel	11.300	11.155	12.589
50	68003	Treibstoffe und Schmiermittel	1.621	1.589	1.029
51	68004	Gartenpflege	500	500	0
52	68005	Sonstiges Material des Wirtschaftsbedarfs	16.300	10.635	18.257
53	68006	Kultureller Sachaufwand für den betrieblichen Bereich	100	100	0
54	68008	Wäschebedarf + Berufskleidung	0	0	0
		Summe Kontengruppe 680	**39.321**	**34.444**	**41.851**
	681	Bezogene Leistungen			
55	68100	Gebäudereinigung durch fremde Betriebe	0	0	0
56	68110	Wäschereinigung durch fremde Betriebe	89.200	102.743	99.995
57	68120	Sonstige bezogene Leistungen	0	0	0
		Summe Kontengruppe 681	**89.200**	**102.743**	**99.995**
	682-684	Verwaltungsbedarf			
58	68200	Büromaterialien	1.500	1.500	1.368
59	68210	Druckarbeiten	1.300	1.200	1.301
60	68220	Zeitschriften	858	821	841
61	68300	Telefon, Rundfunk und Fernsehen	2.326	2.156	2.280
62	68410	Postgebühren, Bankgebühren, Fremdlager	3.421	2.234	3.354
63	68420	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	500	600	147
64	68430	Personalbeschaffungskosten	3.000	1.500	1.671
65	68440	Beratungskosten, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsgebühren	5.000	4.000	10.621
66	68450	Beiträge an Organisationen	2.200	500	0
67	68460	Repräsentationsaufwand	500	1.000	305
68	68470	EDV- und Organisationsaufwand	8.000	10.000	6.322
69	68480	Sonstiger Verwaltungsbedarf	100	100	0
		Summe Kontengruppe 682-684	**28.705**	**25.611**	**28.210**
	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen			
70	68500	Zentraler Verwaltungsdienst LRA	43.002	42.000	42.159
71	68530	Betriebsträgergesellschaft Cafeteria / Essen für Externe	15.600	17.500	8.825
		Summe Kontengruppe 685	**58.602**	**59.500**	**50.984**

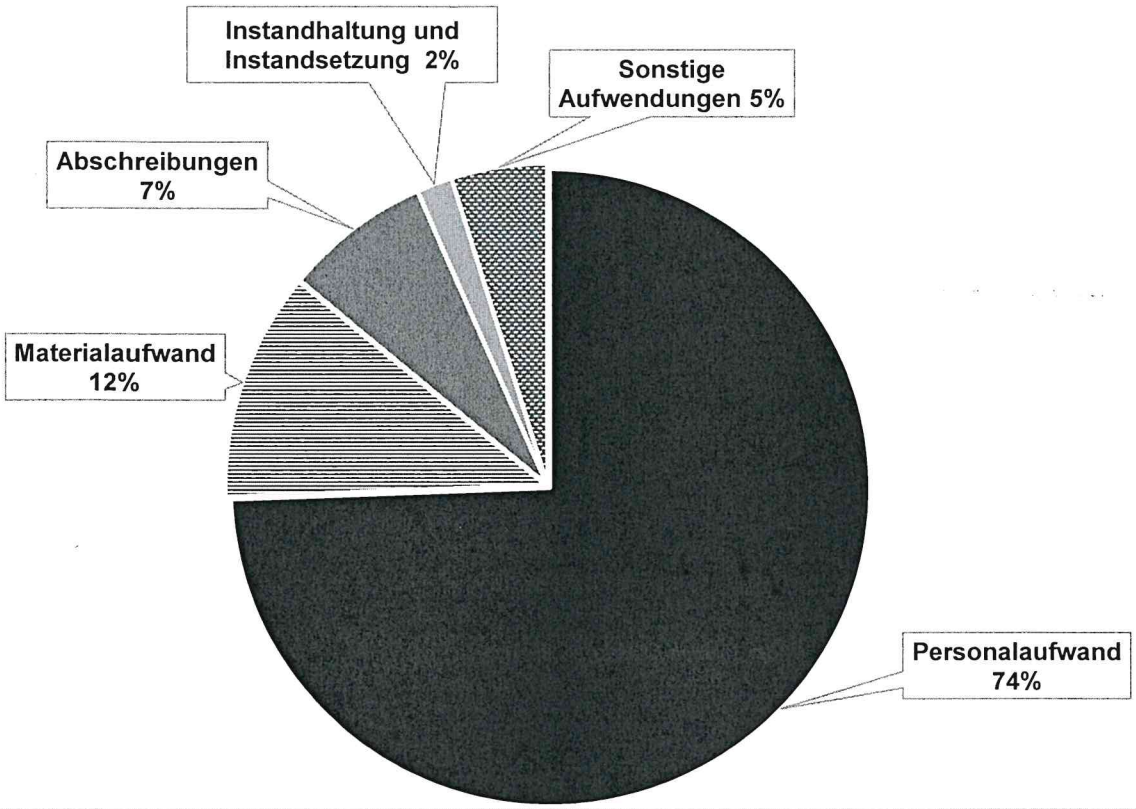
Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs-ergebnis
			2022 €	2021 €	2020 €
1	2	3	4	5	6
	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen			
72	71000	Steuern	700	700	695
73	71100	Abgaben (Müllgebühren)	13.000	14.345	14.972
74	71200	Versicherungen	39.272	34.511	38.128
		Summe Kontengruppe 71	**52.972**	**49.556**	**53.796**
	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
75	72000	Zinsen für Betriebsmittelkredite	0	0	0
76	72100	Zinsen für langfristige Darlehen	14.437	15.396	16.247
77	72200	Sonstige Zinsen	0	0	0
78	72300	sonstige Aufwendungen	0	0	0
		Summe Kontengruppe 72	**14.437**	**15.396**	**16.247**
	74	Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten			
79	74000	Zuführung von öffentlichen Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0
		Summe Kontengruppe 74	**0**	**0**	**0**
	75	Abschreibungen			
80	75000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.500	5.000	5.988
	751	Abscheibungen auf Sachanlagen			
81	75100	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Eigenkapital finanziert	0	0	0
82	75110	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Zuweisung d. öffentl. Hand finanziert	0	0	0
83	75120	Abschreib. an Gebäude u. Anlagen, die mit Zuschüs. d.Trägers finanziert wurden	92.620	92.620	92.620
84	75130	Abschreibungen an Gebäude u. Anlagen, die mit Fördermitteln finanziert wurden	67.158	64.758	67.158
85	75160	Nicht geförderte Einrichtungen	137.000	140.000	136.235
86	75170	Abschreibungen auf Einrichtungen, die aus Altenheimfördermitteln finanziert wurden	0	0	0
87	75180	Abschreibungen auf Gebrauchsgüter	0	0	0
88	75300	Abschreibungen auf Forderungen	0	0	0
		Summe Kontengruppe 75	**303.278**	**302.378**	**302.001**
	76	Miete, Pacht, Leasing			
89	76000	Miete, Pacht, Leasing	27.365	28.361	26.828
		Summe Kontengruppe 76	**27.365**	**28.361**	**26.828**

Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Konten-gruppe, -unter-gruppe bzw.Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs-ergebnis
			2022 €	2021 €	2020 €
1	2	3	4	5	6
	77	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung, sonstige Aufwendungen			
	771	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung			
90	77100	Außenanlagen	2.000	3.000	1.309
91	77110	Gebäude	30.000	9.000	21.234
92	77115	Wartung Gebäude	0	0	0
93	77120	Technische Anlagen	10.000	30.000	9.903
94	77125	Wartung Technische Anlagen	15.000	12.000	10.433
95	77130	Einrichtungen und Ausstattungen	5.000	5.975	4.580
96	77135	Wartung Einrichtungen und Ausstattungen	2.000	2.166	283
97	77140	Fahrzeuge	1.000	1.161	590
98	77145	Wartung Fahrzeuge	1.000	1.000	1.142
99	77150	Sonstiger Reparaturbedarf	100	100	0
100	77160	Instandhaltung EDV	1.000	1.000	0
101	77165	Wartung EDV	6.000	5.000	5.008
		Summe Kontengruppe 771	**73.100**	**70.402**	**54.481**
	772	Sonstige Aufwendungen			
102	77200	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	8.000	8.000	6.758
103	77210	Aufwendungen für Betriebsveranstaltungen	500	500	0
104	77220	Lehrmittel, Arbeitsmittel, medizinische Fachliteratur	1.097	1.152	1.065
105	77230	Andere sonstige Aufwendungen	75.000	40.000	62.830
106	77240	Kalkulatorische Aufwendungen Cafeteria / Essen für Externe	17.900	20.000	10.451
		Summe Kontengruppe 772	**102.497**	**69.652**	**81.105**

Geplante Aufwendungen 2022



Vermögensplan

des Eigenbetriebes Pflegeheim

des Landkreises Waldshut

Seniorenwohnen Jestetten

2022

Vermögensplan Seniorenwohnen Jestetten

I. Einnahmen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plansatz		Rechnungs-ergebnis	Bewirtsch.-Stelle	Erläuterungen
		2022 €	2021 €	2020 €		
1	2	3	4	5	6	7
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
	Verlustausgleich aus dem Haushalt des Trägers	256.813	87.346	0		
3	Jahresgewinn	0	0	7.162		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0		
8	Kredite	0	0	0		
	a) von der Gemeinde					
	b) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	303.278	302.378	302.001		
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0		
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	6.290	0	33.000		
12	Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr	0	0	20.694		
13	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**566.381**	**389.724**	**362.856**		

Vermögensplan Seniorenwohnen Jestetten

II. Ausgaben

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plansatz			Rechnungs-ergebnis	Investitionen (nachrichtlich)		
		2022 €	Verpflich-tungs-ermächt. €	2021 €	2020 €	Gesamt-ausgabe-bedarf €	Bisher bereit-gestellt €	Erläute-rungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte							
1.1	Eigenfinanzierung für nicht geförderte Einrichtungsgegenstände / Personalwohnhaus/ DRK-Gebäude	40.000	0	0	0			
1.2	Baumaßnahmen	10.000	0	20.000	13.304			
1.3	Einrichtung und Ausstattung / Fahrzeuge	10.000	0	8.000	21.642			
1.4	Technischer Bereich	9.000	0	5.000	0			
1.5	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.000	0	8.000	8.469			
1.6	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.074	0	3.900	5.066			
2	Finanzanlagen	0	0	0	0			
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0			
4	Entnahmen aus Rücklagen	0	0	0	0			
5	Jahresverlust	256.813	0	87.346	0			
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0			
7	Auflösung Ertragszuschüsse	159.778	0	159.778	159.778			
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0			
9	Tilgung von Krediten	70.716	0	70.716	154.597			
10	Gewährung von Krediten	0	0	0	0			
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	20.694	0			
12	Erübrigte Mittel lfd. Jahr	0		6.290	0			
13	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**566.381**	**0**	**389.724**	**362.856**			

P l a n u n g s ü b e r s i c h t

des Eigenbetriebes Pflegeheim

des Landkreises Waldshut

Seniorenwohnen Jestetten

Finanzplan und Investitionsprogramm

2 0 2 1 - 2 0 2 5

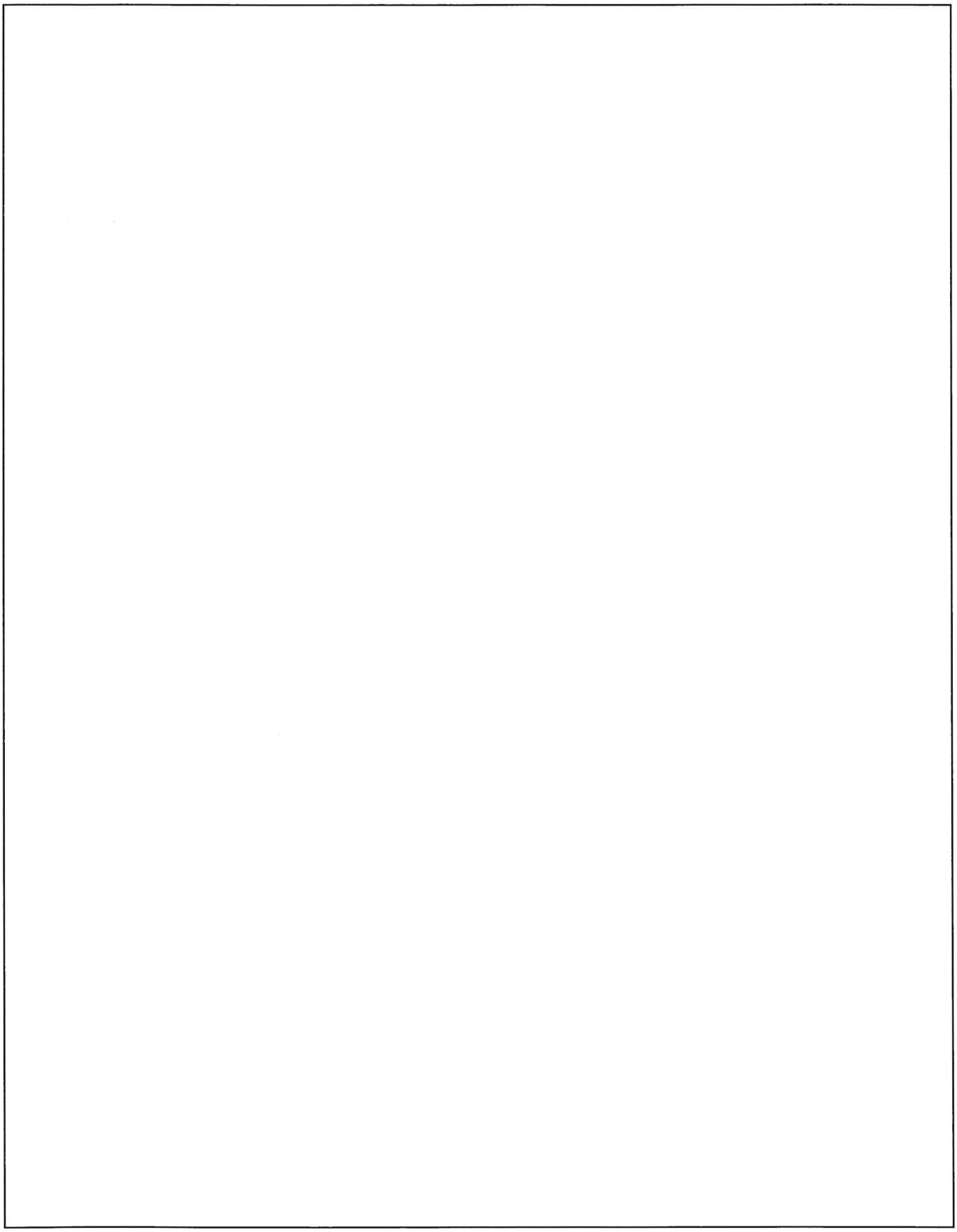
Finanzplan Seniorenwohnen Jestetten

Konto-gruppe	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
		tausend €				
	Erträge					
	I. Erfolgsplan					
42-43	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen und Kurzzeitpflegeleistungen	3.539	3.276	3.700	3.778	3.857
46	Erträge aus nicht öffentlicher Förderung für Inverstitionen	309	275	309	309	309
47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	160	160	160	160	160
48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge aus Sonderrechnungen	138	123	133	133	133
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	4	3	4	4	4
	Gesamterträge	**4.150**	**3.837**	**4.306**	**4.384**	**4.463**
	Aufwendungen					
	I. Erfolgsplan					
60-64	Löhne und Gehälter, gesetzliche Sozialabgaben, Altersversorgung, Beihilfen und sonstige Personalaufwendungen	3.200	3.047	3.329	3.396	3.464
65	Lebensmittel	122	109	124	125	126
66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	41	38	43	44	45
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	117	111	121	123	125
68	Wirtschafts- / Verwaltungsbedarf	222	216	227	229	231
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	50	53	52	53	54
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15	14	14	13	12
74	Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
75	Abschreibungen	302	303	303	301	301
76	Mieten, Pacht, Leasing	28	27	30	31	32
77	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	70	73	72	73	74
77	Sonstige Aufwendungen	70	103	71	72	73
	Gesamtaufwendungen	**4.237**	**4.094**	**4.386**	**4.460**	**4.537**
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-87**	**-257**	**-80**	**-76**	**-74**

Investitionsprogramm Seniorenwohnen Jestetten

Lfd. Nr.	Einnahmebereich, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen	2021	2022	2023	2024	2025
		tausend €				
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
	Verlustausgleich aus dem Haushalt des Trägers	87	257	80	76	74
3	Jahresgewinn	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
8	Kredite					
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	302	303	303	301	301
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	6	0	0	0
12	Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr	0	0	0	0	0
13	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**389**	**566**	**383**	**377**	**375**

Lfd. Nr.	Ausgabenbereich, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen	2021	2022	2023	2024	2025
		tausend €				
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
1.1	Eigenfinanzierung für nicht geförderte Einrichtungsgegenstände /					
	Personalwohnhaus/ DRK-Gebäude	0	40	5	3	5
1.2	Baumaßnahmen	20	10	25	15	0
1.3	Einrichtung und Ausstattung	8	10	15	30	12
1.4	Technischer Bereich	5	9	15	10	10
1.5	Immaterielle Vermögensgegenstände	8	4	4	4	5
1.6	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4	6	8	8	8
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
4	Entnahmen aus Rücklagen	0	0	0	0	0
5	Jahresverlust	87	257	80	76	74
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0
7	Auflösung Ertragszuschüsse	160	160	160	160	160
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0	0
9	Tilgung von Krediten	70	70	71	71	71
10	Gewährung von Krediten	0	0	0	0	0
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	21	0	0	0	0
12	Erübrigte Mittel lfd. Jahr	6	0	0	0	30
13	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**389**	**566**	**383**	**377**	**375**



S t e l l e n p l a n

des Eigenbetriebes Pflegeheim

des Landkreises Waldshut

Seniorenwohnen Jestetten

2 0 2 2

Stellenübersicht

Funktionsbereich	Stellen 2022	Stellen 2021	mehr/ weniger	Beschäftigte TVöD	Beschäftigte TVöD-P
Pflegedienst	39,01	43,15	-4,14	0,00	39,01
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	10,17	9,89	0,28	10,17	0,00
Verwaltung	3,07	3,78	-0,71	3,07	0,00
Verwaltung Beamten *	(1,00)	(1,00)	0,00	0,00	0,00
Gesamtpersonal	**52,25**	**56,82**	**-4,57**	**13,24**	**39,01**
*Gesamtpersonal mit Beamten **	(53,25)	(57,82)			

Nachrichtlich:

10 Ausbildungsstellen für Altenpflege
2 Stellen für Praktikanten

Funktionsbezeichnung	Besoldungs-/ Vergütungsgruppe	Stellen 2022	Stellen 2021	Tats. besetzte Stellen 30.06.2021	Erläuterungen
Pflegedienst					
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	33,41	37,00	29,13	
Betreuungsdienst **	TVöD-B P5	3,70	4,25	3,55	
Gesamt * **		**39,01**	**43,15**	**34,58**	
Wirtschafts- und Versorgungsdienst					
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	0,60	
stellv. Küchenleitung	TVöD 4	0,65	0,65	0,50	
Küchenhilfen	TVöD 7	0,78	0,50	0,78	
Küchenhilfen	TVöD 2 / 2Ü	2,34	2,34	2,26	
Zentrale Reinigung	TVöD 2	3,12	3,12	2,58	
Gesamt		**10,17**	**9,89**	**9,22**	
Verwaltung					
Leitung der Pflegeeinrichtung *	A 14 g.D.	(1,00)	(1,00)	(1,00)	
Buchhaltung / Finanzen	TVöD 9	1,00	1,00	1,00	
Sachbearbeitung	TVöD 8	0,00	1,00	0,00	
Sachbearbeitung	TVöD 5-6	1,02	0,52	1,02	
Pfortenpersonal	TVöD 3 / Minijob	1,05	1,26	1,05	
Gesamt		**3,07**	**3,78**	**3,07**	
Gesamt mit Beamten *		4,07	4,78	4,07	
Gesamt		**52,25**	**56,82**	**46,87**	
Gesamt mit Beamten *		53,25	57,82	47,87	

* 1 Beamtenstelle A 14 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. 192,56 € 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.