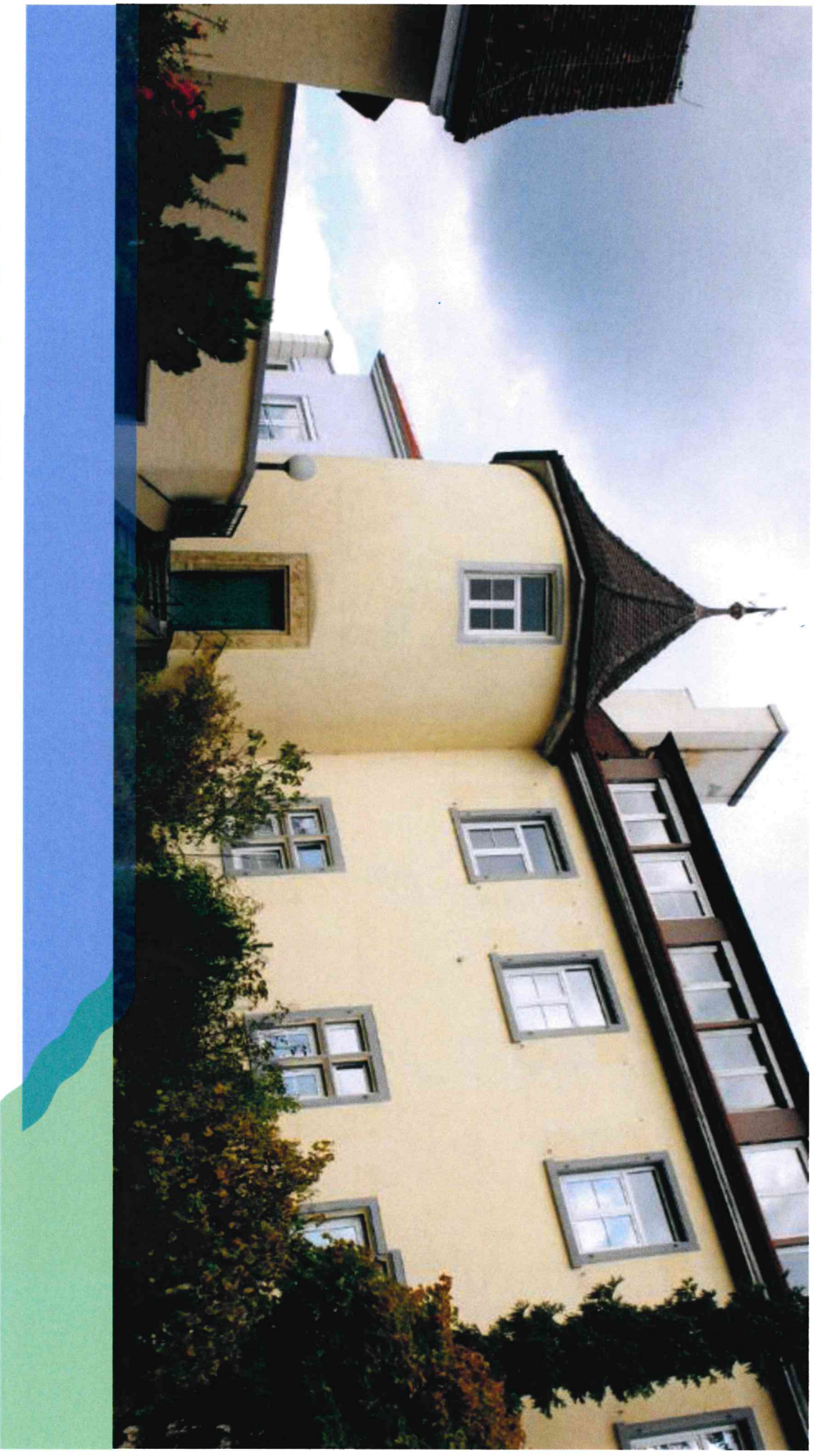




Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb Pflegeheim des Landkreises Waldshut

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Feststellung des Wirtschaftsplanes
des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut
für das Wirtschaftsjahr 2024

2

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

4

Wirtschaftsplan Seniorenwohnen Jestetten

- Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung
- Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung
- Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
- Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen
- Stellenübersicht

9

17

21

23

25

WIRTSCHAFTSPLAN EIGENBETRIEB PFLEGEHEIM DES LANDKREISES WALDSHUT FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Der Kreistag hat am 06.12.2023 aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes, §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung - HGB 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 2024 wie folgt festgestellt:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit
 - Erträgen von 4.343.624 €
 - Aufwendungen von 4.329.476 €
 - Jahresüberschuss 14.148 €
2. im Liquiditätsplan mit
 - a)
 - Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit 3.951.484 €
 - Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit 4.019.741 €
 - Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit 68.257 €
 - b)
 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 0 €
 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 50.500 €
 - Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit 50.500 €
 - c) Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus Buchstaben a und b) 118.757 €
 - d)
 - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 0 €
 - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 74.174 €
 - Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit 74.174 €
 - e) Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Buchstaben c und d) 192.931 €

**§ 2
Kreditaufnahme**

Der Gesamtbetrag der im Liquiditätsplan vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf

0 €

**§ 3
Verpflichtungsermächtigung**

Verpflichtungsermächtigungen sind im Liquiditätsplan festgesetzt mit

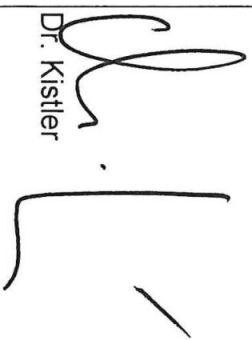
0 €

**§ 4
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

600.000 €

Waldshut-Tiengen, den 06.12.2023



Dr. Kistler

Landrat

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Pflegeheim des Landkreises Waldshut

1. Allgemeines

Für den Eigenbetrieb Pflegeheim des Landkreises Waldshut, also

- das Seniorenwohnen (SW) Jestetten
- Cafeteria

wurde der Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres 2024 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.

Wie für den Wirtschaftsplan für 2023, kann auch für den Belegungsgrad für das Jahr 2024 nicht auf Erfahrungswerte früherer Jahre zurückgegriffen werden. Vielmehr muss auch dieser unter Berücksichtigung des Corona-Ausbruchs im Dezember 2020 / Januar 2021 gesehen werden. Seither sind durchschnittlich etwa nur 60 Plätze belegt. Dies sind lediglich 71% der möglichen Belegung.

Für 2024 wurde mit einer 84-prozentigen Belegung gerechnet. Ausreichend Fachpersonal vorausgesetzt, gehen wir ab 2025 wieder von einer annähernden Vollbelegung aus.

Diese Belegung kann jedoch nur, mit den dafür notwendigen Pflegefachkräften erreicht werden. Nach wie vor wird versucht ausländische Pflegefachkräfte zu gewinnen, wobei der Weg bis zur Anerkennung der Berufsabschlüsse in Deutschland ein langer und schwieriger ist.

Weiterhin wird natürlich versucht, Fachkraftstellen, über die haus eigene Ausbildung, zu besetzen. Auch dies gestaltet sich aber, als immer schwieriger.

Folgende prozentuale Belegungsgrade wurden der Wirtschaftsplanung zu Grunde gelegt:

2024		2023		2022
veranschlagter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	hochgerechneter Belegungsgrad in %	durchschnittliche Belegung/Tag	tatsächlicher Belegungsgrad in %
84	71,00	87,06	74,00	73,68

2.2 Entgelte

Die unten aufgeführten Pflegesätze des SW Jestetten des Jahres 2023 wurden durch Beschlussfassung des Betriebsausschusses und des Kreistags festgesetzt.

Im April 2023 wurden die Pflegesätze neu verhandelt und am 29.06.2023 vom Ausschuss für Gesundheit, Pflege und Soziales beschlossen. Man einigte sich mit den Kostenträgern auf eine Erhöhung der Pflegesätze, mit einer einjährigen Laufzeit vom 01.05.2023 bis 30.04.2024, um 10,2%.

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

Auch 2024 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 01.05.2024 veranschlagt	ab 01.05.2023	ab 01.05.2022	ab 01.11.2021
Pflegegrad 1	108,80	105,99	96,85	93,72
Pflegegrad 2	122,75	119,53	108,40	104,28
Pflegegrad 3	139,41	135,71	124,57	120,45
Pflegegrad 4	156,78	152,57	141,44	137,31
Pflegegrad 5	164,56	160,13	149,00	144,87

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	14.148	4.329.476	4.343.624
SW Jestetten	14.048	4.327.576	4.341.624
Cafeteria	100	1.900	2.000

Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 14.148 € (Plan 2023: -165.773 €) ab.

Die Erträge belaufen sich auf 4.343.624 € (Plan 2023: 4.124.918 €).
Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 4.329.476 € (Plan 2023: 4.290.691 €) gegenüber.

3.1.1 Erfolgsplan Seniorenwohnen Jestetten

Die Belegung war seit Abschluss der Umbauarbeiten bisher immer sehr gut. Für 2024 jedoch, wird aus o.g. Gründen von einem Belegungsgrad von 84 %, einschließlich Kurzzeitpflege (Streubetten) ausgegangen.

Zur Deckung der gestiegenen Personal- und Materialkosten wird zum 01.05.2024 wieder zu Pflegesatzverhandlungen aufgefordert.

Alle Pflegeheime in Deutschland müssen seit 01.09.2022 die Beschäftigten tarifgerecht bezahlen. Das Seniorenwohnen Jestetten wendet den TVöD an. Die Personalkosten machen ca. $\frac{3}{4}$ 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 Jahresüberschuss in Höhe von 14.148 € erwirtschaftet werden kann. Allerdings nur, weil die Rückstellung aus dem Corona-Rettungsschirm teilweise aufgelöst wird.

3.1.2 Erfolgsplan Cafeteria

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 haus eigenen Cafeteria. Der Verkauf von Essen an den Kindergarten Jestetten musste zum 31.07.2023 wegen akutem Personalmangel in der Küche eingestellt werden. Seither wurde auch für das Bewohnersessen auf Convenience-Produkte umgestellt. Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird ein Jahresüberschuss von 100 € erwartet.

4. Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm

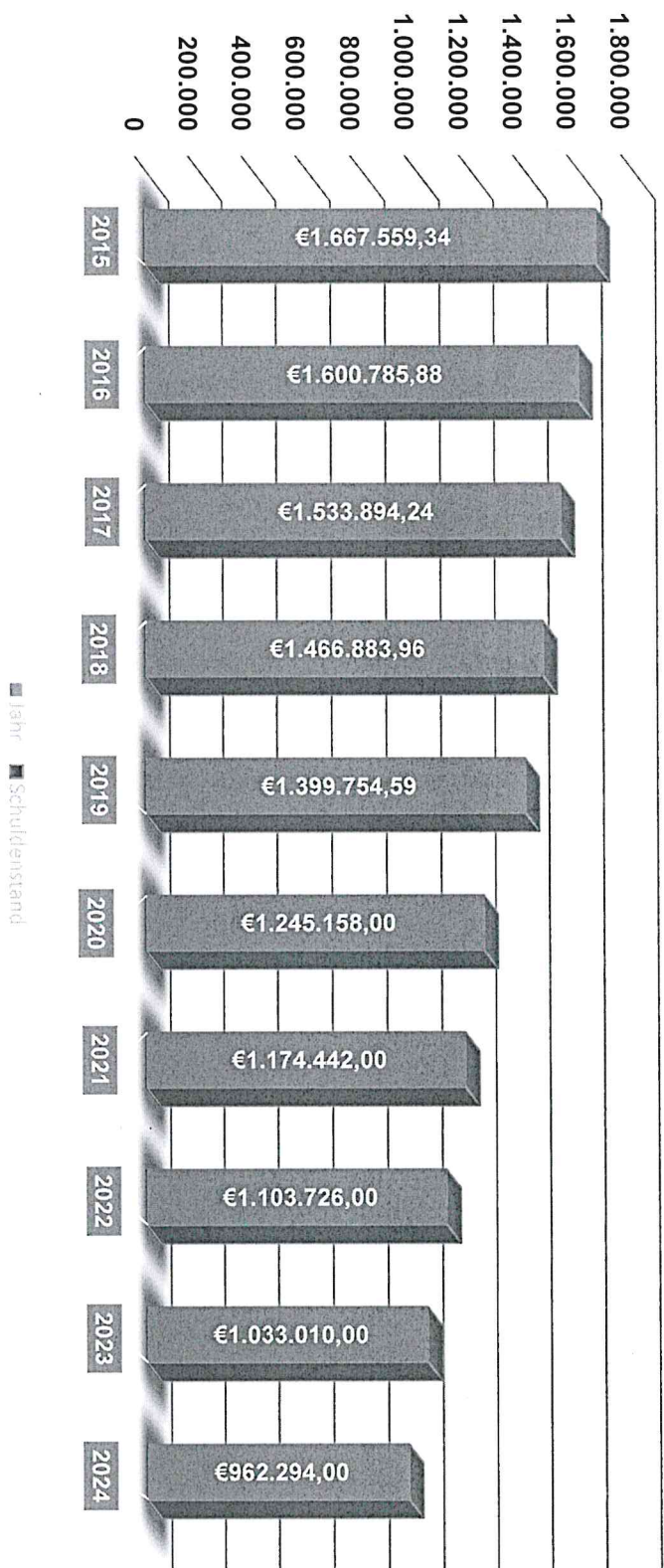
Die Investitionen in Höhe von 50.500 €, welche mit erwirtschafteten Abschreibungen finanziert werden, verteilen sich wie folgt:

• Anschaffungen für Einrichtungen und Ausstattungen /	
Fahrzeuge im Pflegebereich	43.000 €
• technischer Bereich	1.500 €
• Immaterielle Vermögensgegenstände	3.000 €
• geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000 €

Der voraussichtliche Überschuss in Höhe von 14.148 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der Schuldenstand des Eigenbetriebs beträgt zum 01.01.2024 1.033.010 €. Für die Tilgung werden 70.716 € aufgewandt, damit wird sich der Schuldenstand zum 31.12.2024 auf 962.294 € verringern.

Entwicklung des Schuldenstandes



**Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung
des Eigenbetriebes Pflegeheim
des Landkreises Waldshut
Seniorenwohnen Jestetten
2024**

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
			€	€	€	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	40-43	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpfleg	2.129.333	2.507.166	2.636.045	3.154.265	3.250.515	3.349.420
2	416,426,436	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	676,427	800.508	928.192	1.095.710	1.105.710	1.115.710
3	417,427,437	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	0	0	0	0	0	0
4	464	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionsk.gegenüber Pflegebedüft.	0	0	0	0	0	0
5	480-485, 488, 55	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	546.664	127.700	123.400	132.950	134.650	136.350
6	486-487,52-53	Sonstige betriebliche Erträge	0	265.918	232.363	464,726	0	0
			3.352.424	3.701.292	3.919.999	4.847.651	4.490.874	4.601.480
7	60	Personalaufwand	2.037.494	2.364.408	2.416.438	2.853.573	2.910.586	2.969.298
8	61-64	Löhne und Gehälter Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	596.290	668.672	705.575	739.687	754.480	769.570
9	65	Materialaufwand	117.464	141.040	160.000	192.654	198.433	204.386
10	66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	45.535	48.530	58.275	69.800	71.196	72.920
11	67	Wasser, Energie, Brennstoffe	117.788	183.026	183.316	186.810	192.216	197.781
12	68, 70	Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	186,769	205.924	185,274	218.539	222.372	226,276
13	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	53.600	60.945	45.169	46.104	47.057	48.028
14	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	46.778	58.146	52.013	55.967	57.086	58.228
15	76	Miete, Pacht, Leasing	26.483	28.558	30.069	30.671	31.284	31.910
			3.228.200	3.759.248	3.836.129	4.393.805	4.484.710	4.578.395
		Zwischenergebnis	124.224	-57.956	83.870	453.845	6.164	23.085
16	45, 46, 486	Erträge aus öffentlicher und nicht öffentlicher Förderung von Investitionen	232.560	263.847	263.847	308.441	308.441	308.441
17	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	159.778	159.778	159.778	159.778	159.778	159.778
18	487	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsp. aus Darlehens- und Eigenmittelförd.	0	0	0	0	0	0
19	74	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
20	750, 751	Abschreibungen	300.383	305.278	306.278	306.778	307.778	308.778
21	753, 754	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
22	771	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	78.542	95.195	87.620	90.105	91.407	92.735
23	772	Sonstige betriebliche Aufwendungen	108.708	127.263	95.991	566.391	103.613	105.796
		Zwischenergebnis	28.929	-162.066	17.606	-41.209	-28.415	-16.006
24	51	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
25	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.223	3.706	3.458	3.210	2.962	2.714
		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.706	-165.773	14.148	-44.419	-31.377	-18.720
		Nachrichtlich:						
		Gesamterträge	3.744.762	4.124.918	4.343.624	5.315.870	4.959.094	5.069.699
		Gesamtaufwendungen	3.721.056	4.290.691	4.329.476	5.360.289	4.990.470	5.088.420

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis			Ansatz		Ansatz		Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
			€	€	€	€	€	€				
1	42- 43	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen und Kurzzeitpflegeleistungen	1.465.102	1.646.946	1.817.725	2.167.445	2.221.631	2.277.172				
2	42000-43910	Erträge Selbstzahler und Sozialhilfeträger	1.340.658	1.660.728	1.746.511	2.082.530	2.134.593	2.187.958				
3	42700	Erträge aus Zusatzleistungen	0	0	0	0	0	0				
	Summe Kontengruppe 42-43		2.805.760	3.307.674	3.564.236	4.249.975	4.356.224	4.465.130				
4	45	Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen	0	0	0	0	0	0				
	45200, 45300	in vollstationären Pflegeeinrichtungen / in Einrichtungen der Kurzzeitpflege	0	0	0	0	0	0				
	Summe Kontengruppe 45		0	0	0	0	0	0				
5	46	Erträge aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	230.127	256.847	256.847	303.441	303.441	303.441				
6	46200	in vollstationären Pflegeeinrichtungen	2.433	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000				
	46300	in Einrichtungen der Kurzzeitpflege										
	Summe Kontengruppe 46		232.560	263.847	263.847	308.441	308.441	308.441				
7	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	67.158	67.158	67.158	67.158	67.158	67.158				
8	47210	Erträge aus Auflösung von Sonderp. aus Zuweisungen u. Zuschüssen d. öffrtl. Hand	0	0	0	0	0	0				
9	47220	Erträge aus d. Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0	0	0	0				
10	47230	Erträge aus der Auflösung von Abschreibungen auf Eigenkapital	92.620	92.620	92.620	92.620	92.620	92.620				
	47240	Erträge aus Auflösung von Sonderp. aus Zuweisungen u. Zuschüssen d. Trägers	159.778	159.778	159.778	159.778	159.778	159.778				
	Summe Kontengruppe 47		159.778	159.778	159.778	159.778	159.778	159.778				
11	48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge aus Sonderrechnungen	14.297	16.000	17.000	18.000	18.500	19.000				
12	48100	Erstattungen des Personals für Unterkunft	284	300	300	500	500	500				
13	48200	Erstattungen des Personals für Verpflegung	445.722	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000				
14	48300	Sonstige Erstattungen	29.980	28.000	60.000	65.000	65.000	65.000				
15	48310	AFBW-Ausbildungsvergütung	993	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500				
16	48500	Ertrag aus Nebenbetrieben	32.148	35.000	0	0	0	0				
17	48520	Erträge aus dem Verkauf von Essen für Externe	1.623	2.000	2.000	2.200	2.400	2.600				
18	48530	Erträge Cafeteria	0	0	0	0	0	0				
19	48700	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelford.	18.040	22.000	19.000	22.000	23.000	24.000				
	48800	Kostenerstattung der Sozialleistungsträger										
	Summe Kontengruppe 48		543.087	124.600	119.800	129.200	130.900	132.600				
20	51	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0				
21	51100	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0				
22	51300	Zinsen für Forderungen	0	0	0	0	0	0				
	51400	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0				
	Summe Kontengruppe 51		0	0	0	0	0	0				

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
			€	€	€	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
</								

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022 €	2023 €	2024 €	Wirtschaftsjahr 2025 €	Wirtschaftsjahr 2026 €	Wirtschaftsjahr 2027 €
1	2	3	4	5	6	7	8	9
42	67	Wasser, Energie, Brennstoffe	13.475	18.000	16.325	19.500	19.890	20.288
43	67100	Wasser	5	100	100	100	100	100
44	67200	Wasseraufbereitung / chemische Zusätze	56.112	84.731	70.500	66.000	67.980	70.019
45	67400	Energie (Strom)	48.195	80.194	96.390	101.210	104.246	107.374
		Brennstoffe (Gas)						
	Summe Kontengruppe 67		117.788	183.026	183.316	186.810	192.216	197.781
	68	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf						
	680	Materialaufwendungen						
46	68000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	10.317	8.735	11.494	13.500	13.770	14.045
47	68001	Wäschereinigung und -pflege	0	0	0	0	0	0
48	68002	Haushaltsverbrauchsmitel	12.042	12.998	13.000	15.500	15.810	16.126
49	68003	Treibstoffe und Schmiermittel	1.307	1.653	2.224	2.500	2.575	2.652
50	68004	Gartenpflege	0	500	500	500	505	510
51	68005	Sonstiges Material des Wirtschaftsbedarfs	44.422	50.000	20.000	25.000	25.250	25.503
52	68006	Kultureller Sachaufwand für den betrieblichen Bereich	0	200	200	300	303	306
53	68008	Wäschebedarf + Berufskleidung	0	0	0	0	0	0
	Summe Kontengruppe 680		68.087	74.087	47.418	57.299	58.213	59.142
	681	Bezogene Leistungen						
54	68100	Gebäudereinigung durch fremde Betriebe	0	0	0	0	0	0
55	68110	Wäschereinigung durch fremde Betriebe	81.497	99.399	102.668	122.000	124.440	126.929
56	68120	Sonstige bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
	Summe Kontengruppe 681		81.497	99.399	102.668	122.000	124.440	126.929
	682-684	Verwaltungsbedarf						
57	68200	Büromaterialien	858	1.300	2.019	2.100	2.121	2.142
58	68210	Druckarbeiten	1.130	1.105	1.340	1.500	1.515	1.530
59	68220	Zeitschriften	935	900	976	1.000	1.010	1.020
60	68300	Telefon, Rundfunk und Fernsehen	2.657	3.141	3.577	3.649	3.685	3.722
61	68410	Postgebühren, Bankgebühren, Fremdlager	4.350	4.132	4.437	5.300	5.406	5.514
62	68420	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	4	100	100	600	606	612
63	68430	Personalbeschaffungskosten	17.206	6.000	10.000	10.000	10.100	10.201
64	68440	Beratungskosten, Prüfungs-, Gerichts- und Anwaltsgebühren	687	3.000	3.000	5.000	5.050	5.101
65	68450	Beiträge an Organisationen	3.181	3.140	3.276	3.342	3.408	3.477
66	68460	Repräsentationsaufwand	381	1.021	392	500	505	510
67	68470	EDV- und Organisationsaufwand	5.797	8.500	5.971	6.150	6.211	6.273
68	68480	Sonstiger Verwaltungsbedarf	100	100	100	100	101	102
	Summe Kontengruppe 682-684		37.184	32.439	35.188	39.240	39.719	40.204
	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen						
69	68500	Zentraler Verwaltungsdienst LRA	40.244	44.545	44.269	45.154	46.057	46.978
70	68530	Betriebsträgergesellschaft Cafeteria / Essen für Externe	13.355	16.400	900	950	1.000	1.050
	Summe Kontengruppe 685		53.600	60.945	45.169	46.104	47.057	48.028

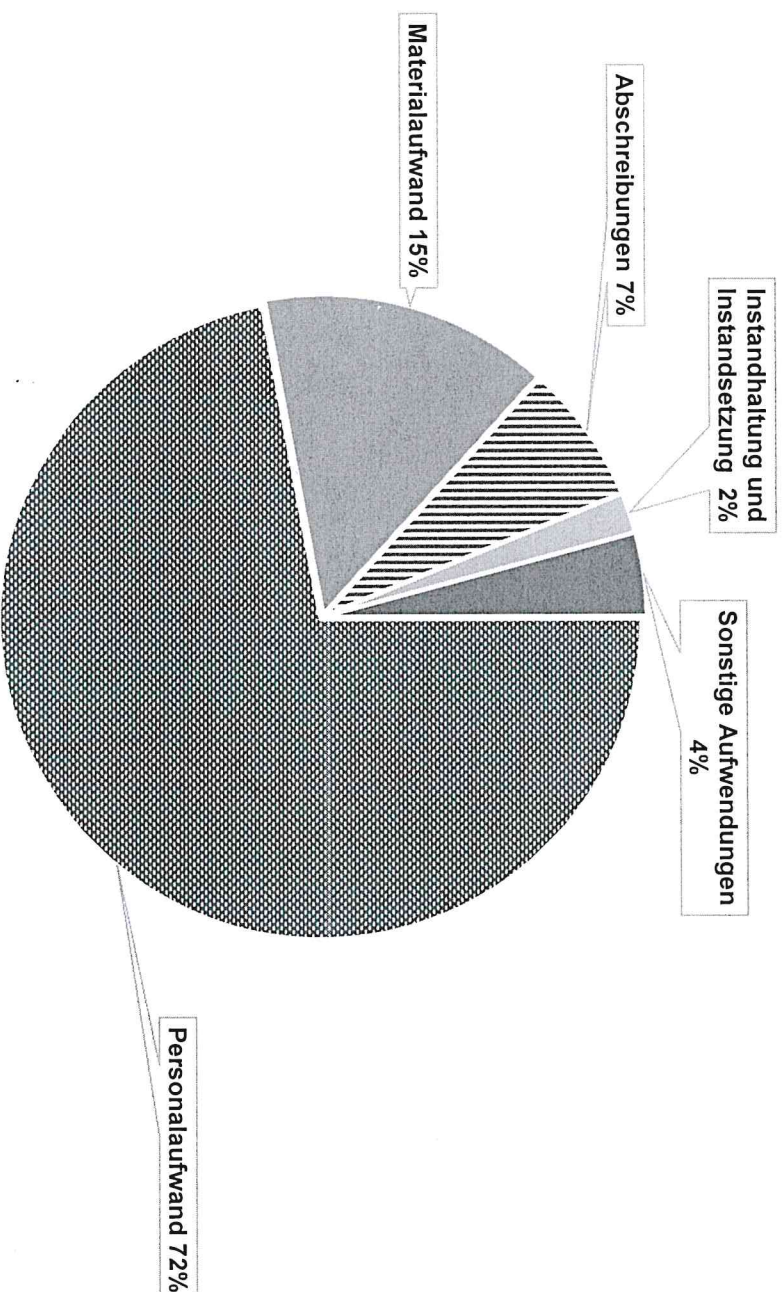
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
			€	€	€	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
71	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	695	700	700	700	714	728
72	71000	Steuern	13.467	17.409	17.718	21.000	21.420	21.848
73	71100	Abgaben (Müllgebühren)	32.617	40.037	33.595	34.267	34.952	35.651
	71200	Versicherungen						
		Summe Kontengruppe 71	46.778	58.146	52.013	55.967	57.086	58.228
74	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
75	72000	Zinsen für Betriebsmittelkredite	5.223	3.706	3.458	3.210	2.962	2.714
76	72100	Zinsen für langfristige Darlehen	0	0	0	0	0	0
77	72200	Sonstige Zinsen	0	0	0	0	0	0
	72300	sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
		Summe Kontengruppe 72	5.223	3.706	3.458	3.210	2.962	2.714
78	74	Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
	74000	Zuführung von öffentlichen Fördermitteln zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
		Summe Kontengruppe 74	0	0	0	0	0	0
79	75	Abschreibungen	6.328	6.500	6.500	6.000	6.000	6.000
	75000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände						
80	751	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
81	75100	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Eigenkapital finanziert	0	0	0	0	0	0
82	75110	Abschreibungen auf Einrichtungen, mit Zuweisung d. öffentl. Hand finanziert	92.620	92.620	92.620	92.620	92.620	92.620
83	75120	Abschreib. an Gebäude u. Anlagen, die mit Zuschüs. d. Trägers finanziert wurden	67.158	67.158	67.158	67.158	67.158	67.158
84	75130	Abschreibungen an Gebäude u. Anlagen, die mit Fördermitteln finanziert wurden	134.277	139.000	140.000	141.000	142.000	143.000
85	75160	Nicht geförderte Einrichtungen	0	0	0	0	0	0
86	75170	Abschreibungen auf Einrichtungen, die aus Altenheimfördermitteln finanziert wurden	0	0	0	0	0	0
87	75180	Abschreibungen auf Gebrauchsgüter	0	0	0	0	0	0
	75300	Abschreibungen auf Forderungen	0	0	0	0	0	0
		Summe Kontengruppe 75	300.383	305.278	306.278	306.778	307.778	308.778
88	76	Miete, Pacht, Leasing	26.483	28.558	30.069	30.671	31.284	31.910
	76000	Miete, Pacht, Leasing	26.483	28.558	30.069	30.671	31.284	31.910
		Summe Kontengruppe 76	26.483	28.558	30.069	30.671	31.284	31.910

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Lfd. Nr.	Konten- gruppe, Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz		Ansatz		Planung	Planung	Planung
			2022	€	2023	€	2024	€	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
		Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung, sonstige Aufwendungen									
	77	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung									
89	771	Außenanlagen	1.925	2.000	3.000	3.000	3.060	3.121			
90	77100	Gebäude	35.909	40.000	30.000	30.900	31.518	32.148			
91	77115	Wartung Gebäude	0	0	0	0	0	0			
92	77120	Technische Anlagen	15.910	23.295	20.000	21.000	20.920	20.838			
93	77125	Wartung Technische Anlagen	9.037	13.000	13.000	13.000	13.260	13.525			
94	77130	Einrichtungen und Ausstattungen	2.239	5.500	4.402	4.534	4.625	4.717			
95	77135	Wartung Einrichtungen und Ausstattungen	1.218	1.000	2.000	2.000	2.040	2.081			
96	77140	Fahrzeuge	1.706	1.300	2.000	2.060	2.101	2.143			
97	77145	Wartung Fahrzeuge	993	2.000	1.500	1.545	1.576	1.607			
98	77150	Sonstiger Reparaturbedarf	0	100	100	100	102	104			
99	77160	Instandhaltung EDV	3.570	1.000	5.402	5.564	5.675	5.789			
100	77165	Wartung EDV	6.035	6.000	6.216	6.402	6.530	6.661			
		Summe Kontengruppe 771	78.542	95.195	87.620	90.105	91.407	92.735			
	772	<u>Sonstige Aufwendungen</u>									
101	77200	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	6.701	8.000	8.000	10.000	10.200	10.404			
102	77210	Aufwendungen für Betriebsveranstaltungen	629	2.562	2.000	3.000	3.060	3.121			
103	77220	Leihmittel, Arbeitsmittel, medizinische Fachliteratur	1.246	1.201	1.283	1.296	1.309	1.322			
104	77230	Andere sonstige Aufwendungen	79.722	95.000	83.708	550.945	87.744	89.499			
105	77240	Kalkulatorische Aufwendungen Cafeteria / Essen für Externe	20.410	20.500	1.000	1.150	1.300	1.450			
		Summe Kontengruppe 772	108.708	127.263	95.991	566.391	103.613	105.796			

Aufwendungen 2024



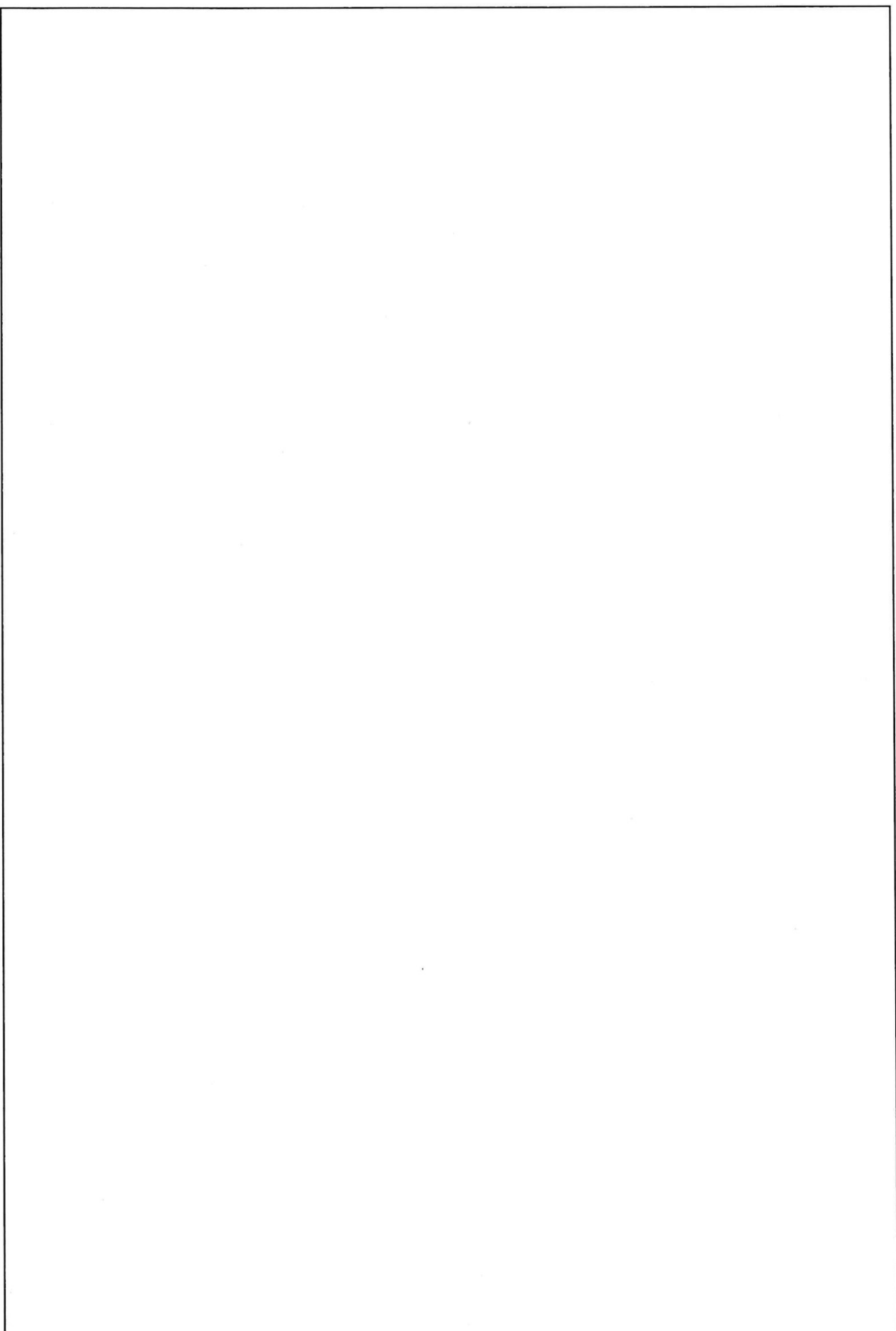
**Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung
des Eigenbetriebes Pflegeheim
des Landkreises Waldshut
Seniorenwohnen Jestetten
2024**

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung Seniorenwohnen Jestetten

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Ansatz	Ansatz
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	3.038.320	3.571.521	3.828.083		4.558.416		4.664.666	4.773.571
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	546.664	127.700	123.400		132.950		134.650	136.350
3	Ertragsteuerrückzahlungen								
4	<u>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</u>	<u>3.584.984</u>	<u>3.699.221</u>	<u>3.951.484</u>		<u>4.691.366</u>		<u>4.799.316</u>	<u>4.909.921</u>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	3.228.200	3.759.248	3.836.129		4.393.805		4.484.710	4.578.395
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	187.250	222.458	183.611		656.496		195.020	198.531
7	Ertragsteuereinzahlungen								
8	<u>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</u>	<u>3.415.450</u>	<u>3.981.706</u>	<u>4.019.741</u>		<u>5.050.301</u>		<u>4.679.731</u>	<u>4.776.927</u>
9	<u>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</u>	<u>169.534</u>	<u>-282.485</u>	<u>-68.257</u>		<u>-358.935</u>		<u>119.585</u>	<u>132.994</u>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen								
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens								
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens								
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte								
14	Erhaltene Zinsen								
15	Erhaltene Dividenden								
16	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	3.000	3.000		10.000		5.000	5.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.005	63.200	47.500		60.000		65.000	50.000
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte								
21	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</u>	<u>5.005</u>	<u>66.200</u>	<u>50.500</u>		<u>70.000</u>		<u>70.000</u>	<u>55.000</u>
22	<u>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</u>	<u>-5.005</u>	<u>-66.200</u>	<u>-50.500</u>		<u>-70.000</u>		<u>-70.000</u>	<u>-55.000</u>
23	<u>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</u>	<u>164.529</u>	<u>-348.685</u>	<u>-118.757</u>		<u>-428.935</u>		<u>49.585</u>	<u>77.994</u>

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung Seniorenwohnen Jestetten

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Ansatz	Ansatz
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0		0		0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben								
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten								
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen								
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde								
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter								
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	0		0		0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen								
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	70.716	70.716	70.716		70.716		70.716	70.716
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten								
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen								
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde								
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	5.223	3.706	3.458		3.210		2.962	2.714
37	Gezahlte Zinsen								
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	75.939	74.422	74.174		73.926		73.678	73.430
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-75.939	-74.422	-74.174		-73.926		-73.678	-73.430
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	88.590	-423.107	-192.931		-502.861		-24.093	4.564
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	823.046	1.385.672	962.565		769.634		266.773	242.680
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn								



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

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität und Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

2 0 2 3 - 2 0 2 7

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.385.672				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.385.672				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-423.107	-192.931	-502.861	-24.093	4.564
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	962.565	769.634	266.773	242.680	247.244
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	1.096.959	697.089	120.000	120.000	120.000
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-134.394	72.545	146.773	122.680	127.244

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Ergebnis Vorvorjahr 2022 EUR	Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr 2023 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Maßnahme: Möbel, Kfz, geringwertige Wirtschaftsgüter, immaterielle Vermögensgegenstände (gemäß § 2 Absatz 3 EStG-HGB)								
1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit								
3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen								
4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen								
5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit								
6 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8 Auszahlungen für Baumaßnahmen								
9 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		5.005	63.200	47.500		60.000	65.000	50.000
10 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen								
11 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen								
12 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0	3.000	3.000		10.000	5.000	5.000
13 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	5.005	66.200	50.500	0	70.000	70.000	55.000
14 Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	-5.005	-66.200	-50.500	0	-70.000	-70.000	-55.000
15 Aktivierte Eigenleistungen								
16 Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	5.005	66.200	50.500	0	70.000	70.000	55.000
17 Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen								

S t e l l e n p l a n
des Eigenbetriebes Pflegeheim
des Landkreises Waldshut
Seniorenwohnen Jestetten
2 0 2 4

Stellenübersicht

Funktionsbereich	Stellen 2024	Stellen 2023	mehr/ weniger	Beschäftigte TVöD	Beschäftigte TVöD-P
Pflegedienst	41,50	41,50	0,00	0,00	41,50
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	11,45	11,93	-0,48	11,45	0,00
Verwaltung	2,02	2,02	0,00	2,02	0,00
Verwaltung Beamten *	(1,00)	(1,00)	0,00	0,00	0,00
Gesamtpersonal	54,97	55,45	-0,48	13,47	41,50
<i>Gesamtpersonal mit Beamten *</i>	<i>(55,97)</i>	<i>(56,45)</i>			
Nachrichtlich:					
10 Ausbildungsstellen für Altenpflege					
2 Stellen für Praktikanten					
Funktionsbezeichnung	Besoldungs-/ Vergütungsgruppe	Stellen 2024	Stellen 2023	Tats. Besetzte Stellen 30.06.2023	Erläuterungen
Pflegedienst					
Pflegedienstleitung	TVöD-P13	1,00	1,00	1,00	
stellv. Pflegedienstleitung	TVöD-P12	0,90	0,90	0,90	
Altenpflegerinnen / Altenpfleger	TVöD-P5-P11	35,35	35,35	30,55	
Betreuungsdienst **	TVöD-P5	4,25	4,25	1,50	
Gesamt ***		41,50	41,50	33,95	
Wirtschafts- und Versorgungsdienst					
Hausmeister	TVöD 5	2,00	2,00	2,00	
Hausmeister	TVöD 1	0,50	0,50	0,50	
Pfortenpersonal	TVöD 3 / Minijob	1,05	1,05	1,45	
Küchenleitung	TVöD 8	0,78	0,78	0,78	
stellv. Küchenleitung	TVöD 4	0,50	0,50	0,50	
Küchenhilfen	TVöD 2 / 2Ü	3,04	3,52	3,12	
Zentrale Reinigung	TVöD 2	3,58	3,58	4,40	
Gesamt		11,45	11,93	12,75	
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 5-6	1,02	1,02	1,02	
Gesamt		2,02	2,02	2,02	
Gesamt mit Beamten *		3,02	3,02	3,02	
Gesamt		54,97	55,45	48,72	
Gesamt mit Beamten *		55,97	56,45	49,72	

* 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. 198,64 € im Monat. 2015 wurde der Personalschlüssel von 1:24 auf 1:20 Bewohner verbessert.

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