VON MENSCH ZU MENSCH
LANDKREIS LÖRRACH
EIGENBETRIEB HEIME

Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

Der Wirtschaftsplan 2025

Markus-Pflüger-Zentren
Wiechs

Pflegeheim Markgräflerland
Weil am Rhein

Haus an der Wiese,
Hausen im Wiesental

Pflegeheim Schloss
Rheinweiler

Haus am Sonnenstück
Schliengen

Ambulanter Dienst
Schloss Rheinweiler

Feststellung des Wirtschaftsplans 2025 Eigenbetrieb Heime

Der Kreistag hat am 20.11.2024 aufgrund des § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 08.01.1992 (GBl. S. 21), der §§ 1 bis 4 der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs (Eigenbetriebsverordnung-HGB - EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020 (GBl. 827) sowie der §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.d.F. vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), alle in den jeweils gültigen Fassungen, **den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt festgestellt:**

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird

1. im Erfolgsplan

mit Erträgen von	**42.244.967 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim Wiechs, PH HaW, PH HaS)	20.099.421 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.940.992 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.101.551 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.103.002 EUR
mit Aufwendungen von	**42.725.404 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	21.088.015 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.415.992 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.168.689 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.052.709 EUR
mit einem voraussichtlichen Verlust von	**- 480.437 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	- 988.593 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	525.000 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	- 67.137 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	50.293 EUR

2. im Liquiditätsplan mit

mit Einzahlungen von	**45.621.476 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	24.209.480 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.802.177 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.506.816 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.103.002 EUR
mit Auszahlungen von	**45.112.960 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	23.226.648 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.391.551 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.434.152 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.060.609 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag** der für den Eigenbetrieb vorgesehenen **Kreditaufnahmen** wird festgesetzt auf 1.200.000 EUR

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 2.000.000 EUR

Lörrach, den 20.11.2024

Die Vorsitzende des Kreistages

Marion Dammann

Vorbericht

Die Heime des Landkreises Lörrach werden seit 1997als Sondervermögen des Landkreises Lörrach in der Rechtsform eines Eigenbetriebes geführt.

Die Wirtschaftsplanung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs Heime sind seitdem aus dem Kernhaushalt ausgegliedert und werden gem. den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts in Verbindung mit den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung geführt.

Der Eigenbetrieb „Heime des Landkreises Lörrach“ bestand bis zum Jahr 2022 aus den folgenden Einrichtungen:

- **Markus-Pflüger-Zentren** in Schopfheim und Rheinfelden,
- **Pflegeheim Markgräflerland in Weil am Rhein**
- **Pflegeheim Schloss Rheinweiler in Bad Bellingen** und dem
- **Ambulanten Dienst Schloss Rheinweiler** in Bad Bellingen

Im Rahmen der Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes/Zentren wurden im Juni 2022 das **Pflegeheim „Haus am Sonnenstück“ in Schliengen mit 74 Plätzen** und im Dezember 2022 das **Pflegeheim „Haus an der Wiese“ in Hausen im Wiesental mit 45 vollstationären Plätzen, 15 Kurzzeitpflegeplätzen und einer Tagespflege mit 15 Plätzen** eröffnet.

In diese beiden Einrichtungen sind viele der Bewohner*innen aus dem Markus-Pflüger-Zentrum in Schopfheim-Wiechs umgezogen.

Für die am Standort Wiechs verbliebenen Menschen, die aufgrund ihres Krankheitsbildes oder ihrer herausfordernden Verhaltensweisen nicht oder noch nicht in anderen Heimen oder Wohngruppen für Menschen mit psychischen Erkrankungen integriert werden können soll anstelle des heutigen Hauses Entegast und der Cafeteria eine neue Fachpflegeinrichtung (Ersatzneubau) zur Betreuung verschiedener Wohngruppen mit Angeboten für die Tagesstruktur sowie den zugehörigen Nebenanlagen und Freibereichen entstehen. (sog. Dritter Standort, Neues Haus Entegast).

Gegenstand der Markus-Pflüger-Zentren in Schopfheim und Rheinfelden ist insbesondere die Eingliederungshilfe, die Betreuung und Pflege von seelisch behinderten und/oder suchterkrankten Menschen. Zusätzlich besteht ein Angebot für gerontopsychiatrisch erkrankte Menschen. Abgerundet wird das Angebot durch ambulante Fachleistungen nach dem Bundesteilhabegesetz. Weiterhin werden im Rahmen der ambulanten Betreuung in der Eingliederungshilfe auch Wohnungen bzw. Appartements angemietet und an den betroffenen Personenkreis weiter- bzw. untervermietet.

Die Aufgabe des **Pflegeheims Markgräflerland** (208 Plätze) ist die Pflege und Betreuung älterer pflegebedürftiger Menschen in vollstationärer Pflege oder Kurzzeitpflege. Spezialisiert hat sich die Einrichtung auf die Pflege und Betreuung für Menschen mit Parkinson, Menschen mit Multipler Sklerose und ähnlichen neurologischen Erkrankungen, sowie Menschen mit einer demenziellen Erkrankung.

Das **Pflegeheim Schloss Rheinweiler** (65 Plätze) bietet neben der vollstationären Pflege und Kurzzeitpflege, auch die Betreuung und Pflege in zwei Hausgemeinschaften an. Zusätzlich wird eine Tagespflege mit 11 Plätzen angeboten.

Der **Ambulante Dienst Schloss Rheinweiler** in Bad Bellingen betreut durchschnittlich ca. 130 Pflegekunden. Die Nachbarschaftshilfe und der hauswirtschaftliche Service runden das Angebot ab.

Strategische Schwerpunkte 2025

1. Personalmangel / Leiharbeitskräfte

Der fortschreitende Personalmangel stellt für den Eigenbetrieb Heime (EBH) die größte Herausforderung dar. Neben den dringend benötigten Pflegefachkräften und Pflegekräften wird es zunehmend auch schwieriger für die Leitungsstellen (Wohnbereichsleitung, Pflegedienstleistung) adäquate Bewerbung zu erhalten.

Um die gesetzlichen Fachkraftquoten zu erfüllen und die Schließung ganzer Wohnbereiche zu vermeiden sieht sich der EBH auch weiterhin gezwungen, Leiharbeitskräfte einzusetzen. Oberste Zielsetzung bleibt es aber, möglichst komplett auf Leiharbeitskräfte zu verzichten, denn diese verursachen nicht nur höhere Kosten, sondern sorgen auch für Unfrieden in der Belegschaft und das ist letztlich auch für die Bewohner*innen nachteilig.

Damit sich Pflegekräfte künftig für eine Festanstellung beim EBH entscheiden (und nicht bei einer Leasingfirma unterschreiben) sind vor allem attraktive Arbeitsbedingungen von entscheidender Bedeutung. Für nahezu alle Pflegenden sind die, neben einer angemessenen Bezahlung, der entscheidende Punkt.

Für eine bessere Vereinbarung von Beruf und Familie sind vor allem persönlich zugeschnittene Arbeitszeitmodelle und eine verlässliche Dienstplanung relevant. Diesbezüglich kann und muss auch der EBH noch besser werden.

Um individuelle Dienstplanwünsche weitgehend berücksichtigen zu können, wird der EBH ab dem Jahr 2025 verschiedener neue Arbeitszeitmodelle anbieten. Ergänzend wird außerdem auch über die Einrichtung interner Springerpools und Stabilitätsdienste nachgedacht, die dabei helfen könnten, kurzfristige Ausfälle mit eigenem Personal abzufangen.

Außerdem wird der Eigenbetrieb Heime auch weiterhin verstärkt in die Ausbildung sowie in die Personalentwicklung und Qualifizierung der eigenen Mitarbeitenden investieren. Zusätzlich werden auch weiterhin internationale Pflegefachkräfte und Auszubildende akquiriert, u.a. aus Indien.

2. Auslastung der beiden neuen Pflegeheime in Schliengen und Hausen

Im Pflegeheim in Schliengen können bislang – mangels eigenen Personals – lediglich 60 von insgesamt 74 Plätzen belegt werden. Im Pflegeheim in Hausen stimmt die Auslastung, allerdings gelingt es nicht, die Tagespflege voll auszulasten / zu belegen. Oberstes Ziel ist es, in allen Einrichtungen die Auslastung auf zumindest 97% zu steigern, damit mittelfristig wieder ausgeglichene Betriebsergebnisse erwirtschaftet werden können. Sollte sich bei den beiden neuen Einrichtungen im 1.Q. 2025 keine Verbesserung bzgl. der o.g. Auslastung abzeichnen, bedarf es weiterer Überlegungen und ggf. auch konzeptioneller Anpassungen.

3. Umsetzung des BTHG

Der Landesrahmenvertrag zur Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes ist am 01.01.2021 in Kraft getreten. Aufgrund der komplexen Materie und der sehr unterschiedlichen Vorstellungen der maßgeblichen Akteure zur Umsetzung hat sich der Entscheidungsprozess verzögert. Nachdem der EBH bislang von der Übergangslösung (Verlängerungsmöglichkeit) Gebrauch gemacht hatte, stehen nun die Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen an, die ab 2025 hoffentlich auch zu einer Verbesserung der wirtschaftlichen Situation beitragen.

4. Planung Neubau Haus Entegast (MPZ)

Die im Jahr 2014 vom Kreistag beschlossene Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heims nimmt weiter Formen an. Neben den beiden neuen Einrichtungen in Schliengen und Hausen ist es bedarfsgerecht und notwendig, am Standort Wiechs ein Fachpflegeheim zu errichten. Im Januar 2024 konkretisierte der Kreistag den bis dato erteilten Planungsauftrag dahingehend, dass die Planer im Zuge der Vorentwurfs- und Entwurfsplanung eine optimierte Planung des Gesamtprojekts erarbeiten sollen, die eine modulartige Ausführung und somit eine Entscheidung über die letztlich zu bauende Platzzahl ermöglicht. Auf dieser Basis erfolgen derzeit die weiteren Planungen (LPH 2/3 gem. HOAI) mit dem Ziel, dem Kreistag im Sommer 2025 die Entwurfsplanung mit Kostenberechnung zur Beschlussfassung vorlegen zu können.

Der Wirtschaftsplan sieht für das 2025 einen **Jahresfehlbetrag von -480 TEUR** vor. Die Planung basiert auf dem Jahresergebnis 2023, den aktuellen Ist-Daten (Monate 1-8) des laufenden Jahres bzw. deren Hochrechnung zum 31.12.2023 und den nachfolgend genannten Prämissen für die Planjahre:

Erträge aus Vergütungssätzen

In den stationären Pflegeeinrichtungen wurde mit einer durchschnittlichen Auslastung von 99% (Ausnahme HaS mit 79%) sowie die Tages- und die Kurzzeitpflege mit 90% (Ausnahme Tagespflege HaS mit 45%) geplant.

Die Erträge aus Vergütungssätzen (Pflege und Unterkunft und Verpflegung) sind - mit Blick auf die Durchsetzbarkeit - nur mit einer moderaten Steigerung von 4 % kalkuliert worden. Es bleibt abzuwarten, ob in den anstehenden Pflegesatzverhandlungen eine bessere Vergütung verhandelt werden kann.

Bei den Erträgen aus gesonderter Berechnung der Investitionskosten (IK-Sätze) wurde keine weitere Steigerung unterstellt. Die IK-Sätze werden i.d.R. nur einmalig (bei Neubau oder bei Platzzahlveränderungen) verhandelt. Die im Jahr 2022 für die neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen zuletzt verhandelten IK-Sätze gelten nun, wie alle anderen IK-Sätze, unverändert fort.

Bei den BTHG-Erträgen liegen wir im landesweiten Vergleich noch immer am unteren Rand. Für das Jahr 2025 wurde mit t einer Steigerung von 14 % kalkuliert, um – vor dem Hintergrund der deutlichen Kostensteigerungen im Sachkosten- und Personalbereich - überhaupt in den Bereich einer kostendeckenden Leistungserbringung zu gelangen. Im Rahmen der kommenden Vergütungsverhandlung erwarten wir die vollständige Finanzierung der bereits vorgehaltenen, notwendigen Personalmenge.

Sonstige Erträge

Unter der Ertragsposition Umsatzerlöse nach § 277 Abs. I HGB sind auch für 2025 noch einmal die Erstattungen des Landkreises für die die Unterbringung von Flüchtlingen (771 T€ Miete und 480 T€ anteilige Betriebskosten) sowie die Mietzahlungen der IngA für die Zurverfügungstellung von Räumlichkeiten durch den EBH (i.H.v. 127 T€) geplant.

Personalaufwendungen

Im Wirtschaftsplan 2024 war aufgrund des in 2023 neu verhandelten Tarifvertrages des TVöD mit einer Personalkostensteigerung i.H. von 10,25 % geplant worden. Das war insbes. für die Pflege- und Betreuungskräfte ein deutliches „Plus“. Für den Wirtschaftsplan 2025 wurde eine **pauschale Steigerung der Personalkosten i. H. von 3%** angenommen.

Materialaufwand

Die **Aufwendungen für Fremdpersonal**/ Honorarkräfte die im Erfolgsplan unter der **Position 11 Materialaufwand (Buchstabe d)** geplant sind, stellen sich wie folgt dar:

Einrichtung	Plan 2025		Ist zum 31.08.24		Plan 2024	
	VK	in EUR	VK	in EUR	VK	in EUR
PML	2,7	470.000	6,4	1.093.000	4,2	719.500
MPZ-Wiechs	0,0	0	0,0	0	0,0	0
MPZ-HaW	1,0	175.000	1,2	201.167	1,0	170.000
MPZ-HaS	4,5	787.500	5,0	843.767	0,4	71.000
PSR	1,8	315.000	2,4	402.333	0	0
AmbD	0,1	21.000	0,1	17.000	0	0
Σ	10,1	1.768.500	15	2.557.267	5,7	960.500

Für die Planung wurde unterstellt, dass es mit Hilfe der auf S. 6 beschriebenen Maßnahmen gelingt, den **Bedarf an Honorarkräften von 15 VK in 2024 auf 10 VK in 2025 zu reduzieren,** was ein sehr ehrgeiziges Ziel ist.

Unter der Position **11 Materialaufwand (Buchstabe e)** wurden für 2025 Aufwendungen für **Fremdleistungen** i.H. von knapp 7 Mio. € (in 2024: 7,16 Mio. €) vorgesehen. Hier enthalten sind die von der IngA an den EBH erbrachten Dienstleistungen aus den Bereichen Küche, Reinigung, Wäscherei, Hausmeister und Verwaltung. In geringem Umfang sind auch Fremdleistungen im Bereich Pflege und Betreuung und Therapie. Sie wurden auf Basis der aktuellen Istkosten 2024 kalkuliert und für 2025 fortgeschrieben.

Die **übrigen Sachkosten** zu denen insbes. die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe aber auch der allgemeine Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf gehören wurden **auf Basis der Ist-Kosten 2024 geplant und pauschal mit 5%** (für allgemeine Preissteigerungen im Sachkostenbereich) für 2025 **fortgeschrieben.**

Unter der Aufwandsposition **15 Miete, Pacht, Leasing** sind 631 T€ eingeplant, hier enthalten sind u.a. die Mietkosten für die im Rahmen der ambulanten Betreuung in der Eingliederungshilfe angemieteten Liegenschaften (Wohnungen bzw. Appartements) aber auch die Leasingkosten für die Fahrzeuge des Ambulanten Dienstes als auch die EDV-Leasingkosten (Notebooks, Drucker, Tablets, Smartphones). Sie wurden entsprechend der vertraglich vereinbarten Leasingkosten geplant.

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht **Abschreibungen** in Höhe von 1.784 T€ vor. Darin berücksichtigt ist auch schon die anteilige Ergebnisbelastung der für 2025 geplanten (und aktivierungsfähigen) Investitionen.

An **Wartungs- und Instandhaltungsaufwand** sind im Wirtschaftsplan 2025 insgesamt 1.6 Mio. € veranschlagt (in 2024 war es 1 Mio. €). Neben dem laufenden Unterhaltungsaufwand (von ca. 80 T€ je Standort) sind für 2025 u.a. folgende dringende bauliche Unterhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen eingeplant:

<u>Beim MPZ in Wiechs:</u>

- Heizungssanierung, Villa am Bach (125T€)
- Küche (Sanierung Boden, Kochfelder, Lüftungsklappen 61 T€)
- Übergangslösung für die Verwaltung wegen Abriss Haus Entegast (Brandschutz, Elektroverkabelung, Netzwerk 300 T€)

<u>Beim PML in Weil am Rhein</u>

- GLT hydr. Abgleich für HZ Verteiler (90 T€)
- Aufzugsmodernisierung (108 T€)
- Küche (Stromnetz, Sanierung Boden 43 T€)
- Sanierung der Holzfenster im 1. Bauabschnitt (24 T€)

<u>Beim PSR in Rheinweiler</u>

- Brandschutzwand Keller (15 T€)
- Bodenbelag Flure Altbau (10 T€)
- Spinnenbekämpfung außen, Gerüst (18 T€)
- Brandschutz, Feststellanlagen (15 T€)
- Pflege, Neuanlage Außenanlagen (10 T€)

Liquiditäts- und Investitionsplanung

Die Liquiditätsplanungen mit Finanzplanung zeigen auf, wie sich die Liquidität (also das Ergebnis der tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen für die Investitionen sowie der Tilgungen) entwickeln wird.

In der konsolidierten Liquiditätsplanung (S. 11) zeigt sich, dass die Liquidität des Eigenbetriebs seit 2023 stark rückläufig ist. Ursächlich dafür sind insbes. die nicht aktivierungsfähigen Planungskosten für die Vorplanungen des neuen Fachpflegeheimes (Haus Entegast) bei den Markus-Pflüger-Zentren. Diese Kosten sind vom Eigenbetrieb solange als laufende Aufwendungen vorzufinanzieren, solange der Neubau noch nicht verbindlich vom Kreistag beschlossen ist.

In der Wirtschaftsplanung /Investitionsplanung 2025 wurde bzgl. der **Projektes „Neues Haus Entegast**“ unterstellt, dass der Kreistag einen möglichen Baufreigabebeschluss im Sommer 2025 fassen kann, damit ab 2026 mit dem Abriss des Hauses Entegast und den Bauarbeiten begonnen werden kann.

Dementsprechend wurde - ähnlich wie auch schon im Wirtschaftsplan 2024 und vorbehaltlich eines noch zu fassenden Baubeschlusses durch den Kreistag - vorsorglich eine Kreditaufnahme in Höhe von 1,2 Mio. € in der Liquiditätsplanung 2025 aufgenommen.

Außerdem wurden Einzahlungen von 1 Mio. € für die Veräußerung des Baufeldes 1 in der Liquiditätsplanung 2025 berücksichtigt.

Für größere Projekt sind die Gesamtausgaben und deren Finanzierung sowie die (geplante) Entwicklung der Ein- und Auszahlungen für das Wirtschaftsjahr und die kommenden bzw. vergangenen Jahre in den Investitionsplanungen darzustellen. Im vorliegenden Wirtschaftsplan betrifft dies lediglich die Neubaumaßnahme Projekt „Neubau des Haus Entegast“ (s. S. 22.).

Unbedeutende Investitionsvorhaben dürfen gebündelt je Einrichtung dargestellt werden. Das ist für alle Einrichtungen erfolgt.

An kleineren Investitionen sind für 2025 u.a. folgende Maßnahmen geplant:

- WLAN-Implementierung und Breitbandanschluss in den Pflegeheimen in Weil am Rhein, Rheinweiler und Wiechs i.H. von 365.000 €
- Planung / Erweiterung GLT-Implementierung in den Pflegeheimen HaS Schliengen, HaW Hausen und PML in Weil (42.000 €)
- Treppenaufgang im Außenbereich zur Nachbarbebauung und zusätzlicher Rettungsweg PH HaS Schliengen (36.000 €)
- Kauf von Tabletts (Amb. Dienst) 3.600 €
- sowie mehrere weitere kleine Maßnahmen im Umfang von gesamt 36.800 €.

In der **mittelfristigen Investitions- und Liquiditätsplanung** wurde für den geplanten Neubau des Hauses Entegast (MPZ) - vorbehaltlich der Entwurfsplanung mit Kostenberechnung und eines noch zu fassenden Baubeschlusses – für eine im Zuge der Vorentwurfs- und Entwurfsplanung erarbeitete neue Planungsvariante (mit reduziertem Raumprogramm) Investitionskosten in Höhe von rd. 18 Mio. € und in gleicher Höhe Kreditaufnahmen als Einzahlungen berücksichtigt. Die 18 Mio. € sind eine überschlägige Schätzung und ergeben sich aus aktuellen Kostenrichtwerten (15.945.703 € für den Bau) zzgl. 2 Mio. € Kosten für Sonstiges, u.a. Kosten für den Abriss des Altbestandes.

Erfolgsplan 2025 konsolidiert (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Ergebnis EUR	2024 Plan EUR	2025 Plan EUR	2026 Plan EUR	2027 Plan EUR	2028 Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	21.720.428,52	22.779.205	23.707.016	24.502.676	25.326.428	26.179.326
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*271.057,27*	*249.844*	*286.798*	*299.626*	*313.050*	*327.100*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*19.722.836,22*	*20.822.575*	*21.416.327*	*22.118.114*	*22.843.920*	*23.594.612*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*828.262,87*	*738.133*	*1.008.410*	*1.039.680*	*1.071.940*	*1.105.220*
	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	*898.272,16*	*968.653*	*995.481*	*1.045.255*	*1.097.518*	*1.152.394*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	5.545.113,16	5.842.950	*6.061.464*	*6.287.466*	*6.523.780*	*6.770.998*
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	5.420,77	7.500	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
4.	Erträge aus gesond. Berechnung von Investitionsk.	2.905.548,89	2.878.515	*2.917.521*	*2.918.521*	*2.919.521*	*2.920.521*
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	3.190.932,05	4.097.097	*3.739.286*	*4.073.834*	*4.196.049*	*4.321.930*
6	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	4.966.809,69	1.706.000	*4.664.500*	*3.420.500*	*3.420.500*	*3.029.500*
7	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	*0*	*0*	*0*	*0*
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	*0*	*0*	*0*	*0*
9	Sonstige betriebliche Erträge	1.208.782,99	2.885.100	*849.189*	*833.859*	*840.500*	*850.500*
Summe Betriebserträge		**39.543.036,07**	**40.196.367**	**41.946.476**	**42.044.355**	**43.234.277**	**44.080.275**
10.	Personalaufwand	-23.066.013,44	-22.808.544	-23.936.708	-24.633.807	-25.357.866	-26.103.287
	Löhne und Gehälter	*-17.589.046,28*	*-18.167.838*	*-18.188.986*	*-18.734.655*	*-19.296.695*	*-19.875.596*
	Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	*-5.476.967,16*	*-4.640.706*	*-5.747.722*	*-5.899.151*	*-6.061.171*	*-6.227.691*
11.	Materialaufwand	-12.324.855,88	-12.424.581	-12.986.849	-11.792.413	-11.762.918	-11.533.346
	a)Lebensmittel	*-110.022,63*	*-105.000*	*-85.000*	*-85.000*	*-90.000*	*-90.000*
	b)Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-42.409,74*	*-39.100*	*-41.600*	*-41.600*	*-41.600*	*-41.600*
	c)Wasser, Energie, Brennstoffe	*-1.440.579,95*	*-1.363.000*	*-1.458.183*	*-1.226.201*	*-1.245.972*	*-1.257.204*
	d)Aufwenungen Leiharbeitnehmer	*-1.181.917,83*	*-960.500*	*-1.768.500*	*-1.406.000*	*-1.283.500*	*-1.021.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-6.875.086,20*	*-7.163.381*	*-6.937.881*	*-6.743.505*	*-6.803.360*	*-6.818.458*
	f)Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-2.674.839,53*	*-2.793.600*	*-2.695.685*	*-2.290.107*	*-2.298.486*	*-2.305.084*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	*-430.732,96*	-422.100	-503.400	*-518.302*	*-533.623*	*-549.370*
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	*-289.501,49*	-379.000	-384.157	*-386.789*	*-390.054*	*-392.957*
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	*-255.162,64*	-215.000	-235.000	*-235.000*	*-235.000*	*-235.000*
15.	Mieten, Pacht, Leasing	*-590.550,17*	-590.000	-630.879	*-631.774*	*-632.713*	*-633.700*
Zwischenergebnis 1		**2.586.219**	**3.357.142**	**3.269.484**	**3.846.269**	**4.322.103**	**4.632.617**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investit	0,00	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	306.336,73	292.860	298.491	281.708	274.682	257.680
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensf	0,00	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-1.925.265,81	-1.856.026	-1.783.691	-1.731.367	-1.508.621	-1.437.877
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-1.871.617,52*	*-1.824.026*	*-1.763.691*	*-1.711.367*	*-1.488.621*	*-1.417.877*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-53.648,29*	*-32.000*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*
22.	Aufwend. für Instandhaltung und Instandsetzung	-766.623,22	-995.000	-1.620.400	*-1.436.400*	*-1.399.400*	*-1.226.000*
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-341.879,77	-402.900	-289.000	*-289.200*	*-294.400*	*-294.500*
Zwischenergebnis 2		**-141.212,58**	**396.076,05**	**-125.116**	**671.010**	**1.394.364**	**1.931.919**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	256,17	500,00	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-373.438,61	-374.078,00	-355.321	-340.167	-324.949	-309.665
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**	**-514.395,02**	**22.498**	**-480.437**	**330.842**	**1.069.415**	**1.622.254**

Liquiditätsplanung 2025 konsolidiert mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
		1[1; 2]	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	33.367.443,39	35.605.267	36.487.787	37.851.996	39.035.277	40.251.275
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	8.991.558,20	6.175.100	6.933.689	4.667.359	4.674.000	4.304.000
3	Ertragsteuerrückzahlung	0,00	0	0	0	0	0
4	**Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**42.359.001,59**	**41.780.367**	**43.421.476**	**42.519.355**	**43.709.277**	**44.555.275**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-36.923.271,05	-37.484.125	-39.992.693	-39.321.386	-40.025.674	-40.429.658
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-5.458.502,99	-1.397.900	-1.909.400	-1.725.600	-1.693.800	-1.520.500
7	Ertragsteuerzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-42.381.774,04**	**-38.882.025**	**-41.902.093**	**-41.046.986**	**-41.719.474**	**-41.950.158**
9	**Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-22.772,45**	**2.898.342**	**1.519.384**	**1.472.369**	**1.989.803**	**2.605.117**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	1.000.000	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	-49.000	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.305.596,91	-2.016.225	-1.683.400	-7.195.000	-5.395.000	-4.845.703
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	-16.000	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-2.305.596,91**	**-2.065.225**	**-1.683.400**	**-7.211.000**	**-5.395.000**	**-4.845.703**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-2.305.596,91**	**-2.065.225**	**-683.400**	**-7.211.000**	**-5.395.000**	**-4.845.703**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-2.328.369,36**	**833.117**	**835.984**	**-5.738.631**	**-3.405.197**	**-2.240.586**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	0,00	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [6]	1.775.485,61	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	0,00	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	100.000	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**1.775.485,61**	**1.705.000**	**1.200.000**	**7.000.000**	**5.100.000**	**4.845.703**
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]	0,00	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-289.268,79	-289.269	-289.269	-289.269	-289.269	-289.269
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	-1.834.957,81	-786.515	-820.778	-827.053	-833.433	-839.858
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-371.374,67	-373.578	-353.821	-338.687	-323.452	-309.424
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**-2.495.601,27**	**-1.449.363**	**-1.463.867**	**-1.455.009**	**-1.446.154**	**-1.438.551**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-720.115,66**	**255.637**	**-263.867**	**5.544.991**	**3.653.846**	**3.407.152**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungs- mittelbestands zum Ende des Wirtschaftsj. (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-3.048.485,02**	**1.088.754**	**572.116**	**-193.640**	**248.649**	**1.166.565**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität konsolidiert

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		mittelfristige Finanzplanung		
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
		1	2	3	4	5
	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.570.016				
+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	4.116.960				
-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-3.750.000				
-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-3.254.494				
=	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**-1.317.518**				
-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	1.088.754	508.516	-193.640	248.649	1.166.565
=	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-228.764**	**279.752**	**86.112**	**334.762**	**1.501.327**
-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
=	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-228.764**	**279.752**	**86.112**	**334.762**	**1.501.327**

Darlehensübersicht EB Heime 2025

					Stand			Schuldendienst 2025		
OZ	Darlehensgeber	Jahr	Summe (EUR)	Zins-bindung	01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025 (geplant)	Zinsen	Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)
1	Landesbank Baden-Württemberg (PSR)	2010	78.414	06/31	30.313	24.559	20.699	0,50%	117,98	3.859,88
2	Landesbank Baden-Württemberg (PSR)	2010	59.901	03/45	37.367	0	0	0,00%	0,00	0,00
3	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PSR)	2014	2.335.803	12/24	1.226.296	1.109.506	992.716	0,73%	7.779,68	116.790,16
4	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PML)	2014	3.449.573	12/24	1.811.026	1.638.547	1.466.069	0,73%	11.489,24	172.479,00
5	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (PML)	2019	2.400.000	12/28	2.061.639	1.986.361	1.910.023	1,40%	27.320,45	76.337,95
6	Sparkasse Markgräflerland (MPZ Schliengen)	2020	8.880.000	07/30	7.144.692	6.849.970	6.552.436	0,95%	63.781,43	297.534,01
7	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (MPZ Hausen)	2021	7.200.000	01/31	7.200.000	6.977.760	6.730.281	0,95%	54.952,99	247.479,05
8	Darlehen LBBW (Hausen und Schliengen)	2022	2.000.000	01/56	1.933.333	1.866.667	1.800.000	3,05%	56.170,83	66.666,68
9	Darlehen LBBW (Hausen und Schliengen)	2023	3.867.000	04/56	3.770.325	3.641.425	3.512.525	3,65%	131.147,69	128.900,00
10	NN Baumaßnahme Neues Haus Entegast	2026	18.000.000							
			48.270.691		**25.214.991**	**24.094.796**	**22.984.750**		**352.760,29**	**1.110.046,73**

Stellenplan EB Heime 2025

Eingrup-pierung	Bezeichnung	Plan 2024	Ist zum 30.06.2024	Plan 2025	Plan 2025 an IngA gestellt
AZUBIPFL	Ausbildung Pflege	38,00	33,00	33,00	
BFD	Bufdis	1,00	2,00	2,00	
PRAKTIK.	Prakikanten	3,00	1,00	1,00	
PRAKTIK.	Ausbildung BA	3,00	1,00	-	
Summe Ausbildung		***45,00***	***37,00***	***36,00***	**-**
Summe Ausbildung Anrechnung mit 20 %		**9,00**	**7,40**	**7,20**	
Sonder	Betriebsleitung	2,00	1,00	1,00	
A12 / E 13	Stellv. Betriebsleitung /kfm. Leitung, techn. Leiter	1,00	1,00	2,00	
E 13	Heimleitung	3,00	3,00	3,20	
E 12	Stellv. Heimleitung	0,35	0,35	0,35	
E 12	SGL Personalverwaltung	1,00	2,00	1,00	1,00
E 11	SST der Betriebsleitung (Digit. Orga+ PM, PE, Assistenz)	2,60	2,20	3,60	
E 10	Verw.dienst, SST Vertragsw.+ Pflegesatz, SST Rekruiting	1,80	1,60	1,60	
E 9c	BGM/BEM	-	-	0,80	
E 9 b	Assistenz der stv. Betriebsleitung	0,60	0,60	0,60	
E 9 b	Ausbildungsbeauftragte	0,70	0,70	0,70	
E 9a	Hauswirtschaftsleitung	1,00	1,00	1,00	1,00
E 8	Hauswirtschaftsleitung	1,00	1,00	1,00	
E 7	Verwaltung Sachgebiet Abrechnung	1,00	1,00	1,00	1,00
E 6	Gesundheitsbeauftragte	0,85	0,85	-	
E 6	Verwaltungsangestellte allg. Heimverwaltung	0,50	1,50	1,50	0,50
P05	Personalrat	1,64	1,00	1,00	
Summe Leitung und Verwaltung		**19,04**	**18,80**	**20,35**	**3,50**
E 2	Fahrerin/ sonstiger Dienst	0,75	0,75	0,75	
Summe Nebenbetriebe		**0,75**	**0,75**	**0,75**	**-**
E04	Beschäftigte in der Küche	1,50	-	-	
E03	Beschäftigte in der Küche	2,00	3,00	3,00	3
E02	Beschäftigte in der Küche	2,00	1,92	1,92	1,92
Summe Küche		**5,50**	**4,92**	**4,92**	**4,92**
E06	Technischer Dienst (Hausmeister)	0,65	0,65	0,65	0,65
Summe Haustechnik		**0,65**	**0,65**	**0,65**	**0,65**
E 5	Hauswirtschafterin in der Wäscherei	1,49	1,49	1,49	1,49
E 4	Beschäftigte in der Wäscherei	0,69	-	-	
E 3	Beschäftigte in der Wäscherei	0,67	0,67	0,67	0,69
E 3	Reinigungsdienst	3,97	3,97	3,97	3,97
E 2	Beschäftigte in der Wäscherei	1,30	1,30	1,30	1,30
E 2	Reinigungsdienst	2,94	1,82	1,82	1,82
Summe Wirtschaftsdienste		**11,06**	**9,25**	**9,25**	**9,27**
Zwischensumme		**46,00**	**41,77**	**43,12**	**18,34**

Fortsetzung Stellenplan EB Heime 2025

Eingrup-pierung	Bezeichnung	Plan 2024	Ist zum 30.06.2024	Plan 2025	Plan 2025 an IngA gestellt
E 9 a	Sozialdienst	0,70	0,70	0,70	
E 7	Beschäftigungstherapeutin	0,40	0,40	0,40	
E 6	Verwaltungsangestellte Sozialdienst	0,62	1,37	1,37	
E 5	Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie	0,65	0,60	0,60	
E 4	Fachkraft Eingliederungshilfe	-	-	1,80	
E 4	Hilfskraft Eingliederungshilfe / Tagesstruktur	1,00	1,65	-	
E 4	Hilfskraft in der Tagesstruktur	0,80	0,80	-	
E 3	Hilfskraft in der Tagesstruktur	0,90	0,90	0,90	
E 3	Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie	0,80	-	0,90	
E 2	Hilfskraft Beschäftigungstherapeut	1,00	1,00	1,00	
E 2	Hilfskraft Eingliederungshilfe	2,45	-	1,50	
E 2	Hilfskraft Tagesstrukturierung	1,90	2,96	1,90	
E 1	Alltagsbetreuer	0,45	6,27	6,27	
E 2	Alltagsbetreuer	21,65	19,60	19,60	
P 5	Alltagsbetreuer	8,39	7,54	7,54	
P 7	Alltagsbetreuer	0,50	3,61	0,50	
P 7	Beschäftigungstherapeutin	0,90	0,50	1,40	
P 11	Leitung Alltagsbetreuer	0,70	-	0,70	
P 5	Hilfskraft in der Tagesstruktur	1,20	1,20	1,20	
P 5	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	2,15	0,95	0,95	
P 5	Pflegehilfskraft ohne Ausbildung	98,83	103,64	103,64	
P 6	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	0,70	-	-	
P 6	Pflegehilfskraft mit Ausbildung	27,06	24,67	24,67	
P 7	Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur	0,50		0,50	
P 7	Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe	3,20		2,51	
P 7	Pflegefachkräfte	86,51	78,41	78,41	
P 8	Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur	1,00	2,00	2,00	
P 8	Pflegefachkräfte mit Zusatzquali in der Eingliederungshilfe	1,00	-	1,00	
P 8	Pflegefachkräfte mit berufspädag. Zusatzqualifikation	15,24	16,66	16,66	
P 8	Hygienebeauftragte	0,60	0,60	0,60	0,15
P 9	Pflegecontrolling	-	1,00	1,00	
P 10	Teamleitung Pflege	5,93	5,38	5,38	
P 11	Stellvertretungen Wohnbereichsleitungen	6,00	6,00	6,00	
P 11	Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe	0,90	3,60	3,60	
P 12	Leitung Tagesstruktur in den MPZ	1,00	-	-	
P 12	Wohnbereichsleitungen bzw. deren Stellvertretg.	12,70	12,70	12,70	
P 12	Leitung Pflegefachgremium	1,00	1,00	1,00	
P 12	Pflegedienstleitung	0,70	0,70	0,70	
P 13	Pflegedienst (exam) / WBL	4,90	2,00	2,00	
P 14	Pflegedienstleitung Amb. D	1,00	1,00	1,00	
P 14	Pflegedienstleitung	5,00	7,00	7,00	
P 15	Pflegedienstleitung	1,00	1,00	1,00	
S 8 a	Erzieher in der Eingliederungshilfe	1,15	2,71	2,71	
S 8 b	Erzieher in der Eingliederungshilfe	1,60	1,50	1,50	
S 8 a	Tagesstruktur Fachkraft	1,70	-	-	
S 8 b	Tagesstruktur Fachkraft	1,00	1,50	1,50	
S 9	Tagesstruktur Fachkraft	0,75	0,75	0,75	
S 11 a	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	1,00	1,00	1,00	
S 11 b	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	4,00	2,90	4,00	
S 12	Eingliederungshilfe Fachkräfte	2,80	1,85	2,80	
S 12	Sozialdienst im MPZ	1,00	1,00	1,00	
S 15	Leitung Eingliederungshilfe	1,00	1,00	1,00	
Summe Pflege und Betreuung		**337,93**	**331,62**	**336,86**	**0,15**
Summe insgesamt		**383,93**	**373,39**	**379,98**	**18,49**

Bilanz (konsolidiert)

AKTIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**19.585,00**	**26.580,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	38.106.887,05		38.165.515,46
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00		2.205,00
3. Technische Anlagen	320.364,00		241.523,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	3.971.058,00		3.801.532,00
5. Fahrzeuge	127.057,00		14.634,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	210.248,01		89.418,21
7. Finanzanlagen	0,00		0,00
		42.737.819,06	**42.314.827,67**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**168.463,75**	**171.303,03**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	1.461.449,92		1.980.007,72
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	912,82		783,85
3. Forderungen aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	521.713,53		660.535,16
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		1.984.076,27	**2.641.326,73**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**1.570.015,91**	**1.054.624,53**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**27.218,09**	**30.533,82**
SUMME DER AKTIVA		**46.507.178,08**	**46.239.195,78**

***)** = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital		5.000.000,00	5.000.000,00
II. Kapitalrücklagen		4.148.000,00	4.148.000,00
III. Gewinn (+) / Verlust (-)			
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	3.839.966,86		3.373.477,58
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-514.395,02		466.489,28
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**3.325.571,84**	**3.839.966,86**
		12.473.571,84	**12.987.966,86**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	3.965.146,69		4.179.101,25
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.445.541,28		140.999,39
		5.410.687,97	**4.320.100,64**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	58.749,31		97.878,55
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	792.721,18		737.475,95
3. Sonstige Rückstellungen	364.335,03		610.605,62
		1.215.805,52	**1.445.960,12**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 1.417.206,07 €; Vj. 2.029.493,95 €	1.417.206,07		2.029.493,95
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 793.374,63 €; Vj. 530.839,18 €	22.202.934,47		20.174.332,06
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 340.500,24 €; Vj. 289.268,84 €	3.088.553,93		4.529.757,83
4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 547.951,81 €; Vj. 576.207,61 €	547.951,81		576.207,61
6. Verwahrgeldkonto *) 150.466,47 €; Vj. 175.376,71 €	150.466,47		175.376,71
		27.407.112,75	**27.485.168,16**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**46.507.178,08**	**46.239.195,78**

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	21.720.428,52		19.575.843,81
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	5.545.113,16		4.961.226,79
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	5.420,77		4.304,50
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	2.905.548,89		2.246.112,51
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	5.021.525,76		5.348.946,75
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	3.190.932,05		2.952.198,71
6. Sonstige betriebliche Erträge	1.154.066,92		1.194.211,73
		39.543.036,07	**36.282.844,80**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	17.589.046,28		15.831.208,56
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.476.967,16		5.120.470,55
	23.066.013,44		**20.951.679,11**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	110.022,63		84.971,42
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	42.409,74		38.315,53
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	1.440.579,95		890.755,86
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	10.731.843,56		9.790.711,76
	12.324.855,88		**10.804.754,57**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	430.732,96		424.644,07
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	289.501,49		236.230,19
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	255.162,64		181.258,41
12. Mieten, Pachten, Leasing	590.550,17		561.713,71
	1.565.947,26		**1.403.846,38**
ZWISCHENERGEBNIS		**2.586.219,49**	**3.122.564,74**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	306.336,73		292.922,70
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	1.871.617,52		1.427.063,67
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.648,29		31.605,29
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	766.623,22		768.793,40
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	341.879,77		514.165,88
	-2.727.432,07		**-2.448.705,54**
ZWISCHENERGEBNIS		**-141.212,58**	**673.859,20**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	256,17		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	373.438,61		207.369,92
	-373.182,44		**-207.369,92**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**-514.395,02**	**466.489,28**

Teilpläne der einzelnen Einrichtungen des Eigenbetriebs Heime

Erfolgsplan 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Ergebnis EUR	2024 Plan EUR	2025 Plan EUR	2026 Plan EUR	2027 Plan EUR	2028 Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	8.010.060,30	8.401.620	9.106.443	9.379.637	9.661.026	9.950.856
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*33.881,44*	*20.863*	*75.572*	*77.839*	*80.174*	*82.580*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*7.390.535,18*	*7.846.632*	*8.247.782*	*8.495.215*	*8.750.072*	*9.012.574*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*585.643,68*	*534.125*	*783.089*	*806.582*	*830.779*	*855.703*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.291.245,70	2.412.515	2.475.251	2.549.509	2.625.994	2.704.774
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	2.310,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
4.	Erträge aus gesond. Berechnung von Invest.kosten	1.543.317,20	1.520.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	3.190.932,05	4.097.097	3.739.286	4.073.834	4.196.049	4.321.930
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	2.887.338,34	0	2.674.500	1.423.500	1.423.500	1.043.500
7.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Sonstige betriebliche Erträge	560.986,37	2.540.100	460.500	460.500	470.500	480.500
Summe Betriebserträge		**18.486.189,96**	**18.974.832**	**20.009.480**	**19.440.479**	**19.930.569**	**20.055.061**
10.	Personalaufwand	-10.747.062,24	-10.558.306	-10.967.015	-11.291.356	-11.625.126	-11.968.610
	Löhne und Gehälter	*-8.331.843,58*	*-8.598.592*	*-8.437.494*	*-8.690.619*	*-8.951.338*	*-9.219.878*
	Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	*-2.415.218,66*	*-1.959.714*	*-2.529.521*	*-2.600.737*	*-2.673.789*	*-2.748.732*
11.	Materialaufwand	-5.921.847,00	-6.023.000	-6.391.000	-5.320.500	-5.193.500	-4.926.000
	a) Lebensmittel	*-110.022,63*	*-105.000*	*-85.000*	*-85.000*	*-90.000*	*-90.000*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-21.952,60*	*-20.000*	*-17.000*	*-17.000*	*-17.000*	*-17.000*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-725.827,00*	*-650.000*	*-710.000*	*-467.000*	*-467.000*	*-467.000*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*-354.957,29*	*-241.000*	*-962.500*	*-735.000*	*-612.500*	*-350.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-3.259.674,44*	*-3.460.000*	*-3.200.000*	*-3.000.000*	*-3.000.000*	*-3.000.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-1.449.413,04*	*-1.547.000*	*-1.416.500*	*-1.016.500*	*-1.007.000*	*-1.002.000*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-211.136,32	-207.800	-246.400	-253.702	-261.223	-268.970
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-151.839,96	-200.000	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-254.973,57	-215.000	-235.000	-235.000	-235.000	-235.000
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-524.755,31	-530.000	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000
Zwischenergebnis 1		**674.575,56**	**1.240.726**	**1.410.065**	**1.579.922**	**1.855.719**	**1.896.481**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investit	0,00	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	67.906,17	71.060	89.941	86.230	82.516	78.806
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfö	0,00	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-1.108.566,37	-1.087.704	-1.106.347	-1.073.363	-848.096	-812.951
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-1.069.925,31*	*-1.067.704*	*-1.091.347*	*-1.058.363*	*-833.096*	*-797.951*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-38.641,06*	*-20.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
22.	Aufwendungen für Instandhaltg u. Instandsetzung	-350.982,34	-350.000	-945.200	-532.000	-422.500	-415.500
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-173.080,41	-140.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Zwischenergebnis 2		**-890.147,39**	**-265.918**	**-681.540**	**-69.211**	**537.640**	**616.836**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	256,17	500	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-319.792,38	-323.499	-307.053	-295.115	-283.127	-271.088
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-1.209.683,60**	**-588.917**	**-988.593**	**-364.326**	**254.513**	**345.747**

Liquiditätsplanung 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	15.037.865,25	16.434.732	16.874.480	17.556.479	18.036.569	18.531.061
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	6.798.324,71	4.540.100	5.135.000	2.884.000	2.894.000	2.524.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**21.836.189,96**	**20.974.832**	**22.009.480**	**20.440.479**	**20.930.569**	**21.055.061**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-17.811.614,40	-18.224.106	-19.674.615	-18.522.558	-18.627.349	-18.704.080
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-3.324.062,75	-490.000	-1.075.200	-662.000	-552.500	-545.500
7	Ertragsteuerzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-21.135.677,15**	**-18.714.106**	**-20.749.815**	**-19.184.558**	**-19.179.849**	**-19.249.580**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**700.512,81**	**2.260.726**	**1.259.665**	**1.255.922**	**1.750.719**	**1.805.481**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immat. AV	0,00	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des SAV	0,00	0	1.000.000	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	Einzahlg. aus der Rückzahlung geleist. Investit.zuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	-35.000	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Invest. in das SAV (Investitionsaufw)	-1.775.485,61	-1.705.000	-1.430.200	-7.000.000	-5.000.000	-4.845.703
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	0	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-1.775.485,61**	**-1.740.000**	**-1.430.200**	**-7.000.000**	**-5.000.000**	**-4.845.703**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-1.074.972,80**	**-1.740.000**	**-430.200**	**-7.000.000**	**-5.000.000**	**-4.845.703**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-374.459,99**	**520.726**	**829.465**	**-5.744.078**	**-3.249.281**	**-3.040.222**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	1.775.485,61	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei	0,00	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**1.775.485,61**	**1.705.000**	**1.200.000**	**7.000.000**	**5.000.000**	**4.845.703**
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Invest. gegenüber Dritten	-1.758.634,37	-705.669	-740.580	-745.760	-751.030	-756.330
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-318.104,47	-323.499	-306.053	-294.135	-282.127	-270.088
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**-2.076.738,84**	**-1.029.168**	**-1.046.633**	**-1.039.895**	**-1.033.156**	**-1.026.418**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-301.253,23**	**675.832**	**153.367**	**5.960.106**	**3.966.844**	**3.819.285**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-675.713,22**	**1.196.558**	**982.833**	**216.027**	**717.563**	**779.063**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	309.265				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	12.201				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-3.750.000				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-49.327				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**-3.477.860**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	1.196.558	982.833	216.027	717.563	779.063
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-2.281.303**	**-1.298.470**	**-1.082.443**	**-364.880**	**414.182**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-2.281.303**	**-1.298.470**	**-1.082.443**	**-364.880**	**414.182**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme; MPZ Bauprojekt Neues Haus Entegast

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	1.000.000			0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*0*	*0*		*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*0*	*1.705.000*	*1.200.000*	*7.000.000*	*5.000.000*	*4.845.703*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	1.705.000	2.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703	0
7	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703	
9	Ausz. für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	
12	Ausz. für den Erwerb von immat. Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	1.000.000	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen							
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	1.705.000	1.200.000	7.000.000	5.000.000	4.845.703	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)		34.100	24.000	140.000	100.000	96.914	

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; MPZ - Schopfheim Wiechs gebündelt Anschaffungen bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	122.754	0	136.000	0	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*122.753,57*	*0*	*136.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	122.754	0	136.000	0	0	0	0
7	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
9	Ausz. für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	122.754	0	136.000	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Ausz. für den Erwerb von immat. Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	122.754	0	136.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	122.754	0	136.000	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	20.459	0	23.000	0	0	0	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; MPZ – Hausen PH HaW gebündelt
Anschaffungen bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.	PH Haus an der Wiese , Hausen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	3.668.490	0	27.000	0	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*930.490,36*	*0*	*27.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*2.738.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	64.277	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	3.732.767	0	27.000	0	0	0	0
7	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	804.822	0	0	0	0	0	0
9	Ausz. für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	125.669	0	27.000	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Ausz. für den Erwerb von immat. Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	930.490	0	27.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	2.802.277	0	0	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	930.490	0	27.000	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	155.082	0	5.000	0	0	0	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; MPZ – Schliengen PH HaS gebündelt
Anschaffungen bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.851.242	0	67.200	0	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*722.241,68*	*0*	*67.200*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*1.129.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.332.000	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	3.183.242	0	67.200	0	0	0	0
7	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	700.290	0	67.200	0	0	0	0
9	Ausz. für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.951	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Ausz. für den Erwerb von immat. Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	722.242	0	67.200	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	2.461.000	0	0	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	722.242	0	67.200	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	120.374	0	1.400	0	0	0	0

Bilanz MPZ

AKTIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**12.992,00**	**17.592,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.745.311,23		23.182.898,72
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00		0,00
3. Technische Anlagen	315.610,00		235.729,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.982.243,00		2.958.627,00
5. Fahrzeuge	127.057,00		11.371,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	0,00		89.418,21
		27.170.221,23	**26.478.043,93**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**81.926,63**	**80.704,78**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	727.976,94		886.375,94
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	911,99		783,85
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	11.289,32		4.570,84
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	319.635,52		287.544,41
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		1.059.813,77	**1.179.275,04**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**309.265,45**	**289.103,99**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**11.970,95**	**24.629,96**
SUMME DER AKTIVA		**28.646.190,03**	**28.069.349,70**

***)** = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital		2.000.000,00	2.000.000,00
II. Kapitalrücklagen		1.300.000,00	1.300.000,00
III. Gewinn (+) / Verlust (-)			
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	-720.629,50		118.265,30
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-1.209.683,60		-838.894,80
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**-1.930.313,10**	**-720.629,50**
		1.369.686,90	**2.579.370,50**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	218.853,50		204.160,61
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.313.678,00		0,00
		1.532.531,50	**204.160,61**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	432.100,50		397.496,52
3. Sonstige Rückstellungen	236.453,92		299.168,46
		668.554,42	**696.664,98**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 801.827,66 €, Vj. 1.716.180,04 €	801.827,66		1.716.180,04
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 712.528,18 €, Vj. 451.066,43 €	20.072.784,67		17.964.419,04
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 43.939,71 €, Vj. 1.181651,22 €	43.939,71		1.181.651,22
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 3.755.387,65 €, Vj. 3.234.424,94 €	3.755.387,65		3.234.424,94
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 320.232,73 €, Vj. 394.245,96 €	320.232,73		394.245,89
6. Verwahrgeldkonto *) 81.244,79 €, Vj. 98.232,48 €	81.244,79		98.232,48
		25.075.417,21	**24.589.153,61**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**28.646.190,03**	**28.069.349,70**

***) =** davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung MPZ

	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	8.010.060,30		6.948.295,60
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.291.245,70		1.973.140,96
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	2.310,00		1.370,40
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.543.317,20		900.417,94
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	2.887.338,34		2.477.671,01
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	3.190.932,05		2.952.198,71
6. Sonstige betriebliche Erträge	560.986,37		438.592,71
		18.486.189,96	**15.691.687,33**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	8.331.843,58		7.178.693,10
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.415.218,66		2.129.643,24
	10.747.062,24		**9.308.336,34**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	110.022,63		84.971,42
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	21.952,60		21.299,93
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	725.827,00		457.002,83
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	5.064.044,77		4.217.229,38
	5.921.847,00		**4.780.503,56**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	211.136,32		184.134,31
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	151.839,96		114.114,93
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	254.973,57		180.987,82
12. Mieten, Pachten, Leasing	524.755,31		484.531,46
	1.142.705,16		**963.768,52**
ZWISCHENERGEBNIS		**674.575,56**	**639.078,91**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	67.906,17		41.170,13
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	1.069.925,31		627.025,19
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.641,06		26.497,56
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	350.982,34		363.215,72
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.080,41		351.483,98
	-1.564.722,95		**-1.327.052,32**
ZWISCHENERGBNIS		**-890.147,39**	**-687.973,41**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	256,17		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	319.792,38		150.921,39
	-319.536,21		**-150.921,39**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**-1.209.683,60**	**-838.894,80**

Erfolgsplan 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Ergebnis EUR	2024 Plan EUR	2025 Plan EUR	2026 Plan EUR	2027 Plan EUR	2028 Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	9.760.412,28	10.244.138	10.378.112	10.689.456	11.010.139,50	11.340.443,69
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*9.567.805,57*	*10.084.511*	*10.203.677*	*10.509.787*	*10.825.081*	*11.149.833*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*192.606,71*	*159.627*	*174.435*	*179.668*	*185.058*	*190.610*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.448.169,64	2.588.830	2.703.065	2.784.157	2.867.682	2.953.712
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	106,12	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Investitionskosten	1.060.242,38	1.060.000	1.060.000	1.061.000	1.062.000	1.063.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0,00	0	0	0	0	0
6	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	1.571.362,39	1.290.000	1.410.000	1.410.000	1.410.000	1.410.000
7	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Sonstige betriebliche Erträge	434.118,11	200.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Summe Betriebserträge		**15.274.410,92**	**15.383.967,49**	**15.802.177**	**16.195.612,76**	**16.600.821,14**	**17.018.155,77**
10.	Personalaufwand	-8.820.629,85	-8.592.531	-9.316.240	-9.587.327	-9.866.547	-10.154.143
	Löhne und Gehälter	*-6.707.127,84*	*-6.723.114*	*-7.018.217*	*-7.228.764*	*-7.445.627*	*-7.668.995*
	Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	*-2.113.502,01*	*-1.869.417*	*-2.298.023*	*-2.358.563*	*-2.420.920*	*-2.485.148*
11.	Materialaufwand	-4.782.991,68	-4.744.100	-4.653.285	-4.653.060	-4.723.773	-4.736.420
	a) Lebensmittel	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-18.611,61*	*-17.500*	*-23.000*	*-23.000*	*-23.000*	*-23.000*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-520.988,98*	*-538.000*	*-563.000*	*-568.000*	*-581.650*	*-586.650*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*-826.960,54*	*-719.500*	*-470.000*	*-470.000*	*-470.000*	*-470.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-2.579.485,06*	*-2.700.000*	*-2.700.000*	*-2.700.000*	*-2.750.000*	*-2.750.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-836.945,49*	*-769.100*	*-897.285*	*-892.060*	*-899.123*	*-906.770*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-163.646,73	-159.700	-191.900	-197.600	-203.400	-209.400
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-94.391,33	-120.000	-121.500	-121.500	-122.000	-122.000
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-34.006,87	-33.500	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
Zwischenergebnis 1 (DB 1)		**1.378.744,46**	**1.734.136**	**1.476.252**	**1.593.125**	**1.642.101**	**1.753.193**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	159.347,88	147.787	138.814	129.910	131.066	122.222
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg	0,00	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-587.759,52	-557.222	-457.357	-447.061	-465.762	-448.466
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-577.231,82*	*-547.222*	*-452.357*	*-442.061*	*-460.762*	*-443.466*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-10.527,70*	*-10.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
22.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-283.519,61	*-515.000*	-468.400	-477.000	-450.000	-408.200
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-120.498,03	*-238.000*	-125.000	-125.000	-130.000	-130.000
Zwischenergebnis 2 (DB 2)		**546.315,18**	**571.701**	**564.310**	**673.975**	**727.405**	**888.749**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-43.810,52	-41.629	-39.310	-36.975	-34.625	-32.260
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**	**502.504,66**	**530.072**	**525.000**	**637.000**	**692.780**	**856.489**

Liquiditätsplanung 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	13.268.930,42	13.893.967	14.142.177	14.535.613	14.940.821	15.358.156
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	2.005.480,50	1.490.000	1.660.000	1.660.000	1.660.000	1.660.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen[1]						
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**15.274.410,92**	**15.383.967**	**15.802.177**	**16.195.613**	**16.600.821**	**17.018.156**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-13.895.666,46	-13.649.831	-14.325.925	-14.602.487	-14.958.720	-15.264.963
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-1.954.017,64	-753.000	-593.400	-602.000	-580.000	-538.200
7	Ertragsteuerzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-15.849.684,10**	**-14.402.831**	**-14.919.325**	**-15.204.487**	**-15.538.720**	**-15.803.163**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-575.273,18**	**981.136**	**882.852**	**991.125**	**1.062.101**	**1.214.993**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	-12.000	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-443.745,54	-242.225	-184.600	-60.000	-360.000	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	0	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-443.745,54**	**-254.225**	**-184.600**	**-60.000**	**-360.000**	**0**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-443.745,54**	**-254.225**	**-184.600**	**-60.000**	**-360.000**	**0**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-1.019.018,72**	**726.911**	**698.252**	**931.125**	**702.101**	**1.214.993**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Invest. bei Dritten	0,00	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	100.000	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	0,00	0	0	0	100.000	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-172.478,67	-172.479	-172.479	-172.479	-172.479	-172.479
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-74.231,33	-75.277	-76.338	-77.414	-78.504	-79.610
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung v. Investit.zuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-43.434,49	-41.129	-38.810	-36.475	-34.128	-33.019
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	-290.144,49	-288.886	-287.626	-286.368	-285.111	-285.108
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-290.144,49**	**-288.886**	**-287.626**	**-286.368**	**-185.111**	**-285.108**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-1.309.163,21**	**438.026**	**410.626**	**644.758**	**516.990**	**929.884**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan 2024 EUR	Liquiditätsplan 2025 EUR	Finanzplanung 2026 EUR	Finanzplanung 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	304.433				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	3.435.594				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-1.926.487				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**1.813.540**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	**veranschlagte** Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	438.026	410.626	644.758	516.990	929.884
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**2.251.566**	**2.662.192**	**3.306.950**	**3.823.940**	**4.753.824**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende oh. gebund. Mittel**	**2.251.566**	**2.662.192**	**3.306.950**	**3.823.940**	**4.753.824**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Pflegeheim Markgräflerland

Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	100.000	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	443.746	254.225	184.600	60.000	260.000	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*443.745,54*	*254225*	*184.600*	*60.000*	*260.000*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	443.746	254.225	184.600	60.000	360.000	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.248	0	175.000	60.000	360.000	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	233.498	242.225	9.600	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	12.000	0		0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	443.746	254.225	184.600	60.000	360.000	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit u. Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	443.746	254.225	184.600	60.000	360.000	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	44.000	25.000	18.000	10.000	60.000	0	0

Bilanz PML

AKTIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**3.322,00**	**4.530,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.918.200,08		11.369.232,37
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00		0,00
3. Technische Anlagen	4.754,00		5.794,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	819.092,00		709.546,00
5. Fahrzeuge	0,00		0,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	210.248,01		0,00
		11.952.294,09	**12.084.572,37**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**44.893,57**	**40.212,70**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	416.921,54		726.443,66
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	3.435.594,00		2.698.180,80
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	97.470,08		284.784,60
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		3.949.985,62	**3.709.409,06**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**304.433,49**	**179.617,66**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**3.359,01**	**1.787,12**
SUMME DER AKTIVA		**16.258.287,78**	**16.020.128,91**

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital		2.500.000,00	2.500.000,00
II. Kapitalrücklagen		1.400.000,00	1.400.000,00
III. Gewinn (+) / Verlust (-)			
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	4.056.490,54		2.832.395,60
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	502.504,66		1.224.094,94
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**4.558.995,20**	**4.056.490,54**
		8.458.995,20	**7.956.490,54**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	2.601.927,24		2.752.444,39
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	126.405,04		135.235,77
		2.728.332,28	**2.887.680,16**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	245.693,70		223.286,75
3. Sonstige Rückstellungen	112.273,26		286.988,16
		357.966,96	**510.274,91**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 498.083,73 €, Vj. 213.483,82 €	498.083,73		213.483,82
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 75.277,29 €, Vj. 74.231,33 €	2.061.638,55		2.135.869,88
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 173.193,98 €, Vj. 186.200,34 €	1.811.741,35		1.997.226,38
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 114.745,81 €, Vj. 143.835,86 €	114.745,81		143.835,86
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 167.380,25 €, Vj.107.791,42 €	167.380,25		107.791,42
6. Verwahrgeldkonto *) 59.403,65 €, Vj. 67.475,94 €	59.403,65		67.475,94
		4.712.993,34	**4.665.683,30**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**16.258.287,78**	**16.020.128,91**

***) =** davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung PML

	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	9.760.412,28		8.975.664,14
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.448.169,64		2.249.335,44
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	106,12		0,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.060.242,38		1.049.031,75
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	1.571.362,39		2.145.728,29
6. Sonstige betriebliche Erträge	434.118,11		611.874,29
		15.274.410,92	**15.031.633,91**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	6.707.127,84		6.280.146,67
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.113.502,01		2.000.071,81
	8.820.629,85		**8.280.218,48**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	18.611,61		15.840,39
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	520.988,98		294.540,28
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	4.243.391,09		4.115.519,55
	4.782.991,68		**4.425.900,22**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	163.646,73		173.181,95
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	94.391,33		83.594,05
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00		0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	34.006,87		39.573,40
	292.044,93		**296.349,40**
ZWISCHENERGEBNIS		**1.378.744,46**	**2.029.165,81**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	159.347,88		168.482,10
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	577.231,82		578.301,82
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.527,70		5.023,46
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	283.519,61		224.914,89
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.498,03		119.580,19
	-832.429,28		**-759.338,26**
ZWISCHENERGBNIS		**546.315,18**	**1.269.827,55**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.810,52		45.732,61
	-43.810,52		**-45.732,61**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**502.504,66**	**1.224.094,94**

Erfolgsplan 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Ergebnis	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	3.051.683,78	3.164.794	3.226.979	3.388.328	3.557.744	3.735.632
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*237.175,83*	*228.981*	*211.225*	*221.787*	*232.876*	*244.520*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*2.764.495,47*	*2.891.432*	*2.964.868*	*3.113.111*	*3.268.767*	*3.432.205*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*50.012,48*	*44.381*	*50.886*	*53.430*	*56.102*	*58.907*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	805.697,82	841.605	883.148	953.800	1.030.104	1.112.512
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	3.004,65	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	289.883,71	287.000	295.000	295.000	295.000	295.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0,00	0	0	0	0	0
6	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	508.108,96	416.000	525.000	525.000	525.000	525.000
7	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Sonstige betriebliche Erträge	133.586,45	100.000	98.689	83.359	80.000	80.000
Summe Betriebserträge		**4.791.965,37**	**4.812.400**	**5.031.816**	**5.248.487**	**5.490.848**	**5.751.144**
10.	Personalaufwand	-2.818.170,57	-3.023.334	-2.875.787	-2.953.748	-3.040.456	-3.129.765
	Löhne und Gehälter	*-2.061.317,38*	*-2.369.303*	*-2.190.525*	*-2.256.241*	*-2.323.928*	*-2.393.646*
	Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	*-756.853,19*	*-654.031*	*-685.262*	*-697.507*	*-716.527*	*-736.118*
11.	Materialaufwand	-1.415.279,44	-1.453.600	-1.715.400	-1.584.546	-1.603.288	-1.620.585
	a) Lebensmittel	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-1.845,53*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-184.122,65*	*-165.000*	*-175.000*	*-180.000*	*-185.000*	*-190.000*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*0,00*	*0*	*-315.000*	*-180.000*	*-180.000*	*-180.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-918.699,32*	*-882.000*	*-915.000*	*-916.000*	*-921.000*	*-931.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-310.611,94*	*-405.000*	*-308.800*	*-306.946*	*-315.688*	*-317.985*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-51.646,07	-50.400	*-60.100*	*-61.900*	*-63.700*	*-65.600*
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-34.865,31	-47.000	*-41.657*	*-43.739*	*-45.926*	*-48.223*
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-189,07	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-11.817,77	-8.000	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*
Zwischenergebnis 1 (DB 1)		**459.997,14**	**230.066**	**318.873**	**584.552**	**717.478**	**866.971**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitio	0,00	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	78.369,68	74.013	69.735	65.567	61.100	56.652
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfö	0,00	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-223.496,77	-206.300	-215.287	-206.944	-190.763	-172.461
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-219.029,53*	*-205.300*	*-215.287*	*-206.944*	*-190.763*	*-172.461*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-4.467,24*	*-1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
22.	Aufwendungen für Instandhaltg u. Instandsetzung	-132.121,27	*-130.000*	*-206.500*	*-427.100*	*-526.600*	*-402.000*
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-41.702,00	*-16.000*	*-25.000*	*-25.000*	*-25.000*	*-25.000*
Zwischenergebnis 2 (DB 2)		**141.046,78**	**-48.221**	**-58.179**	**-8.924**	**36.214**	**324.162**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9.835,71	-8.950	-8.958	-8.078	-7.197	-6.317
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**	**131.211,07**	**-57.171**	**-67.137**	**-17.002**	**29.017**	**317.846**

Liquiditätsplanung 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
		1; 2	2	3	5	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	4.150.269,96	4.296.400	4.408.127	4.640.128	4.885.848	5.146.144
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	133.586,45	100.000	98.689	83.359	80.000	80.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**4.283.856,41**	**4.396.400**	**4.506.816**	**4.723.487**	**4.965.848**	**5.226.144**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-4.331.968,23	-4.728.334	-4.944.444	-5.116.034	-5.324.970	-5.311.173
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-173.823,27	-146.000	-231.500	-452.100	-551.600	-427.000
7	Ertragsteuerzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-4.505.791,50**	**-4.874.334**	**-5.175.944**	**-5.568.134**	**-5.876.570**	**-5.738.173**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-221.935,09**	**-477.934**	**-669.127**	**-844.648**	**-910.722**	**-512.029**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	-2.000	0		0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-84.714,90	-65.000	-128.600	-135.000	-35.000	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	-16.000	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-84.714,90**	**-67.000**	**-128.600**	**-151.000**	**-35.000**	**0**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-84.714,90**	**-67.000**	**-128.600**	**-151.000**	**-35.000**	**0**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-306.649,99**	**-544.934**	**-797.727**	**-995.648**	**-945.722**	**-512.029**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	0,00	0	0	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-116.790,12	-116.790	-116.790	-116.790	-116.790	-116.790
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-2.092,11	-5.569	-3.860	-3.879	-3.899	-3.918
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-9.835,71	-8.950	-8.958	-8.078	-7.197	-6.317
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	-128.717,94	-131.309	-129.608	-128.747	-127.886	-127.025
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-128.717,94**	**-131.309**	**-129.608**	**-128.747**	**-127.886**	**-127.025**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-435.367,93**	**-676.243**	**-927.336**	**-1.124.395**	**-1.073.608**	**-639.054**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1)]	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	592.879				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	669.165				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-1.232.765				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**29.278**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-676.243	-927.336	-1.124.395	-1.073.608	-639.054
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-646.965**	**-1.574.300**	**-2.698.695**	**-3.772.304**	**-4.411.358**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-646.965**	**-1.574.300**	**-2.698.695**	**-3.772.304**	**-4.411.358**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Pflegeheim Schloss Rheinweiler

Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3)]	6	8[4)]	10	11	12[6)]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	647	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	84.068	67.000	128.600	151.000	35.000	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*84.067,90*	*67000*	*128.600*	*151.000*	*35.000*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	84.715	67.000	128.600	151.000	35.000	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	20.000	90.000	15.000	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	84.715	65.000	108.600	45.000	20.000	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	0	16.000	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	84.715	67.000	128.600	151.000	35.000	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	84.715	67.000	128.600	151.000	35.000	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	12.000	11.000	16.000	19.000	4.000	0	0

Bilanz PSR

AKTIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**3.271,00**	**4.458,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.443.375,74		3.613.384,37
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00		2.205,00
3. Technische Anlagen	0,00		0,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	162.797,00		122.653,00
5. Fahrzeuge	0,00		3.263,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	0,00		0,00
		3.608.377,74	**3.741.505,37**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**37.988,50**	**46.955,71**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	148.664,04		239.999,33
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,83		0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj.0,00 €	469.164,64		628.736,10
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	103.283,32		81.757,94
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		721.112,83	**950.493,37**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**592.878,73**	**342.555,89**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**6.870,99**	**4.116,74**
SUMME DER AKTIVA		**4.970.499,79**	**5.090.085,08**

***)** = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital		400.000,00	400.000,00
II. Kapitalrücklagen		1.448.000,00	1.448.000,00
III. Gewinn (+) / Verlust (-)			
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	210.133,91		87.920,19
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	131.211,07		122.213,72
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**341.344,98**	**210.133,91**
		2.189.344,98	**2.058.133,91**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.144.365,95		1.221.783,25
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	5.458,24		5.763,62
		1.149.824,19	**1.227.546,87**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	58.749,31		97.878,55
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	78.999,37		93.797,89
3. Sonstige Rückstellungen	14.557,10		20.645,25
		152.305,78	**212.321,69**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 111.894,49 €, Vj. 89.551,35 €	111.894,49		89.551,35
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 5.569,16 €, Vj. 5.541,42 €	68.511,25		74.043,14
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 123.258,89 €, Vj.123.604,56 €	1.232.765,21		1.349.901,02
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 56.035,86 €, Vj. 68.918,81 €	56.035,86		68.918,81
6. Verwahrgeldkonto *) 9.819,03 €, Vj. 9.668,29 €	9.818,03		9.668,29
		1.479.024,84	**1.592.082,61**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**4.970.499,79**	**5.090.085,08**

***) =** davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung PSR

	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	3.051.683,78		2.848.349,73
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	805.697,82		738.750,39
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	3.004,65		2.934,10
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	289.883,71		285.126,62
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	508.108,96		662.997,60
6. Sonstige betriebliche Erträge	133.586,45		71.758,74
		4.791.965,37	**4.609.917,18**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	2.061.317,38		1.867.788,73
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	756.853,19		785.119,52
	2.818.170,57		**2.652.908,25**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	1.845,53		1.175,21
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	184.122,65		128.170,16
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	1.229.311,26		1.253.057,82
	1.415.279,44		**1.382.403,19**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	51.646,07		54.844,88
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	34.865,31		29.376,42
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	189,07		270,59
12. Mieten, Pachten, Leasing	11.817,77		9.487,36
	98.518,22		**93.979,25**
ZWISCHENERGEBNIS		**459.997,14**	**480.626,49**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	78.369,68		82.558,47
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	219.029,53		216.948,59
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.467,24		61,33
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	132.121,27		180.662,79
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.702,00		32.582,61
	-318.950,36		**-347.696,85**
ZWISCHENERGBNIS		**141.046,78**	**132.929,64**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.835,71		10.715,92
	-9.835,71		**-10.715,92**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**131.211,07**	**122.213,72**

Erfolgsplan 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Ergebnis	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	898.272,16	968.653	995.481	1.045.255	1.097.518	1.152.394
	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	*898.272,16*	*968.653*	*995.481*	*1.045.255*	*1.097.518*	*1.152.394*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	0,00	0	0	0	0	0
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	12.105,60	11.515	12.521	12.521	12.521	12.521
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0,00	0	0	0	0	0
6	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	0,00	0	55.000	62.000	62.000	51.000
7	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Sonstige betriebliche Erträge	80.092,06	45.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Summe Betriebserträge		**990.469,82**	**1.025.168**	**1.103.002**	**1.159.776**	**1.212.039**	**1.255.915**
10.	Personalaufwand	-680.150,78	-634.374	-777.666	-801.376	-825.737	-850.769
	Löhne und Gehälter	*-488.757,48*	*-476.829*	*-542.749*	*-559.032*	*-575.803*	*-593.077*
	Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	*-191.393,30*	*-157.544*	*-234.916*	*-242.344*	*-249.934*	*-257.692*
11.	Materialaufwand	-204.737,76	-203.881	-227.164	-234.306	-242.357	-250.341
	a) Lebensmittel	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-9.641,32*	*-10.000*	*-10.183*	*-11.201*	*-12.322*	*-13.554*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*0,00*	*0*	*-21.000*	*-21.000*	*-21.000*	*-21.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen / Fremdleistg.	*-117.227,38*	*-121.381*	*-122.881*	*-127.505*	*-132.360*	*-137.458*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-77.869,06*	*-72.500*	*-73.100*	*-74.600*	*-76.675*	*-78.329*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-4.303,84	*-4.200*	-5.000	-5.100	-5.300	-5.400
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-8.404,89	*-12.000*	-11.000	-11.550	-12.128	-12.734
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-19.970,22	*-18.500*	-17.879	-18.774	-19.713	-20.700
Zwischenergebnis 1 (DB 1)		**72.902,33**	**152.214**	**64.293**	**88.670**	**106.805**	**115.972**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investit	0,00	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	713,00	0	0	0	0	0
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfö	0,00	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-5.443,15	-4.800	-4.700	-4.000	-4.000	-4.000
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-5.430,86*	*-3.800*	*-4.700*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-12,29*	*-1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
22.	Aufwendg. für Instandhaltung u. Instandsetzung	0,00	*0*	-300	-300	-300	-300
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-6.599,33	*-8.900*	-9.000	-9.200	-9.400	-9.500
Zwischenergebnis 2 (DB 2)		**61.572,85**	**138.514**	**50.293**	**75.170**	**93.105**	**102.172**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**61.572,85**	**138.514**	**50.293**	**75.170**	**93.105**	**102.172**

Liquiditätsplanung 2025 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	910.377,76	980.168	1.063.002	1.119.776	1.172.039	1.215.915
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	54.166,54	45.000	40.000	40.000	40.000	40.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**964.544,30**	**1.025.168**	**1.103.002**	**1.159.776**	**1.212.039**	**1.255.915**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-884.021,96	-881.854	-1.047.709	-1.080.306	-1.114.634	-1.149.443
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-6.599,33	-8.900	-9.300	-9.500	-9.700	-9.800
7	Ertragsteuerzahlungen[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-890.621,29**	**-890.754**	**-1.057.009**	**-1.089.806**	**-1.124.334**	**-1.159.243**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**73.923,01**	**134.414**	**45.993**	**69.970**	**87.705**	**96.672**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.650,86	-4.000	-3.600	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	0	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-1.650,86**	**-4.000**	**-3.600**	**0**	**0**	**0**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-1.650,86**	**-4.000**	**-3.600**	**0**	**0**	**0**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**72.272,15**	**130.414**	**42.393**	**69.970**	**87.705**	**96.672**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	0,00	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**72.272,15**	**130.414**	**42.393**	**69.970**	**87.705**	**96.672**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1]	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	363.438				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-45.915				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**317.524**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)[3]	130.414	42.393	69.970	87.705	96.672
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**447.937**	**490.331**	**560.301**	**648.006**	**744.678**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden[4]	0	0	0	0	0
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**447.937**	**490.331**	**560.301**	**648.006**	**744.678**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Ambulanter Dienst

Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[9]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.651	4.000	3.600	0	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	*1.650,86*	*4000*	*3.600*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	1.651	8.000	7.200	0	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.651	4.000	3.600	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	1.651	4.000	3.600	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	4.000	3.600	0	0	0	0
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.651	4.000	3.600	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	330	800	720	0	0	0	0

Bilanz ASR

AKTIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**0,00**	**0,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		0,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00		0,00
3. Technische Anlagen	0,00		0,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	6.926,00		10.706,00
5. Fahrzeuge	0,00		0,00
		6.926,00	**10.706,00**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**3.655,05**	**3.429,84**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	167.887,40		127.188,79
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		56.856,22
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	1.324,61		6.448,21
		169.212,01	**190.493,22**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**363.438,24**	**243.346,99**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**5.017,14**	**0,00**
SUMME DER AKTIVA		**548.248,44**	**447.976,05**

***)** = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVA	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital		100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklagen		0,00	0,00
III. Gewinn (+) / Verlust (-)			
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	293.971,91		334.896,49
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	61.572,85		-40.924,58
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**355.544,76**	**293.971,91**
		455.544,76	**393.971,91**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		713,00
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
		0,00	**713,00**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	35.927,61		22.894,79
3. Sonstige Rückstellungen	1.050,75		3.803,75
		36.978,36	**26.698,54**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 5.400,19 €, Vj. 10.278,74 €	5.400,19		10.278,74
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 107,66 €, Vj. 979,21 €	107,66		979,21
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 45.914,50 €, Vj. 10.083,16 €	45.914,50		10.083,16
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 4.302,97 €, Vj. 5.251,49 €	4.302,97		5.251,49
6. Verwahrgeldkonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		55.725,32	**26.592,60**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**548.248,44**	**447.976,05**

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung ASR

	31.12.2023 - in EUR -		31.12.2022 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	898.272,16		803.534,34
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	0,00		0,00
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	0,00		0,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	12.105,60		11.536,20
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	54.716,07		62.549,85
6. Sonstige betriebliche Erträge	25.375,99		71.985,99
		990.469,82	**949.606,38**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	488.757,48		504.580,06
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	191.393,30		205.635,98
	680.150,78		**710.216,04**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	0,00		0,00
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	9.641,32		11.042,59
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	195.096,44		204.905,01
	204.737,76		**215.947,60**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	4.303,84		12.482,93
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	8.404,89		9.144,79
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00		0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	19.970,22		28.121,49
	32.678,95		**49.749,21**
ZWISCHENERGEBNIS		**72.902,33**	**-26.306,47**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	713,00		712,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	5.430,86		4.788,07
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12,29		22,94
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	0,00		0,00
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.599,33		10.519,10
	-11.329,48		**-14.618,11**
ZWISCHENERGBNIS		**61.572,85**	**-40.924,58**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		0,00
	0,00		**0,00**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**61.572,85**	**-40.924,58**