VON MENSCH ZU MENSCH
LANDKREIS LÖRRACH
EIGENBETRIEB HEIME

Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach
Der Wirtschaftsplan 2024

Markus-Pflüger-Zentren

Pflegeheim Schloss Rheinweiler

Pflegeheim Markgräflerland

Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler

Pflegeheim Haus am Sonnenstück

Pflegeheim Haus an der Wiese

Feststellung des Wirtschaftsplans 2024 Eigenbetrieb Heime

Der Kreistag hat am 22.11.2023 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 2024 wie folgt festgestellt:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

1. im Erfolgsplan

mit Erträgen von	**40.489.727 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs	19.046.392 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.531.754 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.886.413 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.025.168 EUR
mit Aufwendungen von	**40.467.229 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs	19.635.309 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.001.682 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.943.584 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	886.654 EUR
mit einem voraussichtlichen Gewinn von	**22.498 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs	- 588.917 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	530.072 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	- 57.171 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	138.514 EUR

2. im Liquiditätsplan mit

mit Einzahlungen von	**43.901.367 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs	22.679.832 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	15.383.967 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.812.400 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.025.168 EUR
mit Auszahlungen von	**41.877.713 EUR**
davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs	21.118.774 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	14.946.441 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.926.643 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	885.854 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag** der für den Eigenbetrieb vorgesehenen **Kreditaufnahmen** wird festgesetzt auf 1.705.000 EUR

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 2.000.000 EUR

Lörrach, den 22.11.2023

Die Vorsitzende des Kreistages
Marion Dammann

Vorbericht

Die Heime des Landkreises Lörrach werden gem. Kreistagsbeschluss vom 23.07.1997 als Eigenbetrieb geführt.

Die Wirtschaftsplanung und das Rechnungswesen 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** mit **45 vollstationären Plätzen, 15 Kurzzeitpflegeplätzen** und einer **Tagespflege mit 15 Plätzen**

eröffnet.

Gegenstand der **Markus-Pflüger-Zentren** mit den im Jahr 2022 neu eröffneten Pflegeheimen in Hausen und Schliengen ist insbesondere die Eingliederungshilfe, die Betreuung und Pflege von seelisch behinderten und/oder suchterkrankten Menschen.

Zusätzlich besteht ein Angebot für gerontopsychiatrisch erkrankte Menschen.

Im **Pflegeheim Haus an der Wiese** werden zusätzlich 15 Kurzzeitpflegeplätze (ganzjährig) vorgehalten. 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 (mit 65 Plätzen)** 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** betreut durchschnittlich ca. 136 Pflegekunden. Die Nachbarschaftshilfe und der hauswirtschaftliche Service runden das Angebot ab.

Strategische Schwerpunkte 2024

Folgende Themen stehen im Vordergrund:

1. Konsolidierung und Auslastung der beiden neuen Pflegeheime in Schliengen und Hausen

Für beide Einrichtungen gilt es die Strukturen und Abläufe zu festigen und gegebenenfalls anzupassen. Im Pflegeheim in Schliengen konnten von den insgesamt 74 Plätzen bislang nur 60 Plätze belegt werden, da das erforderliche Personal nicht rekrutiert werden konnte. Im Pflegeheim in Hausen stimmt die Auslastung, allerdings sind im Angebot der Tagespflege noch einige Plätze frei.

Oberstes Ziel ist es, in allen Einrichtungen der Markus-Pflüger-Zentren die Auslastung auf zumindest 97% zu steigern damit mittelfristig wieder ausgeglichene Betriebsergebnisse erwirtschaftet werden können.

2. Personalmangel

Die Situation auf dem Arbeitsmarkt stellt die größte Herausforderung für den Eigenbetrieb Heime dar. Neben den dringend benötigten Pflegefachkräften und Pflegekräften für den Betrieb der Heime und des ambulanten Pflegedienstes, wird es zunehmend auch schwieriger für die Leitungsstellen (Wohnbereichsleitung, Pflegedienstleistung) adäquate Bewerbung zu erhalten.

Es ist daher weiterhin erforderlich, sogenannte Leiharbeiterinnen und Leiharbeiter einzusetzen um die gesetzlichen Fachkraftquoten zu erfüllen und die Schließung von ganzen Wohnbereichen zu vermeiden. Zusätzlich akquiriert der Eigenbetrieb Heime Pflegefachkräfte und Auszubildende in Indien.

Vor diesem Hintergrund legen wir unser Augenmerk besonders auf die Entwicklung und Qualifizierung unseres Personals sowie die Bindung unserer Mitarbeitenden an den Eigenbetrieb Heime durch geeignete Personalentwicklungsmaßnahmen. Darüber hinaus wurden die Anstrengungen im Personalmarketing verstärkt. Abschließend arbeiten wir an neuen Konzepten die Attraktivität der Ausbildung in der Pflege u.a. durch veränderte Modelle in der Praxisanleitung zu erhöhen.

3. Modernisierung und Optimierung

Die Weiterentwicklung der Konzepte und Dienstleistungen sind zentrale Aufgaben für das kommende Wirtschaftsjahr. Durch die Dezentralisierung und den neuen Standorten in Hausen und Schliengen ist es erforderlich, dass die Prozesse bzw. die Ablauforganisation aktualisiert und ggf. angepasst werden. Das regelmäßige hinterfragen der Strukturen und die Optimierung der Zusammenarbeit steht ebenfalls auf der Agenda.

Im Bereich der Digitalisierung muss sich der Eigenbetrieb Heime deutlich und rasch verbessern und modernisieren.

4. Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes

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. Im Herbst 2023 werden nun die Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen verhandelt, welche ab 2024 zu einer Verbesserung der wirtschaftlichen Situation beitragen werden.

5. Planung für den Neubau des Hauses Entegast des Markus-Pflüger-Zentrums

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 Rahmen des Architektenwettbewerbs ging der Entwurf der Planer Hascher Jehle Design GmbH, Berlin, als eindeutiger Sieger hervor. Auf dieser Basis erfolgen nun die weiteren Planungen (Leistungsphasen 1-3 gem. HOAI) mit dem Ziel, dem Kreistag im 2. Halbjahr 2024 die Entwurfsplanung mit Kostenberechnung vorlegen zu können und die Frage der Finanzierung zu klären. Dann stünde einem möglichen Baufreigabebeschluss des Kreistages - noch in 2024 -nichts im Weg.

Die vorliegende Wirtschaftsplanung 2024 beinhaltet die Zahlen bis zum Jahr 2027 und sieht für den Eigenbetrieb Heime insgesamt ein leicht positives Ergebnis in Höhe von ca. 22,5 T€ für das Jahr 2024 vor.

Grundlage für die Erstellung der Wirtschaftsplanung waren die Jahresergebnisse 2022, die Ist-Zahlen (Monate 1-8) des laufenden Jahres, deren Hochrechnung zum 31.12.2023.

Weiterhin liegen der Wirtschaftsplanung folgende Annahmen zu Grunde:

Erträge

Bei den Erträgen aus den Vergütungssätzen (Pflege und Unterkunft und Verpflegung) ist - mit Blick auf die Durchsetzbarkeit - nur mit einer moderaten Steigerung von 6 % kalkuliert worden. Die ausgehandelten Sätze sind noch immer zu niedrig.

Die Erträge aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten (IK-Anteil) waren bereits im letzten Jahr deutlich gestiegen, da für die neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen ein IK-Anteil von rund 28 € aufgrund der Neubauten vereinbart werden konnte. Für 2024 wurde hier keine weitere Steigerung unterstellt.

Bei den BTHG-Erträgen liegen wir mit den im September ausgehandelten Vergütungssätze im landesweiten Vergleich noch immer am unteren Rand. Für das Jahr 2024 wurde hier mit einer Steigerung von 30 % kalkuliert, um – vor dem Hintergrund der deutlichen Kostensteigerungen im Sachkosten- und Personalbereich - überhaupt in den Bereich einer kostendeckenden Leistungserbringung zu gelangen.

Überdies wird durch die Anpassung der Leistungsvereinbarungen an das BTHG eine Verbesserung der Personalausstattung erwartet.

Unter der Position sonstige betriebl. Erträge sind Mieterträge (hier mit ca. 1 Mio. € Mehrerträgen aus der Vermietung MPZ an den Landkreis für die Unterbringung von Flüchtlingen) und Erstattungen des Inklusionsunternehmens IngA Service gGmbH für die Zurverfügungstellung von Räumlichkeiten bzw. die Gestellung von Mitarbeitern durch den EBH geplant.

Die Erstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm sind bereits seit dem letzten Jahr und die Erstattungen für die Corona-Testungen seit dem Frühjahr 2023 weggefallen.

Diesbezüglich sind in 2024 keinerlei Erträge mehr berücksichtigt, der Ansatz wurde entsprechend reduziert. Es besteht auch weiterhin ein erhöhter Sachaufwand wegen der Corona-Krise, dieser wird in den Pflegesatzverhandlungen geltend gemacht.

Personalaufwendungen

Aufgrund des in 2023 neu verhandelten Tarifvertrages des TVöD wurden die Personalkosten für das Jahr 2024 mit einer Personalkostensteigerung i.H. von 10,25 % geplant. Das ist insbesondere auch für die Pflege- und Betreuungskräfte ein deutliches „Plus“.

Materialaufwand

Die Materialaufwendungen wurden auf Basis der Hochrechnung 2023 geplant und mit 5% Steigerung für 2024 fortgeschrieben. Sie waren in den letzten beiden Jahren deutlich gestiegen, signifikant bei der Position „Wasser, Energie, Brennstoffe“ und „vergeben Dienstleistungen“ Ein Teil der Energiemehraufwendungen für die Energieträger Gas, Fernwärme und Strom durch Ergänzungshilfen Energie nach § 154 Abs. 3 Satz 1 SGB XI abgefangen.

Beim Materialaufwand betrug die Steigerung in 2023 insgesamt 16,3 % im Vergleich zum Vorjahr und im Bereich der vergebenen Dienstleistungen 22%. Diese Steigerung hängt mit der Speiseversorgung (durch die IngA) bzw. den stark gestiegenen Lebensmittelkosten zusammen.

Ein starker Anstieg ist im Jahr 2023 bei den „Rechts- und Beratungskosten“ (unter der Position Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf) zu verzeichnen. Hier werden insbes. die nicht aktivierungsfähigen Planungs- und Beratungskosten für die Vorplanung des Hauses Entegast (Fachpflegeheim) und die Beratungskosten für die Vermarktung der MPZ-Heimgrundstücke verbucht. Dementsprechend wurden auch für das Jahr 2024 noch ein entsprechender Ansatz im Wirtschaftsplan vorgesehen. Da beabsichtigt ist, dem Kreistag ca. Mitte 2024 die Entwurfsplanung mit Kostenberechnung vorzulegen, wurde in der Wirtschaftsplanung unterstellt, dass es sich bei den Planungskosten (ab dem 2.HJ 2024) um aktivierungsfähige Kosten handelt, weshalb der Aufwand für die Planungskosten nur moderat erhöht und stattdessen für das 2 HJ 2024 vorsorglich schon eine Darlehensaufnahme im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt wurde (s. Ausführungen Spalte rechts zur Investitionsplanung).

Abschreibungen

Die Planansätze für die Abschreibung berücksichtigen die Aktivierung der neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen, sie steigen ebenfalls deutlich an.

Liquiditäts- und Investitionsplanung

Die Liquiditätsplanung zeigt 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 Liquiditätsplanung (s. S. 9) zeigt sich, dass die Liquidität des Eigenbetriebs seit 2023 stark rückläufig ist. Ursache 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 vorzufinanzieren (als laufende Aufwendungen zu verbuchen) bis die Entwurfsplanung mit Kostenberechnung erstellt, die Finanzierung geklärt und der Baufreigabebeschluss durch den Kreistag erfolgt ist.

In der Investitionsplanung können sog. „unbedeutende“ Investitionsvorhaben gebündelt je Einrichtung dargestellt werden. Das ist für jede der vier Einrichtungen erfolgt.

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 darzustellen. Im vorliegenden Wirtschaftsplan betrifft dies insbes. das Projekt „Neubau des Haus Entegast“ (s. S. 20.).

Diesbezüglich wurde für die Investitionsplanung unterstellt, dass der Kreistag einen möglichen Baufreigabebeschluss noch im Herbst 2024 fassen kann, damit ab 2025 mit dem Bauprojekt begonnen werden kann. Dementsprechend wurde vorbehaltlich des noch zu fassenden Baufreigabebeschlusses durch den Kreistag incl. Vorheriger Klärung der Finanzierung des Neubauprojektes - in der Liquiditätsplanung des MPZ bereits eine erste Kreditaufnahme in Höhe von 1,7 Mio. € für die weiteren, in 2024 anfallenden Planungskosten aufgenommen. Und in der mittelfristigen Investitions- und Liquiditätsplanung wurden einerseits die bislang bekannte Kostenschätzung (26,47 Mio. €) und andererseits – ebenfalls vorbehaltlich des noch zu fassenden Baubeschlusses –entsprechend korrespondierende Darlehensaufnahmen für das Bauprojekt „Neues Haus Entegast“ vorgesehen.

Erfolgsplan 2024 konsolidiert

mit Hochrechnung 2023 (und mit mittelfristiger Finanzplanung)

Zwischenbericht

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2022 Ergebnis	2023 Plan	2023 IST 2023	2023 HoRe 2023	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
		EUR	EUR	zum 30.09.	zum 31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	19.575.843,81	21.226.000	16.067.073	21.422.764	22.779.205	23.472.677	24.185.777	24.921.820
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*205.120,91*	*397.000*	*176.776*	*235.702*	*249.844*	*257.339*	*265.060*	*273.011*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*17.766.829,11*	*18.717.000*	*14.699.578*	*19.599.437*	*20.822.576*	*21.447.253*	*22.090.670*	*22.753.390*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*800.359,45*	*1.028.000*	*536.223*	*714.965*	*738.132*	*760.276*	*783.085*	*806.577*
	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	*803.534,34*	*1.084.000*	*654.495*	*872.660*	*968.653*	*1.007.808*	*1.046.963*	*1.088.841*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	4.961.226,79	6.714.000	4.134.163	5.512.217	5.842.950	6.018.238	6.198.785	6.384.749
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	4.304,50	9.000	4.735	6.313	7.500	7.500	7.500	7.500
4.	Erträge aus gesond. Berechnung von Invest.kosten	2.246.112,51	3.138.000	2.160.262	2.880.349	2.878.515	2.878.515	2.878.515	2.878.515
5.	Erträge aus Leistungen nach dem BHTG	2.952.198,71	3.890.000	2.363.710	3.151.613	4.097.097	4.220.010	4.346.610	4.477.009
9.	Sonstige betriebliche Erträge	6.543.158,48	3.394.000	3.524.598	4.699.463	4.591.100	3.322.500	3.303.500	3.303.500
Summe Betriebserträge		**36.282.844,80**	**38.371.000**	**28.254.540**	**37.672.719**	**40.196.367**	**39.919.440**	**40.920.688**	**41.973.093**
10.	Personalaufwand	-20.951.679,11	-22.874.000	-15.517.477	-20.689.969	-22.808.545	-23.719.814	-24.668.535	-25.654.164
	Löhne und Gehälter	*-15.831.208,56*	*-16.241.000*	*-12.359.074*	*-16.478.765*	*-18.167.838*	*-18.894.552*	*-19.650.334*	*-20.436.347*
	Sozialabgaben, Altersversorgung	*-5.120.470,55*	*-6.633.000*	*-3.158.403*	*-4.211.204*	*-4.640.706*	*-4.825.263*	*-5.018.201*	*-5.217.817*
11.	Materialaufwand	-10.804.754,57	-11.243.000	-8.907.095	-11.876.127	-12.424.581	-12.378.181	-12.595.482	-12.834.411
	a)Lebensmittel	*-84.971,42*	*-116.000*	*-75.373*	*-100.497*	*-105.000*	*-110.000*	*-115.000*	*-120.000*
	b)Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-38.315,53*	*-4.000*	*-28.730*	*-38.307*	*-39.100*	*-39.100*	*-39.100*	*-39.100*
	c)Wasser, Energie, Brennstoffe	*-890.755,86*	*-1.359.000*	*-923.008*	*-1.230.677*	*-1.363.000*	*-1.404.200*	*-1.446.400*	*-1.482.600*
	d)Aufwenungen Leiharbeitnehmer	*-812.285,22*	*-95.000*	*-713.603*	*-951.471*	*-960.500*	*-973.500*	*-986.500*	*-999.500*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-6.284.867,82*	*-7.348.000*	*-5.078.372*	*-6.771.163*	*-7.163.381*	*-7.378.381*	*-7.567.420*	*-7.732.420*
	f)Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-2.693.558,72*	*-2.321.000*	*-2.088.009*	*-2.784.012*	*-2.793.600*	*-2.473.000*	*-2.441.062*	*-2.460.791*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	*-424.644,07*	*-496.000*	-237.943	*-317.258*	-422.100	-422.100	-422.100	-422.100
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	*-236.230,19*	*-284.000*	-283.570	*-378.093*	-379.000	-380.000	-381.000	-382.000
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	*-181.258,41*	*0*	-158.109	*-210.812*	-215.000	-215.000	-220.000	-220.000
15.	Mieten, Pacht, Leasing	*-561.713,71*	*-596.000*	-440.948	*-587.931*	-590.000	-590.000	-591.000	-591.000
Zwischenergebnis 1		**3.122.564,74**	**2.878.000**	**2.703.071**	**3.612.530**	**3.357.142**	**2.214.345**	**2.042.571**	**1.869.417**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitione	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	292.922,70	238.000	227.377	303.170	292.860	275.857	258.924	242.049
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-1.458.668,96	-1.911.000	-1.450.913	-1.934.550	-1.856.026	-1.664.035	-1.595.150	-1.337.790
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-1.427.063,67*	*-1.877.000*	*-1.398.358*	*-1.864.477*	*-1.824.026*	*-1.632.035*	*-1.563.150*	*-1.305.790*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-31.605,29*	*-34.000*	*-52.555*	*-70.073*	*-32.000*	*-32.000*	*-32.000*	*-32.000*
22.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-768.793,40	-756.000	-554.795	-739.727	-995.000	-811.000	-828.000	-840.000
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-514.165,88	-598.000	-187.537	-250.049	-402.900	-409.900	-417.900	-424.900
Zwischenergebnis 2		**673.859**	**-149.000**	**737.204**	**991.374**	**396.076**	**-394.733**	**-539.556**	**-491.224**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	288	384	500	500	500	500
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-207.369,92	-351.000	-232.857	-310.476	-374.078	-364.803	-349.769	-334.634
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**466.489,28**	**-500.000**	**510.962**	**681.283**	**22.498**	**-759.037**	**-888.825**	**-825.358**

Liquiditätsplanung 2024 konsolidiert (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	29.739.686,32	34.977.000	35.605.267	36.596.940	37.617.188	38.669.593
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	9.647.618,25	3.394.000	6.591.100	3.322.500	3.303.500	3.303.500
3	Ertragsteuerrück-zahlungen[1]	-	-	-	-	-	-
4	**Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**39.387.304,57**	**38.371.000**	**42.196.367**	**39.919.440**	**40.920.688**	**41.973.093**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	- 33.450.692,22	- 36.847.000	- 38.237.125	- 38.237.125	- 40.124.017	- 41.368.575
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	- 3.294.404,14	-	-	-	-	-
8	**Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**- 36.745.096,36**	**- 36.847.000**	**- 38.237.125**	**- 38.237.125**	**- 40.124.017**	**- 41.368.575**
9	**Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**2.642.208,21**	**1.524.000**	**3.959.242**	**1.682.314**	**796.671**	**604.517**
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	- 28.000	- 51.000	- 9.000	- 9.000	- 9.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 11.775.254,82	- 4.736.000	- 2.139.725	- 6.317.000	- 13.202.000	- 5.582.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**- 11.775.255**	**- 4.764.000**	**- 2.190.725**	**- 6.326.000**	**- 13.211.000**	**- 5.591.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**- 11.775.255**	**- 4.764.000**	**- 2.190.725**	**- 6.326.000**	**- 13.211.000**	**- 5.591.000**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**- 9.133.047**	**- 3.240.000**	**1.768.517**	**- 4.643.686**	**- 12.414.329**	**- 4.986.483**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	-	-	-	-	200.000	250.000
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]	9.200.000,00	3.867.000	1.705.000	6.110.000	13.065.000	5.445.000
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	-	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	-	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	-	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	-	0	0	0	0	0
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**9.200.000,00**	**3.867.000**	**1.705.000**	**6.110.000**	**13.265.000**	**5.695.000**
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]	-	0	-	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9]	- 289.268,79	- 289.269	- 289.268,8	- 289.269	- 289.269	- 289.269
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	- 229.191,41	- 423.052	- 786.515,6	- 812.144	- 818.329	- 824.618
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-	-	-	-
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	-	-	-	-	-	-
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	-	-	-	-	-	-
37	Gezahlte Zinsen	- 207.362,30	- 351.000	- 374.078,0	- 364.803	- 349.769	- 334.634
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**- 725.822,50**	**- 1.063.321**	**- 1.449.863**	**- 1.466.216**	**- 1.457.367**	**- 1.448.521**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**8.474.177,50**	**2.803.679**	**255.138**	**4.643.784**	**11.807.633**	**4.246.479**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungs-mittelbestands zum Ende des Wirtschaftsj. (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**- 658.869,11**	**- 436.321**	**2.023.654**	**98**	**- 606.696**	**- 740.004**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität konsolidiert

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		mittelfristige Finanzplanung		
			2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.851.795				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	3.389.128				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	- 4.350.000				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- 3.553.401				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	- 2.662.478				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	- 436.321	2.083.566	- 644.994	- 754.692	- 743.687
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	- 3.098.799	**- 1.506.297**	**- 2.151.291**	**- 2.905.983**	**- 3.649.670**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	-	-	-	-	-
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	- 3.098.799	**- 1.506.297**	**- 2.151.291**	**- 2.905.983**	**- 3.649.670**

Darlehensübersicht EB Heime 2024

					Stand			Schuldendienst 2024		
OZ.	Darlehensgeber	Jahr	Summe (EUR)	Zins-bindung	01.01.2023	01.01.2024	31.12.2024 (geplant)	Zinsen (%)	Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)
1	Landesbank Baden-Württemberg (PSR)	2010	78.414	06/31	32.221	28.399	24.559	0,50%	137	3.841
2	Landesbank Baden-Württemberg (PSR)	2010	59.901	03/45	39.919	38.199	36.470	0,50%	189	1.729
3	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PSR)	2014	2.335.803	06/19	1.343.087	1.226.296	1.109.506	0,73%	8.632	116.790
3	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PML)	2014	3.449.573	06/19	1.983.505	1.811.026	1.638.548	0,73%	12.748	172.479
5	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (PML)	2019	2.400.000	12/28	2.135.870	2.061.639	1.986.361	1,40%	28.381	75.277
6	Sparkasse Markgräflerland (MPZ Schliengen)	2021	8.880.000	07/30	8.764.419	7.144.692	6.849.970	0,95%	66.594	294.722
7	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (MPZ Hausen))	2022	7.200.000	01/31	7.200.000	7.200.000	6.984.619	0,95%	61.849	215.381
8	Darlehen Baumaßnahmen Hausen und Schliengen	2022	2.000.000	01/56	2.000.000	1.933.333	1.866.667	3,05%	58.204	66.667
9	Baumaßnahmen Hausen und Schliengen	2023	3.867.000	04/56	0	3.770.325	3.641.425	3,65%	135.853	128.900
			30.270.691		**23.499.021**	**25.213.909**	**24.138.125**		**372.587**	**1.075.784**

Stellenplan EB Heime 2024

Eingruppierung	Bezeichnung	Plan 2023	Besetzt am 31.08.23	Plan 2024	Plan 24 ohne Gestellung IngA	Plan 24 an IngA gestellt
	Ausbildung Pflege	38,00	33,00	38,00		
	Bufdis	1,00	1,00	1,00		
	Prakikanten	3,00	2,00	3,00		
	Ausbildung BA	3,00	2,00	3,00		
Summe Ausbildung		***45,00***	***38,00***	***45,00***	**-**	
Summe Ausbildung Anrechnung mit 20 %		**9,00**	**7,60**	**9,00**	**-**	
E 6	Hausmeister	**0,65**	**0,65**	**0,65**		
Summe Haustechnik		**0,65**	**0,65**	**0,65**	**-**	**-**
E 5	Koch/Köchin	0,50	-			-
E 4	Beschäftigte in der Küche	1,50	1,00	1,50		1,5
E 3	Beschäftigte in der Küche	1,00	2,00	2,00		2
E 2	Beschäftigte in der Küche	2,00	1,92	2,00		2
Summe Küche		**5**	**4,92**	**5,5**	**0**	**5,5**
Sonder	Betriebsleiter	1,00	2,00	2,00	2,00	
A12	Stellv. Betriebsleitung	1,00	1,00	1,00	1,00	
E 11	Stellv. Heimleiter	0,35	0,35	0,35	0,35	
EG 13	Heimleiter	3,00	3,00	3,00	3,00	
EG 12	Sachgebietsleitung Personalverwaltung	1,00	1,00	1,00		1
E 11	Assistenz der Betriebsleitung	1,00	1,00	1,00	1,00	
E 10	Digitalisierung	-	1,00	1,00	1,00	
E 10	Stabstelle Vertragswesen und Pflegesätze	-	1,00	1,00	1,00	
E 10	Personalentwicklerin	0,80	0,60	0,60	0,60	
E 11	Personalentwicklerin	-	0,60	0,60	0,60	
E 9 b	Assistenz der stellv. Betriebsleitung	-	0,60	0,60	0,60	
E 9 b	Ausbildungsbeauftragte	0,60	0,70	0,70	0,70	
P 08	Ausbildungsbeauftragte	1,70	0,70	1,70	1,70	
E 8	Hauswirtschaftsleitung	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
E 9 a	Hauswirtschaftsleitung	-	1,00	1,00	1,00	
E 7	Verwaltung Sachgebiet Abrechnung	0,60	1,00	1,00	1,00	1,00
E 6	Verwaltungsanges. allg. Heimverw.	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
P05	Personalrat	1,64	1,64	1,64	1,64	
Summe Leitung und Verwaltung		**15,19**	**18,69**	**19,69**	**18,69**	**3,50**
E 2	Fahrerin/ sonstiger Dienst	0,46	0,75	0,75		
Summe Nebenbetriebe		**0,46**	**0,75**	**0,75**	**-**	**-**
E 5	Hauswirtschafterin in der Wäscherei	0,80	1,49	1,49		1,49
E 4	Beschäftigte in der Wäscherei	0,69	-	0,69		0,69
E 3	Beschäftigte in der Wäscherei	0,67	0,67	0,67		0,67
E 3	Reinigungsdienst	3,00	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	2,94	2,94		2,94
Summe Wirtschaftsdienste		**9,41**	**10,38**	**11,06**	**-**	**11,06**
Zwischensumme		**39,71**	**42,99**	**46,65**	**18,69**	**20,06**

Fortsetzung Stellenplan EB Heime 2024

Eingruppierung	Bezeichnung	Plan 2023	Besetzt am 31.08.23	Plan 2024	Plan 24 ohne Gestellung IngA	Plan 24 an IngA gestellt
E 9 a	Sozialdienst	0,70	0,70	0,70	0,70	
E 7	Beschäftigungstherapeutin	0,40	0,40	0,40	0,40	
E 6	Verwaltungsangestellte Sozialdienst	0,21	0,62	0,62	0,62	
E 6	Gesundheitsbeauftragte	0,85	0,85	0,85	0,85	
E 5	Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie	-	0,65	0,65		
E 4	Hilfskraft Eingliederungshilfe	1,00	1,00	1,00	1,00	
E 4	Hilfskraft in der Tagesstruktur	1,70	0,80	0,80	0,80	
E 3	Hilfskraft in der Tagesstruktur	-	0,90	0,90		
E 3	Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie	0,80	0,80	0,80	0,80	
E 2	Hilfskraft Beschäftigungstherapeut	1,00	1,00	1,00	1,00	
E 2	Hilfskraft Eingliederungshilfe	1,75	2,45	2,45	2,45	
E 2	Hilfskraft Tagesstrukturierung	2,56	1,90	1,90	1,90	
E 1	Alltagsbetreuer	-	0,45	0,45		
E 2	Alltagsbetreuer	19,80	21,65	21,65	21,65	
P 5	Alltagsbetreuer	7,89	8,39	8,39	8,39	
P 7	Alltagsbetreuer	0,50	0,50	0,50	0,50	
P 7	Beschäftigungstherapeutin	0,90	-	0,90	0,90	
P 11	Leitung Alltagsbetreuer	0,70	0,70	0,70	0,70	
P 5	Hilfskraft in der Tagesstruktur	1,20	1,20	1,20	1,20	
P 5	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	2,15	1,95	2,15	2,15	
P 5	Pflegehilfskraft ohne Ausbildung	91,23	95,83	98,83	98,83	
P 6	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	0,70	0,70	0,70	0,70	
P 6	Pflegehilfskraft mit Ausbildung	23,06	27,06	27,06	27,06	
P 7	Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur	0,50	0,50	0,50	0,50	
P 7	Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe	3,20	3,20	3,20	3,20	
P 7	Pflegefachkräfte	71,37	86,51	86,51	86,51	
P 8	Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur	1,00	1,00	1,00	1,00	
P 8	Pflegefachkr. m. Zusatzquali. Eingliedgh.	1,00	1,00	1,00	1,00	
P 8	Pflegefachkr. m. berufspäd. Zusatzquali.	18,17	15,24	15,24	15,24	
P 8	Hygienebeauftragte	0,60	0,60	0,60	0,60	
P 9	Pflegecontrolling	-	-		-	
P 10	Teamleitung Pflege	3,13	5,93	5,93	5,93	
P 11	Stellvertretungen Wohnbereichsleitungen	5,00	6,00	6,00	6,00	
P 11	Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe	0,90	0,90	0,90	0,90	
P 12	Leitung Tagesstruktur in den MPZ	1,00	1,00	1,00	1,00	
P 12	Wohnbereichsleitg. bzw. Stv.	12,70	12,70	12,70	12,70	
P 12	Leitung Pflegefachgremium	1,00	1,00	1,00	1,00	
P 13	Wohnbereichsleitungen Pflege	2,90	3,90	3,90	3,90	
P 13	Hausleitung EGH	-	-		-	
P 11	Pflegedienstleitung Ambulanter Dienst	1,00	-		-	
P 12	Pflegedienstleitung	-	0,70	0,70		
P 13	Pflegedienstleitung	1,00	1,00	1,00	1,00	
P 14	Pflegedienstleitung Ambulanter Dienst	-	1,00	1,00	1,00	
P 14	Pflegedienstleitung	4,00	5,00	5,00	5,00	
P 15	Pflegedienstleitung	1,00	1,00	1,00	1,00	
S 8 a	Erzieher in der Eingliederungshilfe	1,15	1,03	1,15	1,15	
S 8 b	Erzieher in der Eingliederungshilfe	1,60	1,50	1,60	1,60	
S 8 a	Tagesstruktur Fachkraft	-	1,70	1,70	1,70	
S 8 b	Tagesstruktur Fachkraft	2,00	1,00	1,00	1,00	
S 9	Tagesstruktur Fachkraft	0,75	0,75	0,75	0,75	
S 11 a	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	1,00	1,00	1,00	1,00	
S 11 b	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	4,00	2,90	4,00	4,00	
S 11 b	Heimleitungsassistenz im MPZ	-	-		-	
S 12	Eingliederungshilfe Fachkräfte	1,80	2,80	2,80	2,80	
S 12	Sozialpädagogen i.Fkt.Wohnber.leitg.	-	-		-	
S 12	Sozialdienst im MPZ	1,00	1,00	1,00	1,00	
S 15	Leitung Eingliederungshilfe	1,00	1,00	1,00	1,00	
Summe Pflege und Betreuung		**302,85**	**333,36**	**338,77**	**336,08**	**-**
Summe insgesamt		**342,56**	**376,35**	**385,42**	**354,77**	**20,06**

Bilanz (konsolidiert)

AKTIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**26.580,00**	**33.572,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	38.165.515,46		18.655.645,57
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00		2.205,00
3. Technische Anlagen	241.523,00		54.761,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	3.801.532,00		1.123.926,00
5. Fahrzeuge	14.634,00		28.504,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	89.418,21		12.126.628,95
7. Finanzanlagen	0,00		0,00
		42.314.827,67	**31.991.670,52**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**171.303,03**	**113.543,45**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	1.980.007,72		1.016.114,63
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	783,85		456,11
3. Forderungen aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 660.535,16 €; Vj. 1.302.725,09 €	660.535,16		1.302.725,09
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		2.641.326,73	**2.319.295,83**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**1.054.624,53**	**1.851.794,78**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**30.533,82**	**15.440,54**
SUMME DER AKTIVA		**46.239.195,78**	**36.325.317,12**

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

PASSIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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 (-)	3.373.477,58		1.808.686,08
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	466.489,28		1.564.791,50
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**3.839.966,86**	**3.373.477,58**
		12.987.966,86	**12.521.477,58**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	4.179.101,25		4.461.250,30
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	140.999,39		151.773,04
		4.320.100,64	**4.613.023,34**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	97.878,55		6.937,75
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	737.475,95		726.068,57
3. Sonstige Rückstellungen	610.605,62		1.096.067,92
		1.445.960,12	**1.829.074,24**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 2.029.493,95 €; Vj. 1.547.903,17 €	2.029.493,95		1.547.903,17
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 530.839,18 €; Vj. 202.905,91 €	20.174.332,06		11.168.617,29
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 289.268,84 €; Vj. 390.562,32 €	4.529.757,83		3.717.153,65
4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 576.207,61 €; Vj. 747.226,92 €	576.207,61		747.226,92
6. Verwahrgeldkonto *) 175.376,71 €; Vj. 180.840,93 €	175.376,71		180.840,93
		27.485.168,16	**17.361.741,96**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**46.239.195,78**	**36.325.317,12**

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

Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	19.575.843,81		18.179.045,25
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	4.961.226,79		4.614.026,27
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	4.304,50		2.376,85
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	2.246.112,51		1.976.295,49
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	5.348.946,75		5.403.201,87
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	2.952.198,71		2.992.558,53
6. Sonstige betriebliche Erträge	1.194.211,73		771.717,37
		36.282.844,80	**33.939.221,63**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	15.831.208,56		14.713.092,49
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.120.470,55		4.627.925,38
	20.951.679,11		**19.341.017,87**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	84.971,42		96.964,52
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	38.315,53		28.736,22
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	890.755,86		1.034.939,02
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	9.790.711,76		8.503.813,63
	10.804.754,57		**9.664.453,39**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	424.644,07		449.902,65
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	236.230,19		234.791,98
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	181.258,41		155.641,77
12. Mieten, Pachten, Leasing	561.713,71		541.838,49
	1.403.846,38		**1.382.174,89**
ZWISCHENERGEBNIS		**3.122.564,74**	**3.551.575,48**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	292.922,70		308.713,66
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	1.427.063,67		1.037.129,49
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.605,29		11.117,07
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	768.793,40		610.081,70
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	514.165,88		535.777,77
	-2.448.705,54		**-1.885.392,37**
ZWISCHENERGEBNIS		**673.859,20**	**1.666.183,11**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207.369,92		101.391,61
	-207.369,92		**-101.391,61**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**466.489,28**	**1.564.791,50**

Teilpläne der einzelnen Einrichtungen des Eigenbetriebs Heime

Erfolgsplan 2024

mit Hochrechnung 2023 (und mit mittelfristiger Finanzplanung)

				Zwischenbericht 2023					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2022 Ergebnis	2023 Plan	IST 2023 zum 30.09.	HoRe 2023 zum 31.12.	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	6.948.295,60	8.272.000	5.911.166	7.881.555	8.401.620	8.653.668	8.913.278	9.180.677
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*0,00*	*187.000*	*14.761*	*19.682*	*20.863*	*21.489*	*22.133*	*22.797*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*6.361.023,63*	*7.368.000*	*5.518.486*	*7.357.982*	*7.846.632*	*8.082.031*	*8.324.492*	*8.574.227*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*587.271,97*	*717.000*	*377.918*	*503.891*	*534.125*	*550.148*	*566.653*	*583.653*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.973.140,96	2.757.000	1.706.968	2.275.957	2.412.515	2.484.890	2.559.437	2.636.220
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	1.370,40	3.000	2.631	3.507	3.500	3.500	3.500	3.500
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	900.417,94	1.728.000	1.141.871	1.522.494	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	2.952.198,71	3.890.000	2.363.710	3.151.613	4.097.097	4.220.010	4.346.610	4.477.009
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7.	Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
9.	Sonstige betriebliche Erträge	2.916.263,72	1.600.000	1.969.614	2.626.152	2.540.100	1.290.500	1.290.500	1.290.500
Summe Betriebserträge		**15.691.687,33**	**18.250.000**	**13.095.959**	**17.461.279**	**18.974.832**	**18.172.569**	**18.633.326**	**19.107.906**
10.	Personalaufwand	-9.308.336,34	-10.625.000	-7.182.521	-9.576.695	-10.558.306	-10.980.638	-11.419.864	-11.876.658
	Löhne und Gehälter	*-7.178.693,10*	*-7.544.000*	*-5.849.382*	*-7.799.176*	*-8.598.592*	*-8.942.536*	*-9.300.237*	*-9.672.247*
	Sozialabgaben, Altersversorgung	*-2.129.643,24*	*-3.081.000*	*-1.333.139*	*-1.777.518*	*-1.959.714*	*-2.038.102*	*-2.119.627*	*-2.204.412*
11.	Materialaufwand	-4.780.503,56	-5.159.000	-4.311.522	-5.748.696	-6.023.000	-5.854.400	-5.937.962	-6.059.691
	a) Lebensmittel	*-84.971,42*	*-116.000*	*-75.373*	*-100.497*	*-105.000*	*-110.000*	*-115.000*	*-120.000*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-21.299,93*	*-2.000*	*-14.284*	*-19.045*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-457.002,83*	*-650.000*	*-437.988*	*-583.983*	*-650.000*	*-670.000*	*-690.000*	*-710.000*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*-212.061,96*	*-40.000*	*-180.208*	*-240.277*	*-241.000*	*-243.000*	*-245.000*	*-247.000*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-2.682.870,57*	*-3.302.000*	*-2.450.377*	*-3.267.169*	*-3.460.000*	*-3.600.000*	*-3.710.000*	*-3.800.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-1.322.296,85*	*-1.049.000*	*-1.153.293*	*-1.537.724*	*-1.547.000*	*-1.211.400*	*-1.157.962*	*-1.162.691*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-184.134,31	*-213.000*	-117.370	-156.493	*-207.800*	*-207.800*	*-207.800*	*-207.800*
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-114.114,93	*-163.000*	-150.133	-200.178	*-200.000*	*-200.000*	*-200.000*	*-200.000*
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-180.987,82	0	-157.969	-210.626	-215.000	-215.000	-220.000	-220.000
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-484.531,46	*-480.000*	-396.362	-528.482	*-530.000*	*-530.000*	*-530.000*	*-530.000*
Zwischenergebnis 1		**639.078,91**	**1.610.000**	**780.082**	**1.040.110**	**1.240.726**	**184.731**	**117.700**	**13.756**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investiti	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	41.170,13	22.000	48.355	64.473	71.060	67.347	63.636	59.923
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfö	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-653.522,75	-1.160.000	-846.244	-1.128.325	-1.087.704	-1.044.597	-1.011.610	-786.348
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-627.025,19*	*-1.140.000*	*-803.545*	*-1.071.394*	*-1.067.704*	*-1.024.597*	*-991.610*	*-766.348*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-26.497,56*	*-20.000*	*-42.699*	*-56.932*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*	*-20.000*
22.	Aufwend. für Instandhaltung u. Instandsetzung	-363.215,72	*-350.000*	-248.358	-331.144	*-350.000*	*-350.000*	*-350.000*	*-350.000*
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-351.483,98	*-326.000*	-105.380	-140.507	*-140.000*	*-140.000*	*-140.000*	*-140.000*
Zwischenergebnis 2		**-687.973,41**	**-204.000**	**-371.545**	**-495.393**	**-265.918**	**-1.282.520**	**-1.320.274**	**-1.202.669**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	288	384	500	500	500	500
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-150.921,39	-296.000	-196.437	-261.917	-323.499	-317.423	-305.604	-293.696
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-838.894,80**	**-500.000**	**-567.694**	**-756.926**	**-588.917**	**-1.599.443**	**-1.625.377**	**-1.495.864**

Liquiditätsplanung 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	12.775.423,61	16.650.000	16.434.732	16.882.069	17.342.826	17.817.406
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	6.798.339,78	1.600.000	4.540.100	1.290.500	1.290.500	1.290.500
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**19.573.763,39**	**18.250.000**	**20.974.832**	**18.172.569**	**18.633.326**	**19.107.906**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-15.358.453,68	-17.316.000	-18.224.106	-18.477.838	-19.005.626	-19.584.149
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-15.358.453,68**	**-17.316.000**	**-18.224.106**	**-18.477.838**	**-19.005.626**	**-19.584.149**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**4.215.309,71**	**934.000**	**2.750.726**	**-305.269**	**-372.300**	**-476.244**
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
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	-13.000	-35.000	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Investitionsaufw)	-11.562.808,31	-4.120.000	-1.830.500	-6.135.000	-13.090.000	-5.470.000
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-11.562.808,31**	**-4.133.000**	**-1.865.500**	**-6.135.000**	**-13.090.000**	**-5.470.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-11.562.808,31**	**-4.133.000**	**-1.865.500**	**-6.135.000**	**-13.090.000**	**-5.470.000**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-7.347.498,6**	**-3.199.000**	**885.226**	**-6.440.269**	**-13.462.300**	**-5.946.244**
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	9.200.000,00	3.867.000	1.705.000	6.110.000	13.065.000	5.445.000
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**9.200.000,00**	**3.867.000**	**1.705.000**	**6.110.000**	**13.065.000**	**5.445.000**
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	-150.487,14	-345.000	-705.669	-730.209	-735.291	-740.461
37	Gezahlte Zinsen	-150.921,39	-296.000	-323.499	-317.423	-305.604	-293.696
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**-301.408,53**	**-641.000**	**-1.029.168**	**-1.047.632**	**-1.040.895**	**-1.034.156**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**8.898.591,47**	**3.226.000**	**675.832**	**5.062.368**	**12.024.106**	**4.410.844**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**1.551.092,87**	**27.000**	**1.561.058**	**-1.377.901**	**-1.438.194**	**-1.535.400**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	310.676,46				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	5.355				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	- 4.350.000				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- 66.076				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**- 4.100.045**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	27.000	1.561.058	- 1.377.901	- 1.438.194	- 1.535.400
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**- 4.073.045**	**- 2.511.987**	**- 3.889.889**	**- 5.328.083**	**- 6.863.483**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**- 4.073.045**	**- 2.511.987**	**- 3.889.889**	**- 5.328.083**	**- 6.863.483**

Minus da der Bestand der Kassenkredite aus Zeile 3a hier mit ausgewiesen wird

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; MPZ

Anschaffungen bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre - EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-	-	-	-	-	-	-
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	-
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	9.200.000,00	4.129.000	160.500	25.000	25.000	25.000	-
a	Einzahlungen aus Eigenmitteln	-	262.000	160.500	25.000	25.000	25.000	-
b	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	9.200.000,00	3.867.000	-	-	-	-	-
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)**	**9.200.000,00**	**4.129.000**	**160.500**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**0**
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und	-	-	-	-	-	-	-
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.386.350,71	3.867.000					-
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem	3.176.457,60	257.000	125.500	25.000	25.000	25.000	-
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-	-
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	5.000	35.000	-	-	-	-
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**	**11.562.808,31**	**4.129.000**	**160.500**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**148.000**
14	**Saldo aus Investitions- u. Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**	**- 2.362.808,31**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 148.000**
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**	**11.562.808,31**	**4.129.000**	**160.500**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**148.000**
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen[7]**	**379.490,85**	**688.000**	**27.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**25.000**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme; MPZ,

Bauprojekt Neues Haus Entegast

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre - EUR
		4	5[3]	6	8[4]	10	11	12[6]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-	-	-	-	-	-	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	-	-	1.705.000	6.110.000	13.065.000	5.445.000	148.000
a	*Einzahlungen aus Eigenmitteln*	-	-					
b	*Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten*	-	-	*1.705.000*	*6.110.000*	*13.065.000*	*5.445.000*	*148.000*
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)**	**-**	**-**	**1.705.000**	**6.110.000**	**13.065.000**	**5.445.000**	**148.000**
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-	-	-	-	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	1.705.000	6.110.000	13.065.000	5.445.000	148.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-	
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-	
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**	**-**	**-**	**1.705.000**	**6.110.000**	**13.065.000**	**5.445.000**	**148.000**
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit u.d Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**	**-**	**-**	**1.705.000**	**6.110.000**	**13.065.000**	**5.445.000**	**148.000**
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen[7]**	**-**	**-**	**34.100**	**122.200**	**261.300**	**108.900**	**2.960**

Bilanz MPZ

AKTIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**17.592,00**	**22.190,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.182.898,72		3.039.667,86
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00		0,00
3. Technische Anlagen	235.729,00		47.927,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.958.627,00		333.315,00
5. Fahrzeuge	11.371,00		18.707,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	89.418,21		12.116.028,95
		26.478.043,93	**15.555.645,81**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**80.704,78**	**54.748,08**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	886.375,94		480.559,93
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	783,85		456,11
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	4.570,84		3.513,83
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	287.544,41		267.728,80
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		1.179.275,04	**752.258,67**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**289.103,99**	**310.676,46**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**24.629,96**	**7.090,86**
SUMME DER AKTIVA		**28.069.349,70**	**16.702.609,88**

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

PASSIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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 (-)	118.265,30		-249.975,34
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-838.894,80		368.240,64
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**-720.629,50**	**118.265,30**
		2.579.370,50	**3.418.265,30**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	204.160,61		244.992,74
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		338,00
		204.160,61	**245.330,74**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	397.496,52		358.339,51
3. Sonstige Rückstellungen	299.168,46		279.045,75
		696.664,98	**637.385,26**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 1.716180,04 €, Vj. 1.021.762,08 €	1.716.180,04		1.021.762,08
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 451.066,43 €, Vj. 115.580,96 €	17.964.419,04		8.880.000,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 1.181651,22 €, Vj. 51.505,01 €	1.181.651,22		51.505,01
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 3.234.424,94 €, 1.909.499,80 €	3.234.424,94		1.909.499,80
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 394.245,96 €, Vj. 430.388,08 €	394.245,89		430.388,08
6. Verwahrgeldkonto *) 98.232,48 €, Vj. 108.473,61 €	98.232,48		108.473,61
		24.589.153,61	**12.401.628,58**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**28.069.349,70**	**16.702.609,88**

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

Gewinn- und Verlustrechnung MPZ

	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	6.948.295,60		6.207.318,21
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.973.140,96		1.774.974,53
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	1.370,40		0,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	900.417,94		666.469,55
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	2.477.671,01		2.364.829,55
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	2.952.198,71		2.992.558,53
6. Sonstige betriebliche Erträge	438.592,71		362.119,35
		15.691.687,33	**14.368.269,72**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	7.178.693,10		6.397.390,69
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.129.643,24		1.839.080,10
	9.308.336,34		**8.236.470,79**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	84.971,42		96.964,52
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	21.299,93		15.433,46
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	457.002,83		453.511,16
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	4.217.229,38		3.565.964,69
	4.780.503,56		**4.131.873,83**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	184.134,31		175.953,28
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	114.114,93		116.276,09
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	180.987,82		155.340,55
12. Mieten, Pachten, Leasing	484.531,46		456.732,98
	963.768,52		**904.302,90**
ZWISCHENERGEBNIS		**639.078,91**	**1.095.622,20**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	41.170,13		45.132,13
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	627.025,19		247.379,35
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.497,56		5.613,09
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	363.215,72		209.775,34
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	351.483,98		269.206,24
	-1.327.052,32		**-686.841,89**
ZWISCHENERGBNIS		**-687.973,41**	**408.780,31**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150.921,39		40.539,67
	-150.921,39		**-40.539,67**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**-838.894,80**	**368.240,64**

Erfolgsplan 2024

mit Hochrechnung 2023 (und mit mittelfristiger Finanzplanung)

Zwischenbericht 2023

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2022 Ergebnis	2023 Plan	IST 2023 zum 30.09.	HoRe 2023 zum 31.12.	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	8.975.664,14	9.009.000	7.262.171	9.682.894	10.244.138	10.551.462	10.868.006	11.194.046
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*8.827.178,65*	*8.793.000*	*7.135.267*	*9.513.690*	*10.084.511*	*10.387.046*	*10.698.658*	*11.019.617*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*148.485,49*	*216.000*	*126.903*	*169.204*	*159.627*	*164.416*	*169.348*	*174.429*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.249.335,44	3.003.000	1.831.719	2.442.292	2.588.830	2.666.495	2.746.489	2.828.884
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	0,00	3.000	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	1.049.031,75	1.095.000	794.632	1.059.509	1.060.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000
5.	Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7.	Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
9.	Sonstige betriebliche Erträge	2.757.602,58	1.200.000	1.130.331	1.507.108	1.490.000	1.470.000	1.450.000	1.450.000
Summe Betriebserträge		**15.031.633,91**	**14.310.000**	**11.018.853**	**14.691.804**	**15.383.967**	**15.748.957**	**16.125.495**	**16.533.930**
10.	Personalaufwand	-8.280.218,48	-8.661.000	-5.845.259	-7.793.679	-8.592.531	-8.936.233	-9.293.682	-9.665.429
	Löhne und Gehälter	*-6.280.146,67*	*-6.149.000*	*-4.573.547*	*-6.098.063*	*-6.723.114*	*-6.992.039*	*-7.271.720*	*-7.562.589*
	Sozialabgaben, Altersversorgung	*-2.000.071,81*	*-2.512.000*	*-1.271.712*	*-1.695.616*	*-1.869.417*	*-1.944.194*	*-2.021.961*	*-2.102.840*
11.	Materialaufwand	-4.425.900,22	-4.310.000	-3.390.962	-4.521.283	-4.744.100	-4.817.300	-4.896.500	-4.969.700
	a) Lebensmittel	0	0	*0*	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-15.840,39*	*-1.000*	*-13.230*	-17.640	*-17.500*	*-17.500*	*-17.500*	*-17.500*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-294.540,28	*-547.000*	*-358.544*	-478.059	*-538.000*	*-548.200*	*-559.400*	*-569.600*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*-600.223,26*	*-52.000*	*-533.395*	-711.194	*-719.500*	*-730.500*	*-741.500*	*-752.500*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-2.591.153,03*	*-2.868.000*	*-1.905.892*	-2.541.189	*-2.700.000*	*-2.750.000*	*-2.800.000*	*-2.850.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-924.143,26*	*-842.000*	*-579.902*	-773.202	*-769.100*	*-771.100*	*-778.100*	*-780.100*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-173.181,95	-204.000	-89.839	-119.786	-159.700	-159.700	-159.700	-159.700
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-83.594,05	-80.000	-89.859	-119.812	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-39.573,40	-62.000	-24.714	-32.952	-33.500	-33.500	-33.500	-33.500
Zwischenergebnis 1		**2.029.165,81**	**993.000**	**1.578.220**	**2.104.293**	**1.734.136**	**1.682.224**	**1.622.113**	**1.585.601**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen		0	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	168.482,10	140.000	119.710	159.613	147.787	138.814	129.910	121.066
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-583.325,28	-557.000	-437.017	-582.689	-557.222	-426.437	-409.141	-391.842
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-578.301,82*	*-547.000*	*-430.435*	*-573.913*	*-547.222*	*-416.437*	*-399.141*	*-381.842*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-5.023,46*	*-10.000*	*-6.582*	*-8.776*	*-10.000*	*-10.000*	*-10.000*	*-10.000*
22.	Aufwend. für Instandhaltung u. Instandsetzung	-224.914,89	*-300.000*	-193.027	-257.369	-515.000	-331.000	-348.000	-360.000
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-119.580,19	*-231.000*	-62.944	-83.926	-238.000	-245.000	-252.000	-259.000
Zwischenergebnis 2		**1.269.827,55**	**45.000**	**1.004.941**	**1.339.921**	**571.701**	**818.601**	**742.883**	**695.825**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-45.732,61	-45.000	-30.679	-40.906	-41.629	-39.310	-36.975	-34.628
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**1.224.094,94**	**0**	**974.262**	**1.299.015**	**530.072**	**779.291**	**705.908**	**661.197**

Liquiditätsplanung 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	12.274.031,33	13.110.000	13.893.967	14.278.957	14.675.495	15.083.930
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	2.145.278,82	1.200.000	1.490.000	1.470.000	1.450.000	1.450.000
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**14.419.310,15**	**14.310.000**	**15.383.967**	**15.748.957**	**16.125.495**	**16.533.930**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-12.996.412,44	-13.848.000	-14.402.831	-14.642.733	-15.103.382	-15.567.329
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	-2.894.404,14	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-15.890.816,58**	**-13.848.000**	**-14.402.831**	**-14.642.733**	**-15.103.382**	**-15.567.329**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-1.471.506,43**	**462.000**	**981.136**	**1.106.224**	**1.022.113**	**966.601**
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
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	-5.000	-12.000	-5.000	-5.000	-5.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-137.089,98	-576.000	-242.225	-120.000	-50.000	-50.000
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)**	**-137.089,98**	**-581.000**	**-254.225**	**-125.000**	**-55.000**	**-55.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-137.089,98**	**-581.000**	**-254.225**	**-125.000**	**-55.000**	**-55.000**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-1.608.596,41**	**-119.000**	**726.911**	**981.224**	**967.113**	**911.601**
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	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	-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	-73.199,93	-72.511	-75.277	-76.338	-77.414	-78.504
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung v. Investit.zuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-45.724,99	-45.000	-41.629	-39.310	-36.975	-34.628
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	-291.403,59	-289.990	-289.385	-288.127	-286.868	-285.611
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-291.403,59**	**-289.990**	**-289.385**	**-288.127**	**-286.868**	**-285.611**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-1.900.000,00**	**-408.990**	**437.526**	**693.097**	**680.246**	**625.990**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan 2023 EUR	Liquiditätsplan 2024 EUR	Finanzplanung 2025 EUR	Finanzplanung 2026 EUR	Finanzplanung 2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	392.154,69				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	2.698.181				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- 2.127.341				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**962.995**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-				
6	+/-	**veranschlagte** Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	- 408.990	437.526	693.097	680.246	625.990
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**554.005**	**991.531**	**1.684.628**	**2.364.874**	**2.990.863**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende oh. gebund. Mittel**	**554.005**	**991.531**	**1.684.628**	**2.364.874**	**2.990.863**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Pflegeheim Markgräflerland
Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre - EUR
		4	5[3)]	6	8[4)]	10	11	12[6)]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-	-	-	-	-	-	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	-	222.000	254.225	125.000	55.000	55.000	
a	Einzahlungen aus Eigenmitteln	137.089,98	222.000	254.225	125.000	55.000	55.000	
b	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	-	-	-	-	-	-	
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)**	**137.089,98**	**222.000**	**254.225**	**125.000**	**55.000**	**55.000**	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-	-	-	-	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.900,00	185.000	-	-	-	-	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	125.189,98	32.000	242.225	120.000	50.000	50.000	
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-	
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	5.000	12.000	5.000	5.000	5.000	
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**	**137.089,98**	**222.000**	**254.225**	**125.000**	**55.000**	**55.000**	
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit u. Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**							
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**	**137.089,98**	**222.000**	**254.225**	**125.000**	**55.000**	**55.000**	
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen[7)]**	**22.848,33**	**22.000**	**25.000**	**21.000**	**9.000**	**9.000**	

Bilanz PML

AKTIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**4.530,00**	**5.738,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.369.232,37		11.825.515,21
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00		0,00
3. Technische Anlagen	5.794,00		6.834,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	709.546,00		692.765,00
5. Fahrzeuge	0,00		0,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	0,00		10.600,00
		12.084.572,37	**12.535.714,21**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**40.212,70**	**26.261,77**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	726.443,66		296.022,58
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 €	2.698.180,80		1.832.803,12
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	284.784,60		902.290,71
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		3.709.409,06	**3.031.116,41**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**179.617,66**	**392.154,69**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**1.787,12**	**4.346,77**
SUMME DER AKTIVA		**16.020.128,91**	**15.995.331,85**

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

PASSIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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 (-)	2.832.395,60		1.931.691,27
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	1.224.094,94		900.704,33
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**4.056.490,54**	**2.832.395,60**
		7.956.490,54	**6.732.395,60**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	2.752.444,39		2.911.377,55
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	135.235,77		144.784,71
		2.887.680,16	**3.056.162,26**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	223.286,75		243.937,24
3. Sonstige Rückstellungen	286.988,16		766.980,42
		510.274,91	**1.010.917,66**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 213.483,82 €, Vj. 381.221,27 €	213.483,82		381.221,27
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 74.231,33 €, Vj. 81.811,13 €	2.135.869,88		2.209.069,81
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 186.200,34 €, Vj. 222.161,72 €	1.997.226,38		2.205.666,44
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 143.835,86 €, Vj. 104.221,74 €	143.835,86		104.221,74
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 107.791,42 €, Vj. 235.047,19 €	107.791,42		235.047,19
6. Verwahrgeldkonto *) 67.475,94 €, Vj. 60.629,88 €	67.475,94		60.629,88
		4.665.683,30	**5.195.856,33**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**16.020.128,91**	**15.995.331,85**

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

Gewinn- und Verlustrechnung PML

	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	8.975.664,14		8.242.926,88
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.249.335,44		2.102.094,59
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	0,00		0,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.049.031,75		1.004.841,33
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	2.145.728,29		2.316.713,67
6. Sonstige betriebliche Erträge	611.874,29		317.138,97
		15.031.633,91	**13.983.715,44**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	6.280.146,67		5.902.085,92
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.000.071,81		1.900.896,59
	8.280.218,48		**7.802.982,51**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	15.840,39		12.116,22
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	294.540,28		448.656,68
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	4.115.519,55		3.495.428,63
	4.425.900,22		**3.956.201,53**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	173.181,95		197.614,65
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	83.594,05		78.720,74
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00		0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	39.573,40		53.004,82
	296.349,40		**329.340,21**
ZWISCHENERGEBNIS		**2.029.165,81**	**1.895.191,19**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	168.482,10		175.992,34
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	578.301,82		572.699,50
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.023,46		5.482,49
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	224.914,89		319.244,43
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.580,19		223.796,79
	-759.338,26		**-945.230,87**
ZWISCHENERGBNIS		**1.269.827,55**	**949.960,32**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.732,61		49.255,99
	-45.732,61		**-49.255,99**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**1.224.094,94**	**900.704,33**

Erfolgsplan 2024

mit Hochrechnung 2023 (und mit mittelfristiger Finanzplanung)

Zwischenbericht 2023

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2022 Ergebnis	2023 Plan	IST 2023 zum 30.09.	HoRe 2023 zum 31.12.	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	2.848.349,73	2.861.000	2.239.241	2.985.655	3.164.794	3.259.738	3.357.530	3.458.256
	Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	*205.121*	*210.000*	*162.015*	*216.020*	*228.981*	*235.851*	*242.926*	*250.214*
	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	*2.578.626,83*	*2.556.000*	*2.045.825*	*2.727.766*	*2.891.432*	*2.978.175*	*3.067.520*	*3.159.546*
	Erträge aus Leistungen der Kurzeitpflege	*64.601,99*	*95.000*	*31.402*	*41.869*	*44.381*	*45.712*	*47.084*	*48.496*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	738.750,39	954.000	*595.475*	*793.967*	841.605	866.853	892.859	919.645
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	2.934,10	3.000	*2.104*	*2.805*	3.000	3.000	3.000	3.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung von Investkosten	285.126,62	300.000	*215.123*	*286.830*	287.000	287.000	287.000	287.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
7.	Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
8.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
9.	Sonstige betriebliche Erträge	734.756,34	550.000	*390.082*	*520.109*	516.000	516.000	516.000	516.000
Summe Betriebserträge		**4.609.917,18**	**4.668.000**	**3.442.025**	**4.589.367**	**4.812.400**	**4.932.592**	**5.056.389**	**5.183.901**
10.	Personalaufwand	-2.652.908,25	-2.759.000	-2.056.987	-2.742.650	-3.023.334	-3.144.155	-3.269.809	-3.400.490
	Löhne und Gehälter	*-1.867.788,73*	*-1.959.000*	*-1.611.771*	*-2.149.027*	*-2.369.303*	*-2.464.075*	*-2.562.638*	*-2.665.143*
	Sozialabgaben, Altersversorgung	*-785.119,52*	*-800.000*	*-445.217*	*-593.623*	*-654.031*	*-680.080*	*-707.171*	*-735.346*
11.	Materialaufwand	-1.382.403,19	-1.522.000	-1.055.261	-1.407.015	-1.453.600	-1.501.600	-1.549.600	-1.592.600
	a) Lebensmittel	*0,00*	0	0	*0*	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*-1.175,21*	*-1.000*	-1.216	*-1.621*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-128.170,16*	*-147.000*	-120.150	*-160.200*	*-165.000*	*-175.000*	*-185.000*	*-190.000*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*0,00*	*-2.000*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-900.050,86*	*-1.056.000*	-634.169	*-845.559*	*-882.000*	*-907.000*	*-932.000*	*-957.000*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-353.006,96*	*-316.000*	-299.726	*-399.635*	*-405.000*	*-418.000*	*-431.000*	*-444.000*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-54.844,88	-65.000	-28.370	-37.827	*-50.400*	*-50.400*	*-50.400*	*-50.400*
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-29.376,42	-31.000	-35.111	-46.815	*-47.000*	*-48.000*	*-49.000*	*-50.000*
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-270,59	0	-140	-186	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-9.487,36	-31.000	-6.001	-8.001	*-8.000*	*-8.000*	*-9.000*	*-9.000*
Zwischenergebnis 1		**480.626,49**	**260.000**	**260.155**	**346.873**	**230.066**	**180.437**	**128.580**	**81.412**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	82.558,47	76.000	58.779	78.371	74.013	69.695	65.377	61.060
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensf	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-217.009,92	-190.000	-163.727	-218.303	-206.300	-190.000	-171.400	-156.600
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-216.948,59*	*-187.000*	-160.468	*-213.957*	*-205.300*	*-189.000*	*-170.400*	*-155.600*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-61,33*	*-3.000*	-3.260	*-4.346*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
22.	Aufwendungen für Instandhaltung u. Instandsetzung	-180.662,79	*-100.000*	-113.410	-151.214	*-130.000*	*-130.000*	*-130.000*	*-130.000*
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-32.582,61	*-36.000*	-12.575	-16.767	*-16.000*	*-16.000*	*-17.000*	*-17.000*
Zwischenergebnis 2		**132.929,64**	**10.000**	**29.220**	**38.961**	**-48.221**	**-85.868**	**-124.442**	**-161.129**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0		0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0		0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0		0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0		0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.715,92	-10.000	-5.740	-7.653	-8.950	-8.070	-7.190	-6.310
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**122.213,72**	**0**	**23.480**	**31.307**	**-57.171**	**-93.938**	**-131.632**	**-167.439**

Liquiditätsplanung 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	3.875.160,84	4.118.000	4.296.400	4.416.592	4.540.389	4.667.901
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	642.849,25	550.000	516.000	516.000	516.000	516.000
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**4.518.010,09**	**4.668.000**	**4.812.400**	**4.932.592**	**5.056.389**	**5.183.901**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	- 4.136.080,33	- 4.544.000	- 4.728.334	- 4.898.155	- 5.074.809	- 5.249.490
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	- 400.000,00	-	-	-	-	-
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**- 4.536.080,33**	**- 4.544.000**	**- 4.728.334**	**- 4.898.155**	**- 5.074.809**	**- 5.249.490**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**- 18.070,24**	**124.000**	**84.066**	**34.437**	**- 18.420**	**- 65.588**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	-	-	-	-	-	-
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	-	-	-	-	-	-
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	-	-
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-	- 8.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 64.597,46	- 38.000	- 65.000	- 60.000	- 60.000	- 60.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-	-	-	-	-	-
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**- 64.597,46**	**- 46.000**	**- 67.000**	**- 62.000**	**- 62.000**	**- 62.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**- 64.597,46**	**- 46.000**	**- 67.000**	**- 62.000**	**- 62.000**	**- 62.000**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**- 82.667,70**	**78.000**	**17.066**	**- 27.563**	**- 80.420**	**- 127.588**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	-	-	-	-	200.000	250.000
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-	-	-	-	-	-
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	-	-	-	-	-	-
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**-**	**-**	**-**	**-**	200.000	250.000
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	-	-	-	-	-
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	- 5.504,34	- 5.541	- 5.569	- 5.597	- 5.625	- 5.653
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	-	-	-	-	-	-
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	-	-	-	-	-	-
37	Gezahlte Zinsen	- 10.715,92	- 10.000	- 8.950	- 8.070	- 7.190	- 6.310
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	- 133.010,38	- 132.331	- 131.309	- 130.457	- 129.605	- 128.753
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**- 133.010,38**	**- 132.331**	**- 131.309**	**- 130.457**	**70.395**	**121.247**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**- 215.678,08**	**- 54.331**	**- 114.243**	**- 158.020**	**- 10.025**	**- 6.342**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1)]	Liquiditätsplan 2023 EUR	Liquiditätsplan 2024 EUR	Finanzplanung 2025 EUR	Finanzplanung 2026 EUR	Finanzplanung 2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	704.672,58				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	628.736				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- 1.349.901				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**- 16.492**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	- 54.331	- 54.331	- 114.243	- 158.020	- 10.025
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**- 70.823**	**- 125.154**	**- 239.398**	**- 397.418**	**- 407.443**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	-	-	-	-	-
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**- 70.823**	**- 125.154**	**- 239.398**	**- 397.418**	**- 407.443**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Pflegeheim Schloss Rheinweiler Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		4	5[3)]	6	8[4)]	10	11	12[6)]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-	-	-	-	-	-	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	64.597,46	46.000	67.000	62.000	62.000	62.000	
a	*Einzahlungen aus Eigenmitteln*	*64.597,46*	*46.000*	*67.000*	*62.000*	*62.000*	*62.000*	
b	*Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten*	-	-	-	-	-	-	
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)**	**64.597,46**	**46.000,00**	**67.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-	-	-	-	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	64.597,46	38.000	65.000	60.000	60.000	60.000	
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-	
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen	-	8.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**	**64.597,46**	**46.000**	**67.000**	**62.000**	**62.000**	**62.000**	
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**							
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**	**64.597,46**	**46.000**	**67.000**	**62.000**	**62.000**	**62.000**	
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen[7)]**	**9.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**	

Bilanz PSR

AKTIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Lizenzen, Rechte, Software		**4.458,00**	**5.644,00**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.613.384,37		3.790.462,50
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00		2.205,00
3. Technische Anlagen	0,00		0,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	122.653,00		93.111,00
5. Fahrzeuge	3.263,00		9.797,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	0,00		0,00
		3.741.505,37	**3.895.575,50**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**46.955,71**	**28.795,61**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	239.999,33		107.171,27
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 628.736,10 €, Vj. 230.697,02 €	628.736,10		230.697,02
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	81.757,94		114.790,57
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		950.493,37	**452.658,86**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**342.555,89**	**704.672,58**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**4.116,74**	**4.002,91**
SUMME DER AKTIVA		**5.090.085,08**	**5.091.349,46**

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

PASSIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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 (-)	87.920,19		-222.259,44
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	122.213,72		310.179,63
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**210.133,91**	**87.920,19**
		2.058.133,91	**1.935.920,19**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.221.783,25		1.303.455,01
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	5.763,62		6.650,33
		1.227.546,87	**1.310.105,34**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	97.878,55		6.937,75
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	93.797,89		53.417,85
3. Sonstige Rückstellungen	20.645,25		41.140,50
		212.321,69	**101.496,10**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 89.551,35 €, Vj. 122.305,72 €	89.551,35		122.305,72
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 5.541,42 €, Vj. 5.513,82 €	74.043,14		79.547,48
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 123.604,56 €, Vj. 116.895,62 €	1.349.901,02		1.459.982,20
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 68.918,81 €, Vj. 70.254,99 €	68.918,81		70.254,99
6. Verwahrgeldkonto *) 9.668,29 €, Vj. 11.737,44 €	9.668,29		11.737,44
		1.592.082,61	**1.743.827,83**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**5.090.085,08**	**5.091.349,46**

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

Gewinn- und Verlustrechnung PSR

	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	2.848.349,73		2.782.184,87
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	738.750,39		736.957,15
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	2.934,10		2.376,85
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	285.126,62		289.857,81
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	662.997,60		638.131,66
6. Sonstige betriebliche Erträge	71.758,74		47.098,09
		4.609.917,18	**4.496.606,43**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	1.867.788,73		1.840.217,76
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	785.119,52		645.553,84
	2.652.908,25		**2.485.771,60**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	1.175,21		1.186,54
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	128.170,16		120.782,97
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	1.253.057,82		1.218.983,06
	1.382.403,19		**1.340.952,57**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	54.844,88		62.869,19
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	29.376,42		30.252,37
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	270,59		301,22
12. Mieten, Pachten, Leasing	9.487,36		10.858,11
	93.979,25		**104.280,89**
ZWISCHENERGEBNIS		**480.626,49**	**565.601,37**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	82.558,47		86.876,19
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	216.948,59		214.796,66
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	61,33		3,44
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	180.662,79		81.061,93
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.582,61		34.839,95
	-347.696,85		**-243.825,79**
ZWISCHENERGBNIS		**132.929,64**	**321.775,58**
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00		0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.715,92		11.595,95
	-10.715,92		**-11.595,95**
21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		**122.213,72**	**310.179,63**

Erfolgsplan 2024

mit Hochrechnung 2023 (und mit mittelfristiger Finanzplanung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2022 Ergebnis	2023 Plan	Zwischenbericht 2023 IST 2023 zum 30.09.	Zwischenbericht 2023 HoRe 2023 zum 31.12.	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	803.534,34	1.084.000	654.495	872.660	968.653	1.007.808	1.046.963	1.088.841
	Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	*803.534,34*	*1.084.000*	*654.495*	*872.660*	*968.653*	*1.007.808*	*1.046.963*	*1.088.841*
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
3.	Erträge aus Zusatz- u. Transportleistungen	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
4.	Erträge aus gesond. Berechng.v. Investitionskosten	11.536,20	15.000	*8.636*	*11.515*	11.515	11.515	11.515	11.515
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
7.	Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
8.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	*0*	*0*	0	0	0	0
9.	Sonstige betriebliche Erträge	134.535,84	44.000	*34.571*	*46.094*	45.000	46.000	47.000	47.000
Summe Betriebserträge		**949.606,38**	**1.143.000**	**697.702**	**930.270**	**1.025.168**	**1.065.323**	**1.105.477**	**1.147.356**
10.	Personalaufwand	-710.216,04	-829.000	-432.709	-576.945	-634.374	-658.789	-685.180	-711.587
	Löhne und Gehälter	*-504.580,06*	*-589.000*	*-324.374*	*-432.498*	*-476.829*	*-495.903*	*-515.739*	*-536.368*
	Sozialabgaben, Altersversorgung	*-205.635,98*	*-240.000*	*-108.335*	*-144.447*	*-157.544*	*-162.886*	*-169.442*	*-175.219*
11.	Materialaufwand	-215.947,60	-252.000	-149.350	-199.133	-203.881	-204.881	-211.420	-212.420
	a) Lebensmittel	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	*-11.042,59*	*-15.000*	*-6.327*	*-8.435*	*-10.000*	*-11.000*	*-12.000*	*-13.000*
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	*0,00*	*-1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	*-110.793,36*	*-122.000*	*-87.935*	*-117.246*	*-121.381*	*-121.381*	*-125.420*	*-125.420*
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	*-94.111,65*	*-114.000*	*-55.088*	*-73.451*	*-72.500*	*-72.500*	*-74.000*	*-74.000*
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-12.482,93	*-14.000*	-2.364	*-3.152*	-4.200	*-4.200*	*-4.200*	*-4.200*
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-9.144,79	*-10.000*	-8.467	*-11.289*	-12.000	*-12.000*	*-12.000*	*-12.000*
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	*0*	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-28.121,49	*-23.000*	-13.872	*-18.496*	-18.500	*-18.500*	*-18.500*	*-18.500*
Zwischenergebnis 1		**-26.306,47**	**15.000**	**84.615**	**121.255**	**152.214**	**166.953**	**174.177**	**188.648**
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Invest.		0	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	712,00	0	534	713	0	0	0	0
18.	Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfö	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-4.811,01	-4.000	-3.924	-5.232	-4.800	-3.000	-3.000	-3.000
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	*-4.788,07*	*-3.000*	*-3.910*	*-5.213*	*-3.800*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	*-22,94*	*-1.000*	*-14*	*-18*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
22.	Aufw. für Instandhaltung und Instandsetzung	0,00	*-6.000*	0	0	0	*0*	*0*	*0*
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-10.519,10	*-5.000*	-6.637	-8.849	-8.900	*-8.900*	*-8.900*	*-8.900*
Zwischenergebnis 2		**-40.924,58**	**0**	**74.588**	**107.886**	**138.514**	**155.053**	**162.277**	**176.748**
24.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-40.924,58**	**0**	**74.588**	**107.886**	**138.514**	**155.053**	**162.277**	**176.748**

Liquiditätsplanung 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
		1[1; 2]	2	3	5[5]	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege-und Betreuungsleistungen	815.070,54	1.099.000	980.168	1.019.323	1.058.477	1.100.356
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	61.150,40	44.000	45.000	46.000	47.000	47.000
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**876.220,94**	**1.143.000**	**1.025.168**	**1.065.323**	**1.105.477**	**1.147.356**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte[1]	-959.745,77	-1.139.000	-881.854	-907.269	-940.200	-967.607
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind[1]	0,00	0	0	0	0	0
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**-959.745,77**	**-1.139.000**	**-881.854**	**-907.269**	**-940.200**	**-967.607**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**-83.524,83**	**4.000**	**143.314**	**158.053**	**165.277**	**179.748**
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
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	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-10.759,07	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
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 Investitions-tätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**-10.759,07**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-10.759,07**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**-94.283,90**	**0**	**0**	**154.053**	**161.277**	**175.748**
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
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 gegen-über 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
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 Finanzierungstätig-keit (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)**	**-94.283,90**	**0**	**139.314**	**154.053**	**161.277**	**175.748**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1)]	Liquiditätsplan 2023 EUR	Liquiditätsplan 2024 EUR	Finanzplanung 2025 EUR	Finanzplanung 2026 EUR	Finanzplanung 2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	444.291				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	-				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	56.856				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- 10.083				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**491.064**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)[3)]	0	139.314	154.053	161.277	175.748
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**491.064**	**139.314**	**293.367**	**454.644**	**630.392**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden[4)]	-	-	-	-	-
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**491.064**	**139.314**	**293.367**	**454.644**	**630.392**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Ambulanter Dienst

Anschaffung bew. Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.		Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre - EUR
		4	5[3)]	6	8[4)]	10	11	12[6)]
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	
a	Einzahlungen aus Eigenmitteln	10.759,07	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
b	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)**	**10.759,07**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.759,07	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**	**10.759,07**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
15	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**	**10.759,07**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen[7)]**	**1.793,18**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	

Bilanz ASR

AKTIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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	10.706,00		4.735,00
5. Fahrzeuge	0,00		0,00
		10.706,00	**4.735,00**
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**3.429,84**	**3.737,99**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 127.188,79 €, Vj. 132.360,85 €	127.188,79		132.360,85
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 56.856,22 €, Vj. 5.414,61 €	56.856,22		5.414,61
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 6.448,21 €, Vj. 17.915,01 €	6.448,21		17.915,01
		190.493,22	**155.690,47**
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		**243.346,99**	**444.291,05**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER AKTIVA		**447.976,05**	**608.454,51**

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

PASSIVA	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - 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 (-)	334.896,49		349.229,59
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-40.924,58		-14.333,10
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)		**293.971,91**	**334.896,49**
		393.971,91	**434.896,49**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	713,00		1.425,00
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
		713,00	**1.425,00**
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	22.894,79		70.373,97
3. Sonstige Rückstellungen	3.803,75		8.901,25
		26.698,54	**79.275,22**
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 10.278,74 €, Vj. 22.614,10 €	10.278,74		22.614,10
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 979,21 €, Vj. 0,00 €	979,21		0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 10.083,16 €, Vj. 58.707,04 €	10.083,16		58.707,04
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 5.251,49 €, Vj. 11.536,66 €	5.251,49		11.536,66
6. Verwahrgeldkonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00		0,00
		26.592,60	**92.857,80**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		**0,00**	**0,00**
SUMME DER PASSIVA		**447.976,05**	**608.454,51**

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

Gewinn- und Verlustrechnung ASR

	31.12.2022 - in EUR -		31.12.2021 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	803.534,34		946.615,29
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	11.536,20		15.126,80
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	62.549,85		83.526,99
6. Sonstige betriebliche Erträge	71.985,99		45.360,96
		949.606,38	**1.090.630,04**
7. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	504.580,06		573.398,12
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	205.635,98		242.394,85
	710.216,04		**815.792,97**
8. Materialaufwand			
a.) Lebensmittel	0,00		0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	0,00		0,00
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	11.042,59		11.988,21
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	204.905,01		223.437,25
	215.947,60		**235.425,46**
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	12.482,93		13.465,53
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	9.144,79		9.542,78
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00		0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	28.121,49		21.242,58
	49.749,21		**44.250,89**
ZWISCHENERGEBNIS		**-26.306,47**	**-4.839,28**
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00		0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	712,00		713,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00		0,00
16. Abschreibungen			
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgenstände und Sachanlagen	4.788,07		2.253,98
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22,94		18,05
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	0,00		0,00
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.519,10		7.934,79
	-14.618,11		**-9.493,82**
ZWISCHENERGBNIS		**-40.924,58**	**-14.333,10**
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 (-)		**-40.924,58**	**-14.333,10**