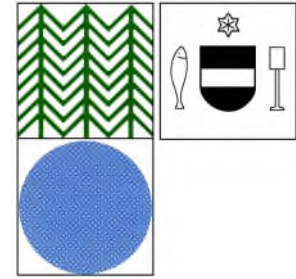


**Städt. Alten- und Pflegeheim  
Spital zum Hl. Geist  
Bad Waldsee**



**Wirtschaftsplan 2023  
mit  
Erfolgs- und Liquiditätsplan**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellung des Wirtschaftsplanes	3
Vorbericht	5
Schaubilder	11
Erfolgsplan	15
Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm	21
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	24
Stellenübersicht und Personalaufwand	27
Anlagen	31
- Schuldendienst	32
- Bilanz zum 31.12.2021	35
- Bilanzentwicklung	36
- G+V zum 31.12.2021	37
- Verpflichtungsermächtigungen	38
- Verwaltungskostenbeitrag	39



Feststellung des Wirtschaftsplanes  
des Eigenbetriebs

**Städtisches Alten- und Pflegeheim Spital zum Heiligen Geist  
der Großen Kreisstadt Bad Waldsee**

**für das Wirtschaftsjahr 2023**

Aufgrund § 14 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) hat der Gemeinderat am \_\_\_\_\_  
den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

**§ 1 Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan 2023 wird festgesetzt

1. Im Erfolgsplan mit	
1.1. Erträgen von	4.420.800 €
1.2. Aufwendungen von	4.392.800 €
1.3. einem Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag von	28.000 €
2. Im Liquiditätsplan mit	
2.1. Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	4.366.200 €
2.2. Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	4.147.200 €
2.3. einem Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	219.000 €
2.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
2.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000 €
2.6. einem Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-40.000 €
2.7. einem Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus 2.3. und 2.6.)	179.000 €
2.8. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.9. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	188.400 €
2.10. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-188.400 €
2.11. Saldo Liquiditätsplan (Saldo aus 2.7. und 2.10.)	-9.400 €
3. Mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen von	0 €
4. Mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	0 €

**§ 2 Kassenkreditermächtigung**

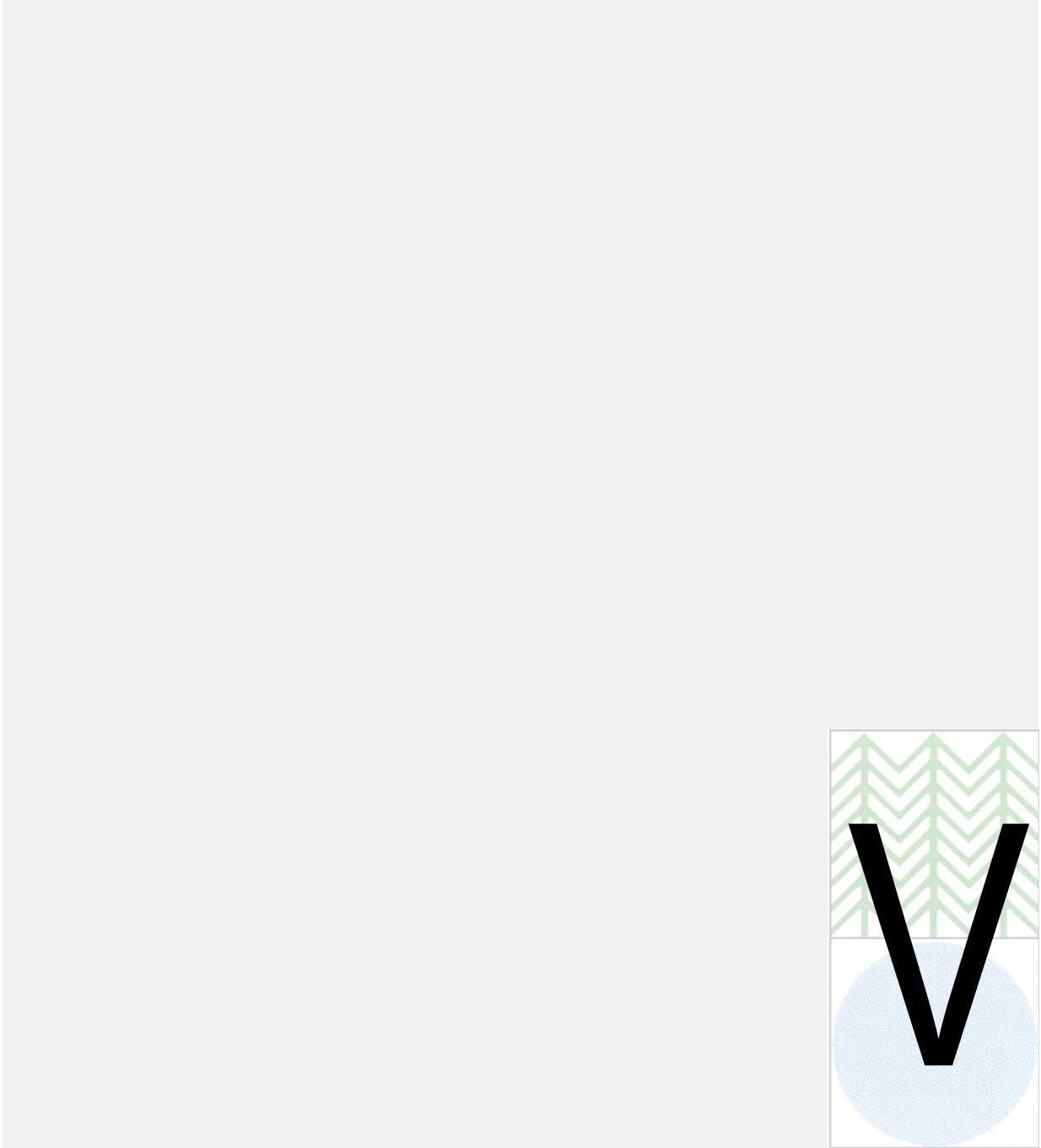
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 750.000 €

Bad Waldsee,

Matthias Henne  
Oberbürgermeister



# Vorbericht



# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

## 1. Vorbemerkungen

Das Städtische Alten- und Pflegeheim Spital zum Heiligen Geist (Spital) wird als Sondervermögen der Stadt in der Rechtsform eines Eigenbetriebes ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt. Steuerrechtlich ist es eine steuerbegünstigte Altenpflegeeinrichtung. Das Spital ist mit 82 Dauerpflegeplätzen im Pflegeheimverzeichnis des Landes Bad Württemberg aufgenommen.

Maßgebend für den Eigenbetrieb sind das Eigenbetriebsgesetz und die Eigenbetriebsverordnung in der jeweils gültigen Fassung. Der Gemeinderat der Stadt Bad Waldsee hat in seiner Sitzung am 02.05.2022 beschlossen, die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs Städtisches Alten- und Pflegeheim Spital zum Hl. Geist weiterhin auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs durchzuführen.

Mit dem Gesetz zur Änderung des Eigenbetriebsgesetzes, des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und der Gemeindeordnung vom 17.06.2020 wurden einige Paragraphen des Eigenbetriebsgesetzes neu gefasst. Diese Änderungen werden nun mit dem Wirtschaftsplan 2023 erstmalig umgesetzt. Dies bedeutet insbesondere, dass der Vermögensplan durch eine Liquiditätsplanung mit Investitionsprogramm ersetzt wird und demzufolge auch der Festsetzungsbeschluss für den Wirtschaftsplan anzupassen ist. Ab 2023 wird dem Wirtschaftsplan eine fünfjährige Finanzplanung zu Grunde gelegt.

## 2. Abschluss Wirtschaftsjahr 2021

Das Geschäftsjahr 2021 war stark von der Corona-Pandemie geprägt, was erhebliche Auswirkungen sowohl auf die Belegung wie auch auf den Personal- und Sachmittelaufwand hatte. Durch die Geltendmachung von Kostenerstattungen und Ausgleich der Corona bedingten finanziellen Belastungen (Pflegeschutzschirm) konnten die Mindereinnahmen und Mehrausgaben in 2021 größtenteils kompensiert werden. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von 12.298,46 EUR ab.

## 3. Entwicklungen und voraussichtlicher Abschluss des Wirtschaftsjahres 2022

	Plan 2022	Plan anteilig per 30.09.22	Ergebnis per 30.09.22
Erträge	4.325.000 €	3.243.750 €	3.508.396 €
Aufwendungen	4.270.000 €	3.202.500 €	3.499.725 €
Ergebnis	55.000 €	41.250 €	8.671 €

Nach den heute vorliegenden Ergebnissen kann für 2022 aufgrund den Auswirkungen der Corona-Pandemie nicht mit dem geplanten Jahresgewinn von 55.000 EUR gerechnet werden. Je nach Anerkennung angemessener Kompensationszahlungen durch die Kostenträger ist mit einem in etwa ausgeglichenen Ergebnis zu rechnen. Die vorübergehend notwendige Absenkung der belegbaren Pflegeplätze über viele Monate hinweg führt zu Einnahmeausfällen bei den Heimentgelten, die im Laufe des Jahres nicht wieder aufgeholt werden können. Nach dem COVID-19-Krankenhausentlastungsgesetz sollen Pflegeheimen die infolge des Corona-Virus anfallenden außerordentlichen Aufwendungen sowie Mindereinnahmen, die nicht anderweitig finanziert werden, durch die Pflegeversicherung erstattet werden. Ob damit jedoch sämtliche finanzielle Belastungen ausgleichbar sind, steht zum jetzigen Zeitpunkt nicht fest. Für 2020 fordern die Kostenträger anteilige Ausgleichszahlungen aus dem Pflegeschutzschirm wieder zurück. Diesbezüglich läuft derzeit ein Widerspruchsverfahren gegen die Rückforderung der Barmer. Für 2021 hat ebenfalls das Nachweisverfahren begonnen. Ob auch hier mit Rückforderungen zu rechnen ist, kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht beurteilt werden. Für mögliche Rückerstattungsansprüche wurden zum Jahresabschluss 2021 Rückstellungen von rund 160.000 EUR gebildet.

Am 06.08.2021 wurden mit dem Kommunalverband für Jugend und Soziales (KVJS) und den Pflegekassen neue Pflegesatzverhandlungen geführt. Im Ergebnis einigte man sich auf eine Erhöhung der Entgelte für die Zeit vom 01.10.2021 bis zum 28.02.2023. Danach dauern die Entgelte unverändert fort, bis Leistungserbringer oder Kostenträger neue Verhandlungen beantragen. Zum 01.03.2023 können die Entgelte für das Alten- und Pflegeheim wieder neu verhandelt werden. Aufgrund der extremen Kostensteigerungen in den Energie- und Sachkostenbereichen wird die Verwaltung rechtzeitig zu neuen Pflegesatzverhandlungen auffordern. Allerdings sollen die Tarifverhandlungen im Personalbereich TVöD abgewartet werden, damit das Ergebnis in die Pflegesatzverhandlung einfließen kann.

#### **4. Wirtschaftsplan 2023**

Der Wirtschaftsplan 2023 umfasst den Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung, den Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung und die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität, sowie die Stellenübersicht mit den Personalaufwendungen.

#### **4.1 Erfolgsplan**

##### **4.1.1 Bewohner/Erlössituation**

Im Alten- und Pflegeheim „Spital zum Heiligen Geist“ werden zum überwiegenden Teil Bad Waldseer Einwohner versorgt. Im Wirtschaftsjahr 2023 stehen 82 Planbetten zur Verfügung. Wie in den Vorjahren wurde auch für das Wirtschaftsjahr 2023 mit einer hohen Belegung von



95% Auslastung geplant. Durch die Anpassung der Heimentgelte in der letzten Pflegesatzverhandlung am 06.08.2021 sind außerdem zusätzliche Erlöse zur Finanzierung der höheren Personalkosten auf Grund des neuen TVöD – Tarifvertrags verhandelt worden. 97% der Gesamterträge im Spital werden durch die Umsatzerlöse aus Heimkosten erzielt.

#### **4.1.2 Personalaufwand**

Die Personalkosten nehmen mit 3,17 Mio. € oder ca. 72% der Gesamtaufwendungen den größten und wichtigsten Posten im Alten- und Pflegeheim ein. Die Personalkosten werden deshalb durch die Heim- und Betriebsleitung kontinuierlich überwacht. Bei den Personalkosten 2023 wurde eine voraussichtliche Steigerung von insgesamt 3,4% gegenüber 2022 eingeplant, um die allgemeinen Tarifierhöhungen, die Sonderregelungen für Pflegeeinrichtungen zu finanzieren. Der bestehende Tarifabschluss im TVöD hat noch eine Laufzeit bis 31.12.2022.

#### **4.1.3. Entwicklung der Sachkosten**

Die Sach- und Betriebskosten, insbesondere im Energiesektor, wie auch bei den Lebensmittelpreisen und Materialaufwendungen, sind durch die CO<sub>2</sub>-Bepreisung und den global gestiegenen Rohstoffpreisen extremen Kostensteigerungen ausgesetzt. Es wurden entsprechend hohe Preissteigerungsraten berücksichtigt und gleichzeitig eine angemessene Deckelung der Energiekosten durch die Energiepreisdeckel einkalkuliert. Darüber hinaus sind für 2023 neben dem laufenden Unterhaltungsaufwand folgende dringende bauliche Unterhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen eingeplant:

- Erneuerung Aufzug Spitalhof 8
- Kompletter Meldertausch bei der Brandmeldeanlage

Bei der Berechnung der übrigen Sachkosten wurde für das Geschäftsjahr 2022 von einer max. Bettenzahl von 82 und einer gleichbleibend hohen Belegung ausgegangen.

#### **4.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 2023 schließt voraussichtlich mit einem Jahresgewinn von 28.000 EUR ab. Dies hängt jedoch stark von einer durchgehend hohen Belegung, von Kostensteigerungen und der weiteren Entwicklung durch Corona ab.

#### **4.1.5 Finanzplanung**

Für die Jahre 2024 bis 2026 wurde nach heutigem Kenntnisstand die Finanzplanung erstellt. Auch in den kommenden Jahren ist das Ziel, Jahresgewinne zu erwirtschaften.

## **4.2 Liquiditätsplan**

### **4.2.1 Liquiditätsplan und Investitionsmaßnahmen**

Im Liquiditätsplan für 2023 und den Folgejahren sind Mittel für die Betriebs- und Geschäftsausstattung des laufenden Betriebes vorgesehen. Insbesondere die Anschaffung von Niederflur-Pflegebetten, Mobilar und Pflegegeräte sowie erste Planungskosten für die Umsetzung der LHeimBauVO (Landesheimbauverordnung) sind hier eingeplant. Weiterer Finanzierungsbedarf besteht für die Auflösung passivierter Ertragszuschüsse sowie die Tilgung der bestehenden Kredite. Beides erfolgt planmäßig.

Die Finanzierungsmittel ergeben sich durch Abschreibungen und durch die geplanten Jahresgewinne.

### **4.2.2 Finanzplanung und Kassenliquidität**

Für die Jahre 2024 bis 2026 wurde nach heutigem Kenntnisstand die Finanzplanung und die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität in den Folgejahre erstellt. Die Liquidität des Alten- und Pflegeheims „Spital zum Heiligen Geist“ kann zum jetzigen Zeitpunkt als ausreichend bezeichnet werden. Die liquiden Eigenmittel können in den kommenden Jahren geringfügig erhöht werden. Allerdings steht kein Kapital für große Investitionen zur Verfügung.

## **4.3 Schulden**

Der planmäßige Schuldenstand des Alten- und Pflegeheims wird sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 durch die vorgesehenen Tilgungen in Höhe von 152.780 € voraussichtlich auf 887.000 € belaufen.

Bad Waldsee,

---

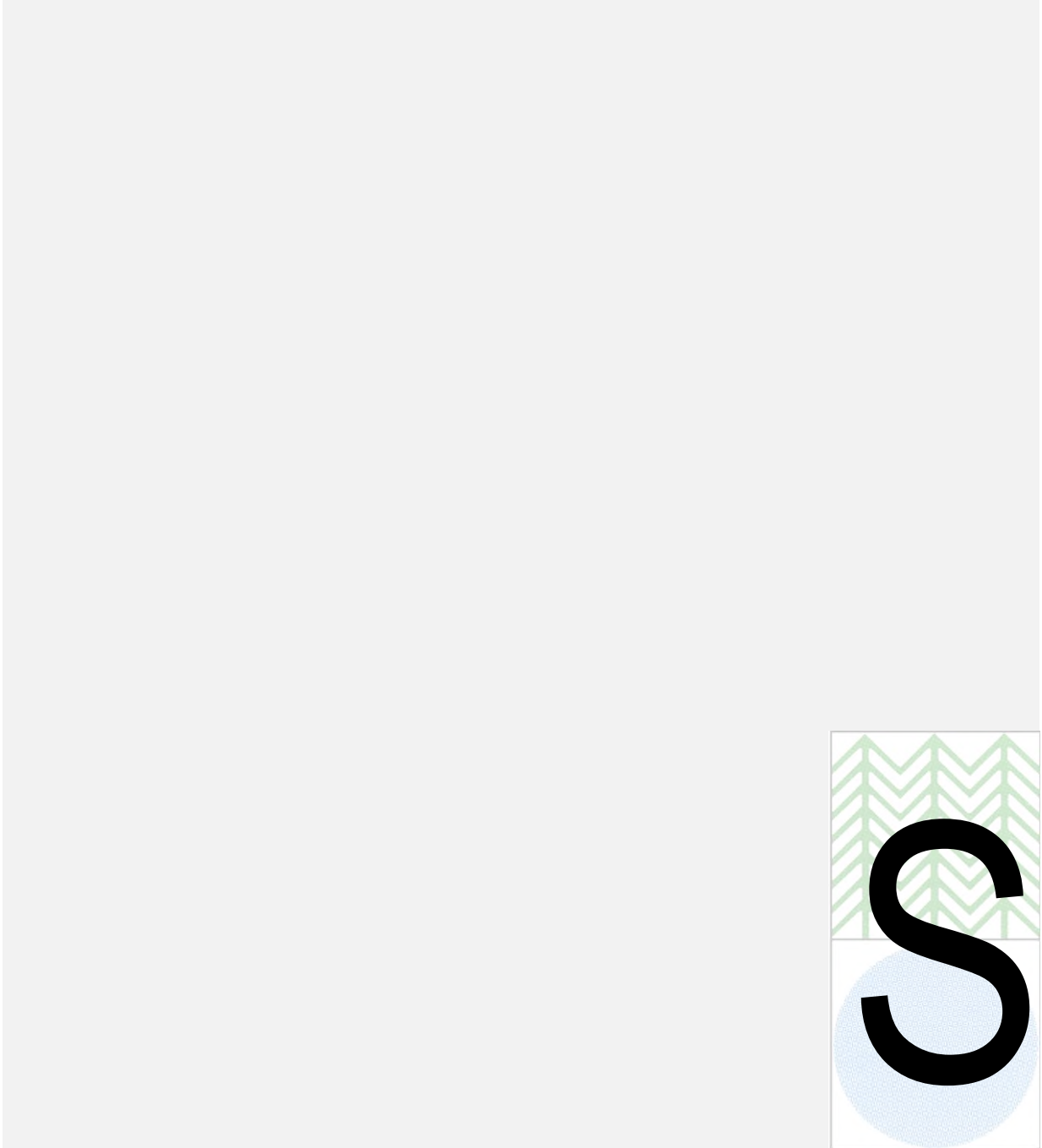
**Matthias Henne**  
Oberbürgermeister

---

**Monika Ludy**  
Bürgermeisterin

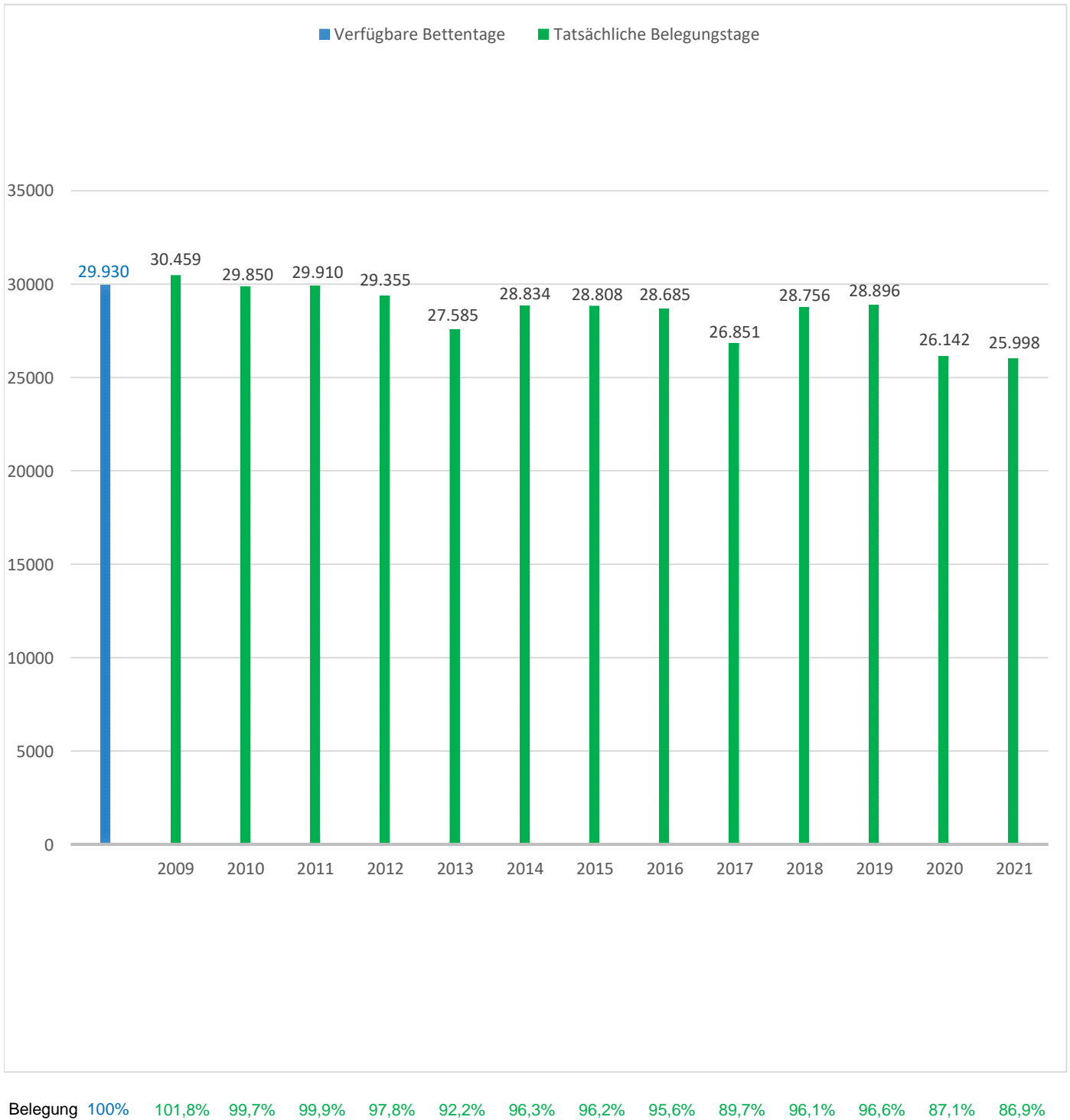


# Schaubilder



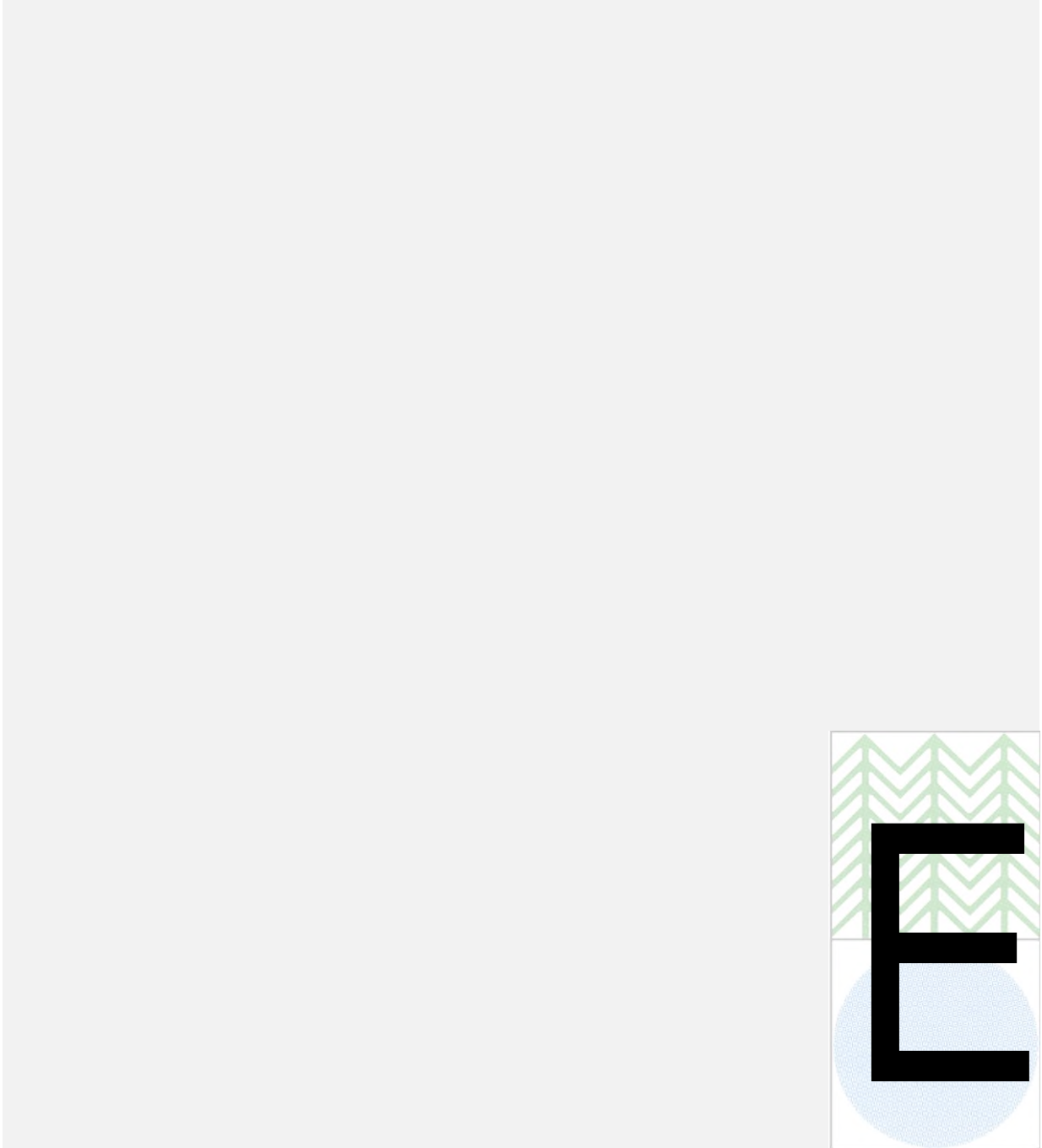


### Entwicklung Belegungstage im Spital zum Heiligen Geist bei 82 Planbetten





# Erfolgsplan





**Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung**

(Anlage 1 zu § 1 Absatz 1 Satz 2 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB)

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
1. Umsatzerlöse						
a) Erlöse aus Pflegeleistungen	2.449.442	2.830.000	2.925.000	2.983.500	3.043.160	3.104.040
b) Erlöse aus Unterkunft und Verpflegung	740.396	850.000	880.000	897.600	915.540	933.860
c) Erlöse aus Investitionskostenförderung	454.589	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000
d) Sonstige Betriebserlöse	14.335	15.200	13.200	13.200	13.200	13.200
	3.658.762	4.180.200	4.303.200	4.379.300	4.456.900	4.536.100
2. Erhöhung/Verminderung Bestand Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge						
a) Personalkostenumlagen und -zuschüsse	147.938	87.000	60.000	60.000	60.000	60.000
b) Erträge aus Auflösung von Sonderposten	56.627	54.800	54.600	54.600	54.600	54.600
c) Sonstige außerordentliche Erträge	648.395	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	852.960	144.800	117.600	117.600	117.600	117.600
<b>Betriebliche Erträge Gesamt</b>	<b>4.511.723</b>	<b>4.325.000</b>	<b>4.420.800</b>	<b>4.496.900</b>	<b>4.574.500</b>	<b>4.653.700</b>
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	538.868	669.150	674.100	687.200	704.500	718.100
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	294.310	278.300	303.000	307.300	311.700	316.100
	833.178	947.450	977.100	994.500	1.016.200	1.034.200
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.667.390	2.367.472	2.435.310	2.484.050	2.533.720	2.584.390
b) Soziale Abgaben, Altersvorsorge und Sonstige Personalaufwendungen	703.844	708.578	731.690	745.650	759.880	774.410
	3.371.234	3.076.050	3.167.000	3.229.700	3.293.600	3.358.800
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	247.535	202.000	210.000	203.000	188.000	176.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>Betriebliche Aufwendungen Gesamt</b>	<b>4.452.023</b>	<b>4.228.500</b>	<b>4.357.100</b>	<b>4.430.200</b>	<b>4.500.800</b>	<b>4.572.000</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47.401	41.400	35.600	29.600	23.600	17.600
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	12.298	55.100	28.100	37.100	50.100	64.100
16. Sonstige Steuern	0	100	100	100	100	100
<b>17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>12.298</b>	<b>55.000</b>	<b>28.000</b>	<b>37.000</b>	<b>50.000</b>	<b>64.000</b>

**nachrichtlich**

18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0	0	0	0
19. Vorauszahlung an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0	0	0	0

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

GuV Konto Ziffer	Ertrags-/Aufwandsart	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
<b>Klasse 4</b>	<b>Erlöse aus vollstationärem Heimbetrieb</b>						
<b>42</b>	<b>Erlöse aus vollstationären Pflegeleistungen</b>						
1a	von Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 0 )	0	0	0	0	0	0
1a	4201 Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 1 )	14.555	0	20.000	20.400	20.800	21.220
1a	bis 4242 Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 2 )	340.907	365.000	380.000	387.600	395.350	403.260
1a	und von Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 3 )	902.135	780.000	850.000	867.000	884.340	902.030
1a	4300 Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 4 )	464.197	860.000	900.000	918.000	936.360	955.090
1a	bis 4361 Erlöse aus Pflegeleistungen Pflegegrad 5 )	569.492	650.000	600.000	612.000	624.240	636.730
1a	4262 Erlöse aus Vergütungszuschlag	158.156	175.000	175.000	178.500	182.070	185.710
1b	4250 Erlöse aus Unterkunft und Verpflegung	740.396	850.000	880.000	897.600	915.540	933.860
	Summe 42	3.189.838	3.680.000	3.805.000	3.881.100	3.958.700	4.037.900
<b>44</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten</b>						
4a	4420 Zuweisungen und Zuschüsse zu Personalkosten	60.051	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>45</b>	<b>Erlöse aus öffentl. Förderung für Investitionen</b>						
1c	4520 für vollstationäre Pflegeleistungen	0	0	0	0	0	0
<b>46</b>	<b>Erlöse aus nicht-öffentl. Förderung für Investitionen</b>						
1c	4620 für vollstationäre Pflegeleistungen	0	0	0	0	0	0
1c	4640 Erlöse aus gesonderter Berechnung v. Investitionsaufwendungen gegenüber Pflegebedürftigen § 82 Abs. 3 und 4 SGB XI	454.589	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000
<b>47</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>						
4b	4720 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	56.627	54.800	54.600	54.600	54.600	54.600
<b>48</b>	<b>Erlöse aus sonstigen Nebenleistungen</b>						
1d	48 Erlöse aus sonstigen Nebenleistungen	11.646	15.200	10.700	10.700	10.700	10.700
<b>49</b>	<b>Erstattung Personalkostenumlagen und Dienstleistungen</b>						
4a	428 Erstattung für Ausbildungsvergütung	87.812	57.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1d	4910 Erstattung für Leistungen	2.689	0	2.500	2.500	2.500	2.500
	Summe 49	90.501	57.000	32.500	32.500	32.500	32.500
	<b>Summe Klasse 4</b>	3.863.252	4.322.000	4.417.800	4.493.900	4.571.500	4.650.700
<b>Klasse 5</b>	<b>Andere Erträge</b>						
2	<b>52 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</b>	0	0	0	0	0	0
4d	<b>53 Erträge aus der Auflösung der Rückstellung</b>	0	0	0	0	0	0
2	<b>54 Bestandsveränderungen</b>	0	0	0	0	0	0
<b>55</b>	<b>Zinserträge</b>						
1d	5500 Sonstige Ordentliche Erträge	1	0	0	0	0	0
11	5510 Zinserträge	0	0	0	0	0	0

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

GuV Konto Ziffer	Ertrags-/Aufwandsart	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
<b>56</b>	<b>Außerordentliche Erträge</b>						
4c 5610	Spenden und ähnliche Zuwendungen	75	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4c 5620	Sonstige außerordentliche Erträge	648.395	0	0	0	0	0
	<b>Summe Klasse 5</b>	648.471	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	<b>Betriebliche Erträge Gesamt</b>	<b>4.511.723</b>	<b>4.325.000</b>	<b>4.420.800</b>	<b>4.496.900</b>	<b>4.574.500</b>	<b>4.653.700</b>
<b>Klasse 6</b>	<b>Aufwendungen</b>						
<b>60</b>	<b>Löhne und Gehälter</b>						
6a 6000	Leitung der Pflegeeinrichtung	78.265	75.332	78.257	79.830	81.430	83.060
6a 6010	Pflegedienst	2.126.731	1.851.465	1.871.824	1.909.270	1.947.440	1.986.390
6a 6020	Hauswirtschaftlicher Dienst	372.245	352.669	383.207	390.880	398.700	406.670
6a 6030	Verwaltungsdienst	42.574	43.065	46.713	47.650	48.600	49.570
6a 6040	Technischer Dienst	47.575	44.941	55.309	56.420	57.550	58.700
6a	globale Minderausgabe/Deckungsreserve	0	0	0	0	0	0
	Summe 60	2.667.390	2.367.472	2.435.310	2.484.050	2.533.720	2.584.390
6b <b>61</b>	<b>Gesetzliche Sozialabgaben</b>	459.762	470.636	487.401	497.150	507.090	517.240
6b <b>62</b>	<b>Altersversorgung</b>	198.938	203.942	210.289	214.500	218.790	223.170
6b <b>63</b>	<b>Beihilfen und Unterstützungen</b>	2.391	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>64</b>	<b>Sonstige Personalaufwendungen</b>						
6b 6400	Aus- und Fortbildung Spital	12.704	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6b 6405	Aus- und Fortbildung Personalrat	0	0	0	0	0	0
6b 6401	Reisekosten	403	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6b 6402	Personalbeschaffungskosten	5.651	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
6b 6403	Umlage Ausbildungsvergütung	0	0	0	0	0	0
6b 6404	Sonstige Personalkosten, Betriebsfeiern	15.448	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6b 6450	Beiträge Berufgenossenschaft	8.547	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	Summe 64	42.753	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
	Summe 61 - 64	703.844	708.578	731.690	745.650	759.880	774.410
<b>65</b>	<b>Lebensmittel</b>						
5a 65	Aufwendungen Lebensmittel	163.406	194.000	211.000	215.200	219.500	223.900
<b>66</b>	<b>Aufwendungen für Zusatzleistungen</b>						
5a 66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	0	0	0	0	0	0
<b>67</b>	<b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b>						
5a 6700	Wasser/Abwasser	17.825	22.000	23.000	23.500	24.000	24.400
5a 6710	Energie/Strom	30.346	33.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5a 6720	Erdgas/Brennstoff	41.227	55.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	Summe 66	89.398	110.000	173.000	173.500	174.000	174.400

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

GuV Konto Ziffer	Ertrags-/Aufwandsart	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
<b>68</b>	<b>Wirtschaftsbedarf und Fremdleistungen</b>						
<b>680</b>	<b>Materialaufwendungen</b>						
5a 6800	Reinigungs- und Desinfektionsbedarf	158.113	40.000	40.000	40.800	41.600	42.400
5a 6801	Pflegehilfsmittel	2.942	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
5a 6802	Inkontinenzartikel	0	0	0	0	0	0
5a 6803	Pflegeartikel	0	300	0	0	0	0
5a 6804	Dienst- und Schutzkleidung	19	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
5a 6805	Gebrauchsgüter	21.529	32.000	32.000	32.700	33.300	34.000
	Summe 680	182.603	82.300	82.000	83.700	85.300	87.000
<b>681</b>	<b>Bezogene Fremdleistungen</b>						
5b 681	Fremdleistungen Wäscherei	50.528	52.000	57.000	58.100	59.200	60.300
<b>682</b>	<b>Aufwendungen für Abfallbeseitigung</b>						
5b 682	Aufwand Abfallbeseitigung	29.520	22.300	24.700	25.200	25.700	26.200
<b>683</b>	<b>Kulturelle Sachaufwendungen</b>						
5a 683	Veranstaltungen, Marketing, Dekoration	6.272	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Summe 68	268.923	162.600	169.700	173.000	176.200	179.500
<b>69</b>	<b>Verwaltungsbedarf und Dienstleistungen</b>						
<b>690</b>	<b>Geschäftsausgaben</b>						
5a 690	Büromaterial, Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	5.788	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>691</b>	<b>Gebühren und Beiträge</b>						
5b 691	Telefon, Porto, Gema, Verbände, GPA	15.730	19.700	20.700	20.700	20.700	20.700
<b>692</b>	<b>EDV-Kosten</b>						
5b 692	Umlagen, Miete, Wartung, Betreuung	64.415	51.000	63.000	63.000	63.000	63.000
<b>693</b>	<b>Repräsentationsaufwendungen</b>						
5a 693	Ehrungen und Repräsentationsaufwand	1.872	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<b>694</b>	<b>Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen</b>						
5b 6940	Verwaltungskostenbeitrag, Sachkostenbeitrag	119.700	118.300	121.600	124.000	126.500	129.000
	Summe 69	207.505	200.500	217.800	220.200	222.700	225.200
	<b>Summe Klasse 6</b>	4.100.466	3.743.150	3.938.500	4.011.600	4.086.000	4.161.800
<b>Klasse 7</b>	<b>Weitere Aufwendungen</b>						
<b>70</b>	<b>Aufwendungen für Verbrauchsgüter nach § 82 Abs. 2 Nr. 1, 2. Halbsatz SGB XI</b>						
5a 7000		0	0	0	0	0	0
<b>71</b>	<b>Steuern, Abgaben, Versicherungen</b>						
5b 7100	Versicherungen	14.417	15.000	16.000	16.300	16.600	16.900
16 7101	Steuern, Abgaben	0	100	100	100	100	100
	Summe 71	14.417	15.100	16.100	16.400	16.700	17.000

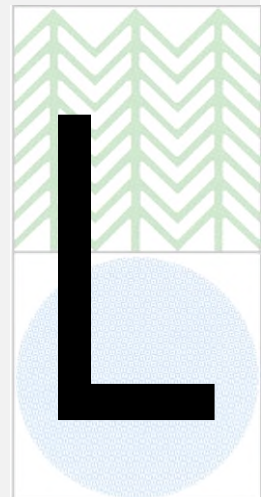
## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

GuV Konto Ziffer	Ertrags-/Aufwandsart	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
<b>72</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>						
13	7200 Zinsen für Betriebsmittelkredite	0	0	0	0	0	0
13	7210 Zinsen für Fremdkredite	47.401	41.400	35.600	29.600	23.600	17.600
13	7230 Sonstige Zinsen	0	0	0	0	0	0
	Summe 72	47.401	41.400	35.600	29.600	23.600	17.600
<b>75</b>	<b>Abschreibungen</b>						
7	7500 auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.391	0	0	0	0	0
7	7510 auf Sachanlagen	244.144	202.000	210.000	203.000	188.000	176.000
7	7520 auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	0	0
	Summe 75	247.535	202.000	210.000	203.000	188.000	176.000
<b>76</b>	<b>Mieten, Pachten, Leasing</b>						
5b	76 Mieten und Pachten	0	0	0	0	0	0
<b>77</b>	<b>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung, sonstige ordentliche Aufwendungen</b>						
5a	7710 Aufwendungen für Instandhaltung und -setzung	57.047	207.350	134.300	140.200	150.000	156.000
5a	7711 Aufwendungen für Instandsetzung techn. Anlagen	23.497	48.000	49.300	50.000	51.000	52.000
5a	7712 Aufwendungen für Instandhaltung bewegl. Vermögen	8.987	10.000	6.000	6.100	6.200	6.300
5a	7720 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	Summe 77	89.531	265.350	189.600	196.300	207.200	214.300
<b>78</b>	<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>						
8	7800 Aufwendungen aus Abgang Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
8	7820 Spenden und ähnliche Aufwendungen	75	0	0	0	0	0
8	7850 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Summe 78	75	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	<b>Summe Klasse 7</b>	398.959	526.850	454.300	448.300	438.500	427.900
	<b>Betriebliche Aufwendungen Gesamt</b>	<b>4.499.425</b>	<b>4.270.000</b>	<b>4.392.800</b>	<b>4.459.900</b>	<b>4.524.500</b>	<b>4.589.700</b>
<b>79</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>						
17	7900 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	12.298	55.000	28.000	37.000	50.000	64.000
	<b>Zusammenstellung Ertrag/Aufwand</b>						
<b>1.</b>	<b>Ertrag</b>						
	Kontenklasse 4	3.863.252	4.322.000	4.417.800	4.493.900	4.571.500	4.650.700
	Kontenklasse 5	648.471	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	<b>Summe Ertrag</b>	<b>4.511.723</b>	<b>4.325.000</b>	<b>4.420.800</b>	<b>4.496.900</b>	<b>4.574.500</b>	<b>4.653.700</b>
<b>2.</b>	<b>Aufwand</b>						
	Kontenklasse 6	4.100.466	3.743.150	3.938.500	4.011.600	4.086.000	4.161.800
	Kontenklasse 7	398.959	526.850	454.300	448.300	438.500	427.900
	<b>Summe Aufwand</b>	<b>4.499.425</b>	<b>4.270.000</b>	<b>4.392.800</b>	<b>4.459.900</b>	<b>4.524.500</b>	<b>4.589.700</b>
	<b>Summe Ertrag</b>	<b>4.511.723</b>	<b>4.325.000</b>	<b>4.420.800</b>	<b>4.496.900</b>	<b>4.574.500</b>	<b>4.653.700</b>
	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>12.298</b>	<b>55.000</b>	<b>28.000</b>	<b>37.000</b>	<b>50.000</b>	<b>64.000</b>

# Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm

**Planvermerk:**

Gemäß § 2 Abs. 4 EigBVO-HGB sind Mittel für die einzelnen Vorhaben übertragbar. Die Ansätze für die verschiedenen Vorhaben sind gegenseitig deckungsfähig.



## Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

(Anlage 2 zu § 2 Absatz 2 Satz 1 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB)

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.455.096</b>	<b>4.270.200</b>	<b>4.366.200</b>	<b>4.442.300</b>	<b>4.519.900</b>	<b>4.599.100</b>
2	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>4.204.489</b>	<b>4.026.600</b>	<b>4.147.200</b>	<b>4.227.300</b>	<b>4.312.900</b>	<b>4.396.100</b>
3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 bis 2)</b>	<b>250.607</b>	<b>243.600</b>	<b>219.000</b>	<b>215.000</b>	<b>207.000</b>	<b>203.000</b>
4	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
5	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	85.876	49.400	40.000	120.000	40.000	40.000
9	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>85.876</b>	<b>49.400</b>	<b>40.000</b>	<b>120.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
10	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 6 und 9)</b>	<b>-85.876</b>	<b>-49.400</b>	<b>-40.000</b>	<b>-120.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>
11	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 3 und 10)</b>	<b>164.731</b>	<b>194.200</b>	<b>179.000</b>	<b>95.000</b>	<b>167.000</b>	<b>163.000</b>
12	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0	0	0	0
13	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	152.780	152.800	152.800	147.400	128.400	112.400
15	Gezahlte Zinsen	47.401	41.400	35.600	29.600	23.600	17.600
16	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>200.181</b>	<b>194.200</b>	<b>188.400</b>	<b>177.000</b>	<b>152.000</b>	<b>130.000</b>
17	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 13 und 16)</b>	<b>-200.181</b>	<b>-194.200</b>	<b>-188.400</b>	<b>-177.000</b>	<b>-152.000</b>	<b>-130.000</b>
18	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 11 und 17)</b>	<b>-35.449</b>	<b>0</b>	<b>-9.400</b>	<b>-82.000</b>	<b>15.000</b>	<b>33.000</b>
19	<b>nachrichtlich:</b> voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	375.699	340.250	340.250	330.850	248.850	263.850

Erläuterungen:

- Erträge aus Auflösung Sonderposten werden bei "Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit" abgezogen
- Afa wird bei "Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit" abgezogen
- deshalb keine Berücksichtigung im Liquiditätsplan

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen**

(Anlage 5 zu § 2 Absatz 3 Satz 2 und § 4 EigBVO-HGB)

Nr.		Ansatz Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
	<b>Maßnahme 8.1 - Planungskosten:</b>	Für die Umsetzung der Landesheimbauverordnung (LHeimBauVO) werden im Planungsjahr 2024 Mittel für entsprechende Planungskosten eingeplant.				
	<b>Maßnahme 9. - Erwerb von bewegl. Sachvermögen:</b>	Für den laufenden Erwerb von beweglichem Sachvermögen (z.B. Niederflur-Pflegebetten, Mobilar der Bewohnerzimmer oder elektrische Pflegegeräte und Lifter u.s.w.) werden jährlich 40.000 EUR eingeplant.				
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit					
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen					
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen					
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit					
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
8.1	<b>Planungskosten für LHeimBau VO</b>		80.000			
9	<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Anschaffung Niederflur-Pflegebetten, Mobilar, Pflegegeräte u.s.w.)</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen					
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen					
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen					
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)</b>	<b>40.000</b>	<b>120.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 6 und 13)</b>	<b>-40.000</b>	<b>-120.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>
15	Aktivierete Eigenleistungen					
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>40.000</b>	<b>120.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>



**Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität**

(Anlage 3 zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-HGB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschafts- jahr	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	340.250				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>340.250</b>				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>	0	-9.400	-82.000	15.000	33.000
<b>7</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>340.250</b>	<b>330.850</b>	<b>248.850</b>	<b>263.850</b>	<b>296.850</b>
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>340.250</b>	<b>330.850</b>	<b>248.850</b>	<b>263.850</b>	<b>296.850</b>

1) Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Anlage zur voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

### Finanzierungsmittel 2022 bis 2026

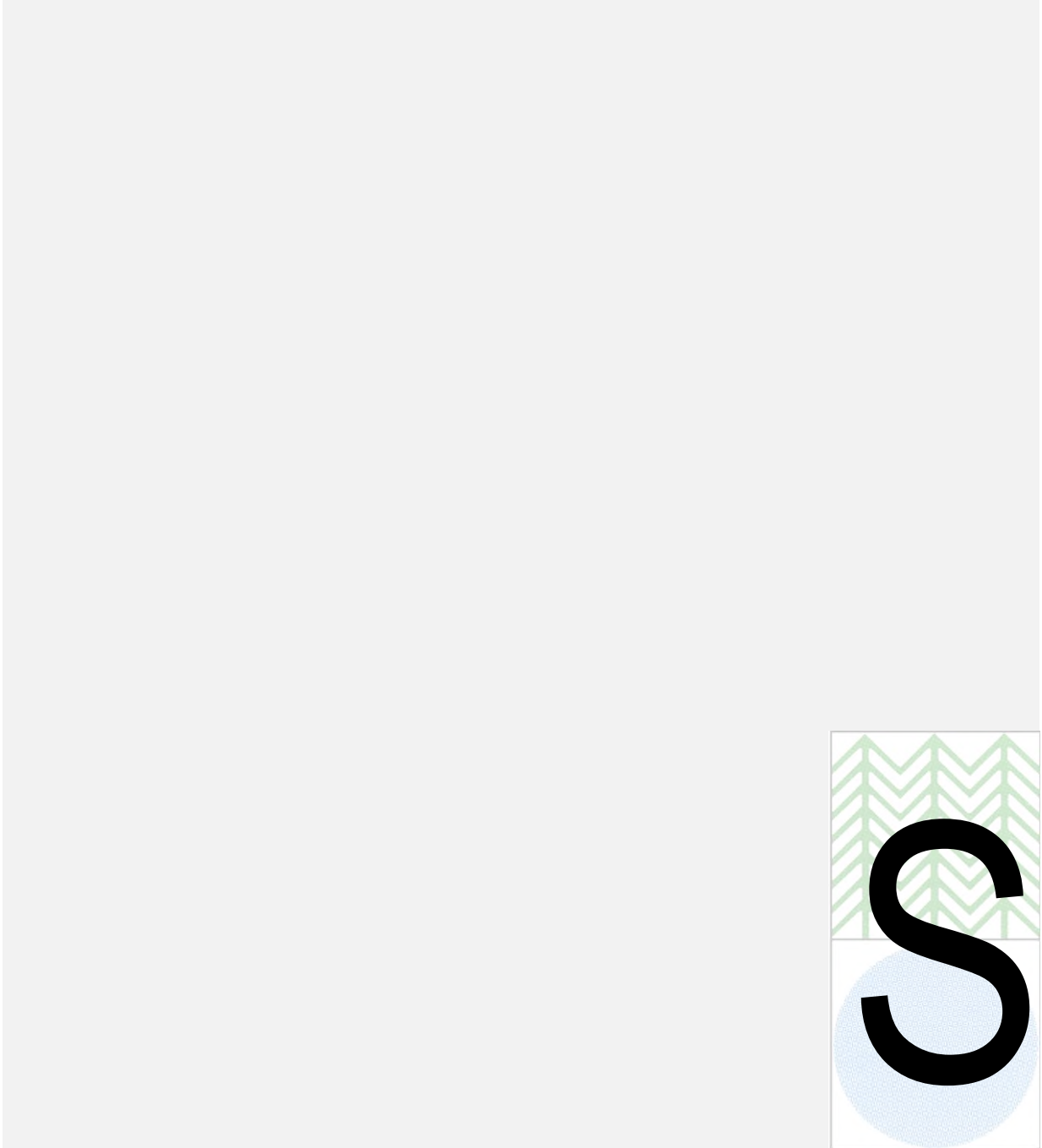
	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
1. Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0	0	0
2. Jahresgewinn	55.000	28.000	37.000	50.000	64.000
3. Kredite	0	0	0	0	0
4. Abschreibungen	202.000	210.000	203.000	188.000	176.000
5. Tilgung Verlust Vorjahre	0	0	0	0	0
6. Deckungsmittellücke	0	0	0	0	0
7. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	340.250	340.250	330.850	248.850	263.850
<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>597.250</b>	<b>578.250</b>	<b>570.850</b>	<b>486.850</b>	<b>503.850</b>

### Finanzierungsbedarf 2022 bis 2026

	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
1. Sachanlagen	49.400	40.000	40.000	40.000	40.000
2. Planungskosten LandesheimbauVO	0	0	80.000	0	0
3. Deckung Jahresverlust	0	0	0	0	0
4. Auflösung passivierte Ertragszuschüsse	54.800	54.600	54.600	54.600	54.600
5. Tilgung von Krediten	152.800	152.800	147.400	128.400	112.400
6. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
7. Verfügbare Mittel	340.250	330.850	248.850	263.850	296.850
<b>Finanzbedarf insgesamt</b>	<b>597.250</b>	<b>578.250</b>	<b>570.850</b>	<b>486.850</b>	<b>503.850</b>



# Stellenübersicht und Personalaufwand



## Stellenübersicht 2023

TVöD (Pflege)	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	Azubi	fr.V.	Gesamt 2023
Anzahl Mitarbeiter			1	2	2	11	8	13				11	1			49
Pflegepersonal			0,30	1,90	1,60	8,30	5,90	10,20				4,72	0,35			33,27
<b>Zwischensumme</b>	0,00	0,00	0,30	1,90	1,60	8,30	5,90	10,20	0,00	0,00	0,00	4,72	0,35	0,00	0,00	33,27
Mitarbeiter zum 30.06.22	49											Mitarbeiter Plan 2022		48		
Stellen zum 30.06.22	32,48											Stellen Plan 2022		32,96		

Sonstige in d. Pflege	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	Azubi	FSJ	Gesamt 2023
Anzahl Mitarbeiter		1		1										4		6
Auszubildende														0,80		0,80
PDL und Qualität		1,00		0,90												1,90
<b>Zwischensumme</b>	0,00	1,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	2,70
Mitarbeiter zum 30.06.22	7											Mitarbeiter Plan 2022		9		
Stellen zum 30.06.22	3,41											Stellen Plan 2022		3,06		

**Gesamt in der Pflege in 2023: 35,97**

Fachkräfte	=	45,0%
Nichtfachkräfte	=	55,0%

TVöD	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	FSJ	fr.V.	Gesamt 2023
Anzahl Mitarbeiter	1						2	1		8			1			13
Verwaltung und Technik	1,00						1,10	1,00					0,20		0,75	4,05
§ 43b-Betreuung										4,90						4,90
<b>Zwischensumme</b>	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10	1,00	0,00	4,90	0,00	0,00	0,20	0,00	0,75	8,95
Mitarbeiter zum 30.06.22	13	(incl. Stellenanteil Verwaltungskostenbeitrag Stadt)										Mitarbeiter Plan 2022		12		
Stellen zum 30.06.22	9,51											Stellen Plan 2022		9,01		

TVöD	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	Azubi	fr.V.	Gesamt 2023
Anzahl Mitarbeiter						1	1	2				14				18
Spitalküche, Hausreinigung und Wäscherei						0,85	0,55	1,85				6,68			0,61	10,54
<b>Zwischensumme</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,85	0,55	1,85	0,00	0,00	0,00	6,68	0,00	0,00	0,61	10,54
Mitarbeiter zum 30.06.22	19	(incl. Stellenanteil Fremdleistung Wäscherei)										Mitarbeiter Plan 2022		18		
Stellen zum 30.06.22	11,05											Stellen Plan 2022		10,59		

TvöD Gesamt	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	Azubi	fr.V.	Gesamt 2023
Anzahl Mitarbeiter	1	1	1	3	2	12	11	16	0	8	0	25	2	4	0	86
Gesamtpersonal	1,00	1,00	0,30	2,80	1,60	9,15	7,55	13,05	0,00	4,90	0,00	11,40	0,55	0,80	1,36	55,46
<b>Gesamtsumme</b>	1,00	1,00	0,30	2,80	1,60	9,15	7,55	13,05	0,00	4,90	0,00	11,40	0,55	0,80	1,36	55,46
Mitarbeiter zum 30.06.22	88											Mitarbeiter Plan 2022		87		
Stellen zum 30.06.22	56,45											Stellen Plan 2022		55,62		

Beschäftigungsverhältnisse:	
Vollzeitbeschäftigt	13 Mitarbeiter
Teilzeit über 50%	29 Mitarbeiter
Teilzeit 50% und weniger	38 Mitarbeiter
Geringfügige Beschäftigung	2 Mitarbeiter
Auszubildende	4 Mitarbeiter
BFD, FSJ	
1 Personalkostenanteil Verwaltungskostenbeitrag	
1 Personalkostenanteil Wäscherei	

## SAMMELNACHWEIS FÜR PERSONALKOSTEN 2023

Gruppierung	Gehälter Beschäftigte 6000 EUR	ZVK Beschäftigte 6200 EUR	Sozialversicherung Beschäftigte 6100 EUR	Beihilfen Beschäftigte 6300 EUR	Deckungs- reserve	Minder- ausgabe EUR	Summe EUR
Personal Alten-/Pflegeheim	2.435.310	210.289	487.401	3.000	0	0	3.136.000
Summe	2.435.310	210.289	487.401	3.000	0	0	3.136.000



# Anlagen





## ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER SCHULDEN (OHNE KASSENKREDITE)

- in 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres EUR	Voraussichtl. Stand zu Beginn des WJahres EUR	im Wirtschaftsjahr veranschlagte		Voraussichtl. Stand am Ende des WJahres EUR
			Zugänge EUR	Abgänge EUR	
<b>1. Schulden aus Krediten</b> von/vom					
1.1 Bund, LAF, ERP-Sonderverm.	0				0
1.2 Land	0				0
1.3 Gemeinden und Gemeindever- bände	0	0	0	0	0
1.4 Zweckverbänden und dgl.					0
1.5 sonst. öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
1.6 Kreditmarkt	1.192	1.039	0	153	887
1.9 Summe 1	1.192	1.039	0	153	887
<b>2. Innere Darlehen</b>					
2.1 aus Sonderrücklagen					
2.2 von Sondervermögen ohne Sonderrechnung					
2.9 Summe 2	0	0	0	0	0
<b>3. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen</b>					
3.9 Summe 3	0	0	0	0	0
<b>Summe EB Alten- und Pflegeheim</b>	1.192	1.039	0	153	887

Umrechnung des Schuldenstands je Einwohner 30.06.2022 20.412

Beginn 2023 50,90  
Ende 2023 43,45 EUR

**EIGENBETRIEB STÄDTISCHES ALTEN- UND PFLEGEHEIM SPITAL ZUM HL. GEIST**

**WIRTSCHAFTSJAHR 2023**

	Gläubiger	Darl.Nr.	Jahr der Aufnahme	Ursprungsbetrag EUR	Stand 01.01.2023 EUR	Umschuldung a.o. Tilgung	Zinssatz %	Zinsfest-schreib. bis	Zinsen EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2023 EUR	Laufzeit
1.6.	Kreditmarkt											
	DZ HYP AG Hamburg	3019 124 101	1999	869.196,20	139.071,56	F	5,49	30.12.2026	6.919,25	34.767,84	104.303,72	2026
	Kreissparkasse Ravensburg	6000 138 794	2004	500.000,00	43.750,00	F	4,33	30.09.2024	1.488,44	25.000,00	18.750,00	2024
	Kreissparkasse Ravensburg	6000 580 036	2010	1.000.000,00	500.000,00	F	3,75	30.03.2035	18.000,00	40.000,00	460.000,00	2035
	Kreissparkasse Ravensburg	6000 603 195	2011	197.360,00	43.660,00	F	3,10	15.02.2026	1.251,47	13.160,00	30.500,00	2026
	Kreissparkasse Ravensburg	6000 762 548	2013	533.875,64	266.955,64	F	2,47	30.03.2033	6.346,57	26.692,00	240.263,64	2033
	L-Bank	557.700100.1	2006	250.000,00	46.020,00	F	3,30	15.02.2026	1.410,09	13.160,00	32.860,00	2026
	Summe 1.6.			3.350.431,84	1.039.457,20	0,00	3,41		35.415,82	152.779,84	886.677,36	
	<b>Summe 1.5. und 1.6.</b>			<b>3.350.431,84</b>	<b>1.039.457,20</b>	<b>0,00</b>			<b>35.415,82</b>	<b>152.779,84</b>	<b>886.677,36</b>	
	<i>Kreditermächtigung 2022</i>		2022	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
	<i>Kreditermächtigung 2023</i>		2023	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
	<b>Gesamt</b>			<b>3.350.431,84</b>	<b>1.039.457,20</b>	<b>0,00</b>			<b>35.415,82</b>	<b>152.779,84</b>	<b>886.677,36</b>	

F = Festzinssatz

V = Variabler Zinssatz

***kursiv = Planung***

## ÜBERSICHT ÜBER DEN STAND DER SCHULDEN (Kassenmäßig)

Wirtschafts- jahr	Schuldenstand zum 1.1. e.J. EUR	Zins EUR	Tilgung EUR	Bemerkungen
2011	2.346.830	93.273	136.234	
2012	2.210.596	89.527	136.313	
2013	2.074.283	92.808	193.683	Umschuldung
2014	2.414.476	89.351	152.780	
2015	2.261.696	83.358	152.780	
2016	2.108.916	77.365	152.780	
2017	1.956.136	71.373	152.780	
2018	1.803.356	65.380	152.780	
2019	1.650.577	59.387	152.780	
2020	1.497.797	53.394	152.780	
2021	1.345.017	47.401	152.780	
2022	1.192.237	41.409	152.780	
2023	1.039.457	35.416	152.780	
2024	886.677			

**Städtisches Alten- und Pflegeheim Spital zum Hl. Geist Bad Waldsee**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

Aktivseite	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	Passivseite	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		153.387,56	153.387,56
Software		19.730,00	23.121,00	II. Kapitalrücklagen		450.198,56	450.198,56
II. Sachanlagen				III. Gewinnrücklagen		0,00	0,00
1. Grundstücke mit Betriebs-,	2.182.287,00		2.270.296,00	IV. Gewinn-/Verlustvortrag		73.357,44	93.239,19
Geschäfts- und anderen Bauten	0,00		0,00	Gewinnvortrag aus Vorjahr			
2. Betriebsvorrichtungen	109.353,00		180.817,00	Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag (-)	<u>12.298,46</u>	<u>12.298,46</u>	<u>-19.881,75</u>
3. Technische Anlagen							
4. Betriebs- und	149.323,00		157.204,00			689.242,02	676.943,56
5. Geschäftsausstattung				<b>B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen</b>			
Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		962.025,00	1.018.652,00
und Anlagen im Bau		<u>2.440.963,00</u>	<u>2.608.317,00</u>	Fördermitteln für Investitionen			
		2.460.693,00	2.631.438,00	<b>C. Rückstellungen</b>		471.297,21	323.172,78
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				1. Verbindlichkeiten aus			
I. Vorräte				Lieferungen und Leistungen	47.413,89		230.533,97
Waren und Verbrauchsstoffe	42.560,73		33.475,11	**) 47.413,89, VJ 230.533,97			
II. Forderungen und sonstige				2. Verbindlichkeiten gegenüber			
Vermögensgegenstände				Kreditinstituten	1.192.237,04		1.345.016,88
1. Forderungen aus	387.196,09		454.491,34	**) 152.779,84, VJ 152.779,84			
Lieferungen und Leistungen				3. Kurzfristige Verbindlichkeiten			
*)				gegenüber der Stadt	50.831,85		32.109,96
2. Forderungen an die Stadt	525.165,97		509.618,48	**) 50.831,85, VJ 32.109,96			
und Eigenbetriebe				4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.568,78		2.593,78
*)				**) 2.568,78, VJ 2.593,78			
III. Guthaben bei Kreditinstituten	0,00		0,00			<u>1.293.051,56</u>	<u>1.610.254,99</u>
		954.922,79	997.584,93	<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		0,00	0,00
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		0,00	0,00			<u>3.415.615,79</u>	<u>3.629.022,93</u>
		<u>3.415.615,79</u>	<u>3.629.022,93</u>				

\*) davon keine mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

\*\*) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Aufgestellt: 14.07.2022

*Monika Ludy*  
 Monika Ludy, Bürgermeisterin

## Bilanzentwicklung 31.12.2016 bis 31.12.2022

### Aktiva

	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022 Prognose	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Anlagevermögen	3.640.232	80,8	3.382.312	79,4	3.086.249	77,1	2.842.941	77,7	2.631.438	72,5	2.460.693	72,0	2.290.129	71,1
Umlaufvermögen	865.388	19,2	877.228	20,6	919.211	22,9	815.063	22,3	997.585	27,5	954.923	28,0	929.664	28,9
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bilanzsumme	4.505.620	100,0	4.259.540	100,0	4.005.460	100,0	3.658.004	100,0	3.629.023	100,0	3.415.616	100,0	3.219.793	100,0

### Passiva

	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022 Prognose	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Eigenkapital	709.863	15,8	697.668	16,4	718.371	17,9	696.825	19,0	676.944	18,7	689.242	20,2	700.556	21,8
Empfangene Ertragszuschüsse	1.408.154	31,3	1.308.278	30,7	1.208.402	30,2	1.108.526	30,3	1.018.652	28,1	962.025	28,2	905.398	28,1
Rückstellungen	358.436	8,0	348.622	8,2	252.488	6,3	238.989	6,5	323.173	8,9	471.297	13,8	423.000	13,1
Darlehen	1.956.136	43,4	1.803.356	42,3	1.650.577	41,2	1.497.797	40,9	1.345.017	37,1	1.192.237	34,9	1.039.457	32,3
kurzfristige Verbindlichkeiten	73.031	1,6	101.615	2,4	175.622	4,4	115.867	3,2	265.238	7,3	100.815	3,0	151.382	4,7
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bilanzsumme	4.505.620	100,0	4.259.540	100,0	4.005.460	100,0	3.658.004	100,0	3.629.023	100,0	3.415.616	100,0	3.219.793	100,0

**Städtisches Alten- und Pflegeheim Spital zum Hl. Geist Bad Waldsee**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 (01.01. bis 31.12.)**

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse			
a) Erlöse aus Pflegeleistungen	2.449.442,05		2.467.772,03
b) Erlöse aus Unterkunft und Verpflegung	740.396,38		718.990,83
c) Erlöse aus Investitionskostenförderung	454.589,00		456.709,53
d) Sonstige Betriebserlöse	<u>14.334,96</u>		<u>17.730,31</u>
		3.658.762,39	3.661.202,70
2. Sonstige betriebliche Erträge			
a) Personalkostenumlagen und -zuschüsse	147.938,17		82.402,62
b) Erträge aus Auflösung von Sonderposten	56.627,00		89.874,00
c) Sonstige außerordentliche Erträge	<u>648.395,05</u>		<u>704.658,56</u>
		852.960,22	876.935,18
		4.511.722,61	4.538.137,88
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren und Leistungen			
a) Bewirtschaftungsaufwand	330.499,15		323.478,29
b) Lebensmittel	163.405,82		191.186,19
c) Unterhaltungsaufwand	89.530,71		140.863,33
d) Sonstiger Materialaufwand/Wirtschaftsbedarf	21.547,78		37.528,60
e) Betriebsausgaben und Verwaltungsbedarf	<u>228.194,34</u>		<u>201.472,24</u>
		833.177,80	894.528,65
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.667.390,40		2.669.687,87
b) Soziale Abgaben, Altersvorsorge und Sonstige Personalaufwendungen	<u>703.844,09</u>		<u>670.440,47</u>
davon für Altersvorsorgung: 201.301,58 €, Vj 189.733,86 €		3.371.234,49	3.340.128,34
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		247.535,47	269.948,48
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>75,00</u>	<u>19,99</u>
		4.452.022,76	4.504.625,46
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		47.401,39	53.394,17
9. Steuern vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern		12.298,46	-19.881,75
11. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>		<b><u><u>12.298,46</u></u></b>	<b><u><u>-19.881,75</u></u></b>

**Nachrichtlich:**

Behandlung des Jahresüberschusses:  
Auf neue Rechnung vortragen

€  
12.298,46

**ÜBERSICHT ÜBER DIE AUS DER VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNG  
VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENEN AUSGABEN**

- in 1.000 € -

Investition	Konto	Gesamt	2023	2024	2025	2026	2027
keine		0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>		0	0	0	0	0	0

Stadt Bad Waldsee

VERWALTUNGSKOSTENBEITRÄGE 2023  
Eigenbetriebe, Zweckverband, GmbHs

Einnahmen	Kostenträger Kostenstellen Summe	11100101 101000 Bürgermeister	11100000 101011 Gemeinderat	11110101 101012 Geschäftsstelle GR	11210000 120000 Personal	11210500 121000 LBH	11210300 122000 Ausbildung	11100101 201000 1. Beigeord.	11230000 201020 Justizariat	11220000 211000 Finanzverw.	11230500 211000 Finanzverw.	11220000 212000 Kasse	11220000 213000 Steueramt	11320000 213000 Steueramt	11260000 221000 Zentr. Dienste	51100000 230000 FB Bau	11240000 231000 Hochbau	51100000 233000 Tiefbau	11240000 239000 Gebäude- management	51110000 242000 Beiträge
<b>Ausgaben</b>	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Personalkosten</b>																				
Abwasser	128.200	5.700	1.600	300	3.000	3.400	0	18.500		3.100	200	11.700	37.300	29.800	200	1.600		3.700		8.100
Alten-/Pflegeheim	112.900	1.900	800	700	17.300	27.400	0	4.200		2.000	200	41.000	0	0	0	5.800	8.900	0	2.700	0
Städt. Rehakliniken	436.800	3.800	6.400	2.800	106.400	102.000	7.400	38.700	22.100	69.700	0	61.600			900	13.400	700		900	
KBW DienstleistungsGmbH	2.000									2.000	0									
Stadtwerke GmbH	7.400											7.400								
ZW OSG	99.200					3.000		1.000		31.600	400	29.100		25.800	200					8.100
<b>Summe</b>	<b>786.500</b>	<b>11.400</b>	<b>8.800</b>	<b>3.800</b>	<b>126.700</b>	<b>135.800</b>	<b>7.400</b>	<b>62.400</b>	<b>22.100</b>	<b>108.400</b>	<b>800</b>	<b>150.800</b>	<b>37.300</b>	<b>55.600</b>	<b>1.300</b>	<b>20.800</b>	<b>9.600</b>	<b>3.700</b>	<b>3.600</b>	<b>16.200</b>
<b>Sachkosten</b>																				
Abwasser	9.600	200			200	300		700		200	0	1.300	3.000	2.700		200		400		400
Alten-/Pflegeheim	8.700	100	0	100	900	2.200	0	200		200	0	3.700	0	0	0	400	700	0	200	0
Städt. Rehakliniken	31.700	100		200	2.700	3.400	200	1.600	1.400	9.900	0	11.000			100	900	100		100	
KBW DienstleistungsGmbH	200									200	0									
Stadtwerke GmbH	600											600								
ZW OSG	14.700					900		100		2.600	0	8.200		2.500						400
<b>Summe</b>	<b>65.500</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>3.800</b>	<b>6.800</b>	<b>200</b>	<b>2.600</b>	<b>1.400</b>	<b>13.100</b>	<b>0</b>	<b>24.800</b>	<b>3.000</b>	<b>5.200</b>	<b>100</b>	<b>1.500</b>	<b>800</b>	<b>400</b>	<b>300</b>	<b>800</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>852.000</b>	<b>11.800</b>	<b>8.800</b>	<b>4.100</b>	<b>130.500</b>	<b>142.600</b>	<b>7.600</b>	<b>65.000</b>	<b>23.500</b>	<b>121.500</b>	<b>800</b>	<b>175.600</b>	<b>40.300</b>	<b>60.800</b>	<b>1.400</b>	<b>22.300</b>	<b>10.400</b>	<b>4.100</b>	<b>3.900</b>	<b>17.000</b>

Zusammenstellung:	2023	2022
	EUR	EUR
Abwasserbeseitigung	137.800	144.100
Alten-/Pflegeheim	121.600	118.300
Städt. Rehakliniken	468.500	435.800
KBW DienstleistungsGmbH	2.200	2.100
Stadtwerke GmbH	8.000	6.500
Zweckverband OSG	113.900	110.700
<b>Gesamt</b>	<b>852.000</b>	<b>817.500</b>