

BÜRGERHEIM RHEINFELDEN



WIRTSCHAFTSPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023

**WIRTSCHAFTSPLAN
des Bürgerheims Rheinfelden
für das Wirtschaftsjahr 2023**

1. Aufgrund des § 14 des Eigenbetriebsgesetzes sowie des § 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg, jeweils in der heute geltenden Fassung, hat der Gemeinderat der Stadt Rheinfelden (Baden) am 15.12.2022 den Wirtschaftsplan 2023 des Bürgerheims Rheinfelden wie folgt beschlossen:

1. Erfolgsplan	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	8.871.900
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	9.355.700
1.3 Jahresfehlbetrag	483.800
2. Liquiditätsplan	EUR
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	8.753.100
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	8.601.300
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	151.800
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.884.600
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-8.884.600
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-8.732.800
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.536.700
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.220.100
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	8.316.600
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-416.200

3. Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf	7.765.700 EUR
4. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	9.604.500 EUR
5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	1.800.000 EUR

2. Die Finanzplanung wurde beschlossen.

Rheinfelden (Baden), den 15.12.2022

Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebs Bürgerheim

Entsprechend den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung führt das Bürgerheim die Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Gleichzeitig wird eine Kosten- und Leistungsrechnung geführt, die eine betriebsinterne Steuerung sowie eine Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit ermöglicht. Die Darstellung des Planes ist an die Vorgaben der Pflegebuchführungsverordnung angepasst.

Im Juli 2022 hat der Gemeinderat für den Eigenbetrieb Bürgerheim mit Wirkung zum 01.01.2023 die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen nach der neuen Eigenbetriebsverordnung-HGB beschlossen. Grundlage hierfür war die Novellierung des Eigenbetriebsrechts in Baden-Württemberg im Jahr 2020. Zur Umsetzung der neuen Vorgaben sind dem Wirtschaftsplan 2023 zusätzliche Anlagen beigefügt.

Zur Ertüchtigung der Landesheimbauverordnung (LHeimBauVO) wurde 2019 bei der Heimaufsicht des Landratsamts Lörrach ein Antrag auf Fristverlängerung gestellt. Dieser wurde am 22.07.2019 unter der Bedingung, dass der zugesicherte Ersatzneubau, der Umbau von Bauteil B und die Komplettisanierung des Bauteils E und F bis zum 31.12.2024 durchgeführt werden, genehmigt.

Nach der Untersuchung mehrerer Varianten wurde am 27.02.2020 im Gemeinderat der Beschluss zur „Variante 3“ gefasst, welche den Abriss von Bauteil A, C und E vorsieht. Dafür soll für Bauteil A ein dreigeschossiger Ersatzneubau mit insgesamt 90 Pflegeplätzen entstehen. Bauteil B soll am südlichen Ende um 9 Plätze auf 45 aufgestockt werden.

Am 22.09.2020 wurde vom Gemeinderat beschlossen eine zusätzliche Kurzzeitpflegestation einzurichten, dies soll durch Aufstockung um ein drittes Obergeschoss im östlichen Teil des Bauteil A realisiert werden.

Die erste Kostenberechnung vom 24.08.2021 wies Gesamtkosten in Höhe von 28,7 Mio. Euro aus. Dies bedeutete eine Kostensteigerung von 20 % gegenüber der fortgeschriebenen Kostenschätzung von September 2020. Daraufhin wurden im Bürgerheimausschuss und im Gemeinderat im Herbst 2021 weitere Einsparungen in Höhe von insgesamt rund 3,6 Mio. Euro und ein nochmaliger Einstieg in die Entwurfsplanung beschlossen. Diese Überarbeitung zur Entwurfsplanung aus dem Jahr 2021 wurde im Juli 2022 fertiggestellt.

Die neue Kostenberechnung ergibt, aufgrund der zwischenzeitlich eingetretenen Preissteigerungen, Gesamtkosten von 30,97 Mio. Euro. In seiner Sitzung am 20.10.2022 hat der Gemeinderat der vorgelegten Entwurfsplanung zur Umsetzung der Landesheimbauverordnung und der dazugehörigen Kostenberechnung zugestimmt. In der Folge hat der Gemeinderat den Baubeschluss zur Umsetzung der Landesheimbauverordnung gefasst und die Verwaltung beauftragt in die

Genehmigungsplanung einzusteigen.

Von den Gesamtkosten in Höhe von 30,97 Mio. Euro sind 25,87 Mio. Euro über den Investitionskostensatz refinanzierbar. Für die Umsetzung des Energiestandards KfW55 sind im März 2022 KfW-Fördermittel zugesagt worden. Für den Bauteil A ist dem Bürgerheim Rheinfeldern ein maximaler Förderzuschuss in Höhe von 2.762.800 Euro zugesagt. Für den Bauteil C liegt der zugesagte maximale Zuschuss bei 238.250 Euro. Unter Berücksichtigung der Eigenkapitalverstärkung in Höhe von 2,0 Mio. Euro durch den städtischen Haushalt verbleiben von den Gesamtkosten in Höhe von 30,97 Mio. Euro nicht gedeckte Kosten von rund 104.000 Euro, die aus dem laufenden Betrieb zu erwirtschaften sind.

Die Umsetzung der LHeimBauVO mit Gesamtkosten von 30,97 Mio. Euro ist im Wirtschaftsplan 2023 und der Finanzplanung eingearbeitet und wird die kommenden Wirtschaftsjahre maßgeblich beeinflussen.

Der **Erfolgsplan** ist bei einem Jahresfehlbetrag von 483.800 Euro in Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 9.355.700 Euro ausgeglichen. Das Volumen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 1.059.000 Euro. Ausschlaggebend hierfür und für den geplanten Jahresfehlbetrag sind größtenteils Preissteigerungen in allen Bereichen, die sich besonders bei den Energiekosten massiv verdeutlichen. Hinzukommen Steigerungen bei den Personalkosten und weiterhin andauernde finanzielle Belastungen durch Corona. Der, für das Wirtschaftsjahr 2023, geplante Abriss des Hauses A schlägt auf der Aufwandsseite mit einem außerordentlichen Aufwand in Höhe des Restbuchwertes von rund 135.000 Euro zu buche.

Bei allen Erträgen und Aufwendungen wird bis zum 28.02.2023 von einer Belegung von 146 Bewohnenden und einer Auslastung von 99,00 % ausgegangen. Ab März 2022 ist der durch den Umbau bedingte Abbau von 16 Pflegeplätzen und dem zugehörigen Personal berücksichtigt.

Der Pflegesatz besteht aus der Pflegevergütung, dem Entgelt für Unterkunft und Verpflegung sowie dem Investitionskostenanteil. Die zum 01.09.2022 verhandelten Sätze für Pflegevergütung, Unterkunft und Verpflegung bleiben zu Beginn des Jahres 2023 bestehen. Die nächste Pflegesatzverhandlung ist für den Anfang des zweiten Halbjahres 2023 geplant. In den Erträgen aus den vollstationären Pflegeleistungen ist eine Erlössteigerung von 4,18 % ab dem 1. September 2023 berücksichtigt.

Bislang stellen sich die Entgeltbestandteile und die Kostenanteile, welche von den Bewohnenden der Einrichtung zu tragen sind, wie folgt dar (Kosten im Bestandsbau):

Pflege-grad	Entgelt für Pflegevergütung (incl. Ausbildungsumlage)	Entgelt für Unterkunft	Entgelt für Verpflegung	Investitionskostenanteil	Heimentgelt gesamt	Leistungsbetrag der Pflegekasse	verbleibender Eigenanteil des Bewohnenden
I	61,96	17,60	15,52	14,32	3.327,95	0,00	3.327,95
II	80,08	17,60	15,52	14,32	3.879,16	770,00	3.109,16
III	96,25	17,60	15,52	14,32	4.371,05	1.262,00	3.109,05
IV	113,11	17,60	15,52	14,32	4.883,93	1.775,00	3.108,93
V	120,67	17,60	15,52	14,32	5.113,91	2.005,00	3.108,91

Im Neubau (Bauteil-B) ist der verbleibende Eigenanteil des Bewohnenden 34,07 € günstiger (aufgrund des geringeren IK-Anteils von 13,20 €).

Bei der angenommenen Erlössteigerung von 4,18 % wären von den Bewohnenden folgende Entgeltbestandteile und Kostenanteile zu tragen:

Pflege-grad	Entgelt für Pflegevergütung (incl. Ausbildungsumlage)	Entgelt für Unterkunft	Entgelt für Verpflegung	Investitionskostenanteil	Heimentgelt gesamt	Leistungsbetrag der Pflegekasse	verbleiben-der Eigenanteil des Bewohnenden
I	62,46	18,48	16,30	14,32	3.393,53	0,00	3.393,53
II	84,08	18,48	16,30	14,32	4.051,21	770,00	3.281,21
III	100,25	18,48	16,30	14,32	4.543,11	1.262,00	3.281,11
IV	117,11	18,48	16,30	14,32	5.055,99	1.775,00	3.280,99
V	124,67	18,48	16,30	14,32	5.285,96	2.005,00	3.280,96

Für die Ausbildungsfinanzierung in der Altenpflege gilt ein gesetzliches Umlageverfahren, welches in der Pflegeausbildungsfinanzierungsverordnung (PflAFinV) geregelt ist (Vormals AltPflAusgIVO). Alle ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen müssen am Umlageverfahren teilnehmen. Für 2022 betragen Ausbildungsumlage und Ausbildungszuschlag zusammen 4,45 € (Vorjahr: 3,98 €). Zum Oktober wurde das Umlageverfahren der auslaufenden Pflegeausbildungen beendet (Ausbildungsumlage). Der Ausbildungszuschlag von 3,49 € blieb bestehen. Dieser ist für das Jahr 2023 noch nicht bekannt. In der obigen Tabelle wurde der Betrag bei 3,49 € belassen.

Bei den Personalaufwendungen ist die Anzahl der Stellen der Beschäftigten einschließlich Auszubildenden und Praktikanten auf der Grundlage der voraussichtlichen Struktur der Bewohnenden und Belegung errechnet. Eine Erhöhung der Personalaufwendungen um 3,0 % ist für das Geschäftsjahr 2023 eingeplant.

Alle verbrauchsabhängigen Kosten wurden aufgrund der aktuellen Zahl der Bewohnenden kalkuliert und sind entsprechend ab März 2023 reduziert. Beim Verwaltungskostenbeitrag werden die Anteile der Bediensteten der Stadt Rheinfelden (Baden) jährlich neu berechnet. Die jährlichen Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten sind im Erfolgsplan erläutert.

Der **Vermögensplan** umfasst auf der Deckungsmittelseite die Abschreibungen, die mit dem Erfolgsplan identisch sind. Auf der Ausgabenseite sind im Jahr 2023 für die Umsetzung der LHeimBauVO Kosten in Höhe von 8.865.700 Euro für die Baumaßnahme vorgesehen. Zudem sind auf der Ausgabeseite insgesamt weitere 18.900 Euro für Beschaffungen in der Betriebs- und Geschäftsausstattung eingeplant.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich 2023 auf 9.604.500 Euro und ist ausschließlich für die Baumaßnahmen zur Umsetzung der LHeimBauVO veranschlagt.

Der Schuldenstand wird zum 01.01.2023 3.844.200 Euro betragen. Durch die geplante Darlehensaufnahme 2023 in Höhe von 7.765.700 Euro und die geplanten Tilgungen über 309.900 Euro erhöht sich die Verschuldung des Bürgerheims auf 11.300.000 Euro.

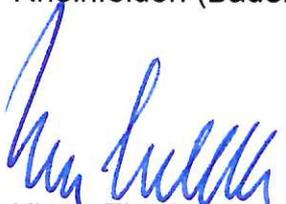
Die **Finanzplanung** sieht für das Wirtschaftsjahr 2024 im Erfolgsplan ebenfalls einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 592.200 Euro vor. Ursächlich hierfür ist die, durch den Abriss des Hauses A bedingte Reduzierung der Zahl der Bewohnenden auf 130 (bisher 146) ab dem Frühjahr 2023. Der Bezug des Neubaus Bauteil A1 soll im Februar 2025 erfolgen. Somit steigt die Zahl der Bewohnenden erst Anfang des Jahres 2025 wieder auf 145. Für das gesamte Wirtschaftsjahr 2024 muss daher mit 130 Pflegeplätzen kalkuliert werden.

Das Wirtschaftsjahr 2025 sieht einen noch größeren Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.741.200 Euro vor. Der Jahresfehlbetrag resultiert größtenteils aus dem Abriss von Haus E, welches im Jahr 2025 einen Restbuchwert in Höhe von 1.663.500 Euro besitzt. Hinzukommen die Belastungen aus Abschreibungen und Zinsen für den Bauteil A1, der im Februar 2025 bezogen werden soll. Der entsprechende finanzielle Ausgleich über den Investitionskostenersatz der Bewohnenden kann aber erst ab Gesamtfertigstellung im Herbst 2027 erfolgen.

Das Wirtschaftsjahr 2026 weist ebenfalls einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.585.900 Euro aus. Für den Sommer 2026 ist der Bezug von Bauteil A2 und der Abriss des Hauses C vorgesehen. Durch den Bezug von A2 entstehen zwar weitere Pflegeplätze, gleichzeitig muss die Zahl der Bewohnenden aufgrund des Abrisses von Haus C jedoch noch einmal reduziert werden, sodass ab Mitte des Jahres 2026 bis zur Gesamtfertigstellung mit 141 Bewohnenden geplant werden muss. Neben den bereits laufenden Kosten aus dem Betrieb von Bauteil A1 folgen im Sommer 2026 mit dem geplanten Bezug auch die Belastungen aus den Abschreibungen und Zinsen von Bauteil A2. Der noch fehlende finanzielle Ausgleich über den Investitionskostenersatz macht sich im geplanten Jahresergebnis 2026 deutlich bemerkbar. Der vorgesehene Abriss von Haus C schlägt zusätzlich bei den außerordentlichen Aufwendungen mit einem Restbuchwert in Höhe von 292.500 Euro zu buche.

In der zukünftigen Finanzplanung stellen die Darlehensaufnahmen zur Umsetzung der LHeimBauVO den Schwerpunkt dar. Für die Wirtschaftsjahre 2024, 2025 und 2026 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von insgesamt 15.368.100 Euro vorgesehen. Die Eigenkapitalerhöhung der Stadt Rheinfeld (Baden) in Höhe von insgesamt 2,0 Mio. Euro (2023: 1.000.000 Euro, 2024: 1.000.000 Euro) wirkt sich dabei positiv auf die Darlehensaufnahmen und somit auf die Verschuldung aus.

Rheinfeld (Baden), 02.11.2022



Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister



Kristin Schippmann
Bürgermeisterin



Carina Schreiner
Kommissarische
Betriebsleiterin Finanzen

DECKUNGSVERMERKE

1. Im **Erfolgsplan** sind die Konten eines Bewirtschafters gegenseitig deckungsfähig.
2. Im **Vermögensplan** sind die Konten eines Bewirtschafters gegenseitig deckungsfähig.

ERFOLGSPLAN

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Gliederung entsprechend der GuV

Pos	KGr. / KuGr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis
			2023	2022	2021
			€	€	€
1.	40-43	Erträge aus allg. Pflegeleist. gem. PflegeVG	4.974.600	4.837.600	5.267.506,14
2.	413, 424, 433	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.780.100	1.561.600	1.794.434,08
3.	414 - 416, 425, 426, 434, 435	Erträge aus Zusatz- u. Transportleistungen nach Pflege VG	35.000	40.000	33.644,28
4.	464	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürf.	663.700	682.800	691.885,57
8.	44, 48, 55	Sonstige betriebliche Erträge	1.298.700	961.100	1.547.148,01
		Zwischensumme 1 (Position 1 - 8)	8.752.100	8.083.100	9.334.618,08
9.		Personalaufwand			
a)	60	Entgelte	5.214.400	4.640.100	5.085.437,70
b)	61 - 64	Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Personalaufwendungen	1.875.400	1.761.900	1.854.445,38
10.		Materialaufwand			
a)	65	Lebensmittel	230.000	208.000	265.127,21
b)	66	Aufwendungen für Zusatzleistungen	6.800	7.500	7.244,11
c)	67	Wasser, Energie, Brennstoffe	482.000	211.100	224.452,45
d)	68, 69, 70	Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	427.200	427.500	604.731,79
11.	685	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	76.000	69.400	68.800,00
12.	71	Steuern, Abgaben, Versicherungen	59.100	53.400	56.208,31
		Zwischensumme 2 (Position 9 - 12)	8.370.900	7.378.900	8.166.446,95
I.		Zwischenergebnis (Differenz ZW 1 + 2)	381.200	704.200	1.168.171,13
15.	45, 46, 486	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	83.800	82.800	112.552,30
16.	47	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
20.		Abschreibungen			
a)	750, 751	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	480.400	493.300	552.424,02
b)	753, 754	Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	2.000	1.343,94
21.	771	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	173.400	170.300	244.613,27
22.	772,76, 78	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.000	55.000	55.275,95
		Zwischensumme 3 (Position 15 - 21)	-624.000	-637.800	-741.104,88
II.		Zwischenergebnis (Differenz ZW 1 + 2 + 3)	-242.800	66.400	427.066,25
25.	51	Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	500	4.233,02
27.	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	139.200	52.700	87.872,83
28.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-381.000	-52.200	-83.639,81
29.	56	Außerordentliche Erträge	0	0	9.376,82
30.	78	Außerordentliche Aufwendungen	137.800	144.500	5.991,66
31.	52, 53	weitere Erträge	35.000	0	0,00
32.		Außerordentliches Ergebnis	-102.800	-144.500	3.385,16
33.		Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	-483.800	-130.300	346.811,60

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
42	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen					
420400	Pflegegrad 1 Pflegekasse	0	0	869,54	PC-941000	5091
421400	Pflegegrad 2 Pflegekasse	323.200	395.800	91.377,90	PC-942000	5091
421500	Pflegegrad 2 Sozialhilfeträger	0	0	61.429,94	PC-942000	5091
421600	Pflegegrad 2 Selbstzahler	0	0	157.443,42	PC-942000	5091
422400	Pflegegrad 3 Pflegekasse	1.562.600	1.807.200	775.518,72	PC-943000	5091
422500	Pflegegrad 3 Sozialhilfeträger	0	0	315.328,22	PC-943000	5091
422600	Pflegegrad 3 Selbstzahler	0	0	556.714,32	PC-943000	5091
422700	Pflegegrad 3 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-943000	5091
423000	Härtefälle Pflegekasse	0	0	0,00	PC-915000	5091
423100	Härtefälle Sozialhilfeträger	0	0	0,00	PC-915000	5091
423200	Härtefälle Selbstzahler	0	0	0,00	PC-915000	5091
423300	Härtefälle Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-915000	5091
423400	Pflegegrad 4 Pflegekasse	1.882.800	1.588.800	1.006.978,09	PC-944000	5091
423500	Pflegegrad 4 Sozialhilfeträger	0	0	299.702,73	PC-944000	5091
423600	Pflegegrad 4 Selbstzahler	0	0	502.302,74	PC-944000	5091
423700	Pflegegrad 4 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-944000	5091
423900	Erträge vollstat. Pfl. Anerkennungsbetrag	0	0	0,00	PC-908000	5091
424040	Unterkunft	857.100	749.800	840.573,07	PC-921000	5091
424050	Verpflegung	755.800	613.400	687.140,65	PC-922000	5091
424100	Ausbildungsumlage	167.200	198.400	204.098,98	PC-903000	5091
425000	Zusatzleistungen Pflege	0	0	0,00	PC-909000	5091
426040	Zusatzleistungen Unterkunft	35.000	40.000	33.632,28	PC-921000	5091
426050	Zusatzleistungen Verpflegung	0	0	12,00	PC-922000	5091
427000	Zusatzleistungen Pflegehilfsmittel	0	0	0,00	PC-909000	5091
428400	Pflegegrad 5 Pflegekasse	1.206.000	1.045.800	870.220,31	PC-945000	5091
428500	Pflegegrad 5 Sozialhilfeträger	0	0	175.579,80	PC-945000	5091
428600	Pflegegrad 5 Selbstzahler	0	0	293.396,33	PC-945000	5091
428700	Pflegegrad 5 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-945000	5091
	Summe Kontengruppe 42	6.789.700	6.439.200	6.872.319,04		

43 Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege

430400	Pflegegrad 1 Pflegekasse	0	0	1.612,00	PC-941000	5091
430500	Pflegegrad 1 Sozialhilfeträger	0	0	189,05	PC-941000	5091
430600	Pflegegrad 1 Selbstzahler	0	0	-3,98	PC-941000	5091
430700	Pflegegrad 1 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-941000	5091
431400	Pflegegrad 2 Pflegekasse	0	0	39.635,11	PC-942000	5091
431500	Pflegegrad 2 Sozialhilfeträger	0	0	0,00	PC-942000	5091
431600	Pflegegrad 2 Selbstzahler	0	0	6,66	PC-942000	5091

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
431700	Pflegegrad 2 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-942000	5091
432400	Pflegegrad 3 Pflegekasse	0	0	70.208,50	PC-943000	5091
432500	Pflegegrad 3 Sozialhilfeträger	0	0	-195,02	PC-943000	5091
432600	Pflegegrad 3 Selbstzahler	0	0	658,04	PC-943000	5091
432700	Pflegegrad 3 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-943000	5091
433040	Unterkunft	0	0	30.415,58	PC-921000	5091
433050	Verpflegung	0	0	24.858,77	PC-922000	5091
433100	Ausbildungsumlage	0	0	7.347,03	PC-903000	5091
434000	Zusatzleistungen Pflege	0	0	0,00	PC-909000	5091
435040	Zusatzleistungen Unterkunft	0	0	0,00	PC-921000	5091
435050	Zusatzleistungen Verpflegungen	0	0	0,00	PC-922000	5091
436000	Zusatzleistungen Pflegehilfsmittel	0	0	0,00	PC-909000	5091
437000	Härtefälle Pflegekasse	0	0	0,00	PC-915000	5091
437100	Härtefälle Sozialhilfeträger	0	0	0,00	PC-915000	5091
437200	Härtefälle Selbstzahler	0	0	0,00	PC-915000	5091
437300	Härtefälle Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-915000	5091
437400	Pflegegrad 4 Pflegekasse	0	0	35.713,29	PC-944000	5091
437500	Pflegegrad 4 Sozialhilfeträger	0	0	0,00	PC-944000	5091
437600	Pflegegrad 4 Selbstzahler	0	0	2.430,05	PC-944000	5091
437700	Pflegegrad 4 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-944000	5091
438400	Pflegegrad 5 Pflegekasse	0	0	10.445,56	PC-945000	5091
438500	Pflegegrad 5 Sozialhilfeträger	0	0	0,00	PC-945000	5091
438600	Pflegegrad 5 Selbstzahler	0	0	-55,18	PC-945000	5091
438700	Pflegegrad 5 Beihilfeträger	0	0	0,00	PC-945000	5091
Summe Kontengruppe 43		0	0	223.265,46		
44 Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten						
442000	Erträge Pflegepersonal §8 Abs. 6 SGB XI	107.000	105.000	105.424,44	PC-930000	5091
Summe Kontengruppe 44		107.000	105.000	105.424,44		
45 Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen						
452000	Auflösung empfang. Ertragszuschüsse	75.100	75.200	75.071,00	PC-930000	203
Summe Kontengruppe 45		75.100	75.200	75.071,00		
46 Erträge aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen						
462000	Auflösung empfang. Ertragszuschüsse	8.700	7.600	37.481,30	PC-930000	203
464000	Investivzuschlag § 82 SGBXI vollst.Pfl.	663.700	682.800	665.688,61	PC-930000	5091
464100	Investivzuschlag § 82 SGBXI Kurzzeitpfl.	0	0	26.196,96	PC-930000	5091

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
464200	Investivzuschlag § 82 SGBXI teilst.Pfl.	0	0	0,00	PC-930000	5091
Summe Kontengruppe 46		672.400	690.400	729.366,87		
48	Rückvergütungen, Erstattungen, Sachbezüge, Erträge, Sonderrech.					
481000	Erstattungen d. Personals f. Unterkunft	0	0	0,00	PC-990000	5091
482000	Erstattungen d. Personals f. Verpflegung	5.500	5.400	6.072,60	PC-980000	5091
483000	Sonstige Erstattungen	0	0	2.113,53	variabel	5091
483100	Erstattungen Personal	25.000	5.000	285.760,24	variabel	5091
483200	Erstattungen Telefon / Porto	0	0	139,76	PC-908000	5091
483300	Erstattungen Bufdi	0	0	0,00	PC-907000	5091
483400	Erstattungen Inkontinenzmaterial	45.000	43.500	43.298,88	PC-909000	5091
483600	Erstattungen Wäscheleistungen	0	0	0,00	PC-908000	5091
483700	Erstattungen v. Dritten für Verpflegung	3.000	5.000	3.492,55	PC-980000	5091
483800	Erstattungen Fahrzeugbenutzung	0	0	0,00	PC-908000	5091
483900	Erstattungen Mutterschaftsgeld	48.000	30.000	74.211,85	variabel	5091
483910	Erstattungen Beschäftigung Behinderte	50.000	50.000	73.673,50	PC-904000	5091
483920	Erstattungen Auszubildende	370.000	330.000	311.517,00	PC-903000	5091
484000	Vergütungszuschläge nach § 43b SGB XI	313.000	300.000	323.160,37	PC-907000	5091
485000	Erträge aus Nebenbetrieb / Wohnheim	0	0	732,00	PC-990000	5091
485010	Erträge aus Nebenbetrieb / BHKW	300.000	85.000	102.609,42	PC-970000	5091
485050	Erträge aus Nebenbetrieb / Sonstige	2.200	2.200	2.278,88	PC-921000	5091
485100	Erträge aus Nebenbetrieb / Garagen	0	0	0,00	PC-990000	5091
485200	Erträge aus Nebenkosten	0	0	-1.051,84	PC-990000	5091
485300	Erträge aus Leistungsbereitst.pausch.	0	0	40,00	PC-990000	5091
Summe Kontengruppe 48		1.161.700	856.100	1.228.048,74		
50	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen					
503000	Erträge aus Finanzanlagen	0	0	0,00	PC-908000	203
Summe Kontengruppe 50		0	0	0,00		
51	Zinsen und ähnliche Erträge					
511000	Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten	0	0	49,94	PC-930000	203
513000	Zinsen für Forderungen	0	0	0,00	PC-930000	203
514000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	500	4.183,08	PC-930000	203
Summe Kontengruppe 51		1.000	500	4.233,02		

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens					
520000	Erträge aus Abgang u. Zuschreibungen AV	0	0	0,00	PC-930000	203
	Summe Kontengruppe 52	0	0	0,00		
53	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
530000	Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen	35.000	0	0,00	PC-908000	203
	Summe Kontengruppe 53	35.000	0	0,00		
55	Sonstige ordentliche Erträge					
550000	Sonstige ordentliche Erträge	30.000	0	193.360,71	PC-908000	5091
550100	Erträge aus Sommerfest, Basar u.a.	0	0	0,00	PC-908000	5091
552000	Schadenersatz und Versicherungsent.	0	0	20.314,12	PC-908000	5091
	Summe Kontengruppe 55	30.000	0	213.674,83		
56	Außerordentliche Erträge					
560000	Periodenfremde Erträge	0	0	0,00	variabel	5091
561000	Spenden und ähnliche Zuwendungen	0	0	5.360,53	PC-908000	5091
562000	Sonstige außerordentliche Erträge	0	0	4.016,29	variabel	5091
	Summe Kontengruppe 56	0	0	9.376,82		
	Summe der Erträge	8.871.900	8.166.400	9.460.780,22		
60	Löhne und Gehälter					
600000	Leitung der Pflegeeinrichtung	84.000	76.500	79.087,45	900000 MUKO-14	5091
601000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	1.773.700	1.586.500	1.690.774,56	907000	5091
601050	Pflegekräfte (1-jährig)	219.500	202.400	264.648,19	907000	5091
601100	Pflegehilfskräfte	1.205.500	1.059.300	1.138.205,22	907000	5091
601150	Betreuungs- und Sozialdienst	0	0	2.299,37	907000	5091
601160	Präsenzkräfte	282.500	283.100	269.896,42	907000	5091
601200	Ausbildungsvergütung Pflege	175.800	0	153.677,13	903000 904000	5091
602000	Küchendienst	586.400	611.800	728.543,42	MUKO-15 904000	5091
602000	Küchendienst ATZ	0	0	0,00	MUKO-15	5091
602100	Wäscheversorgung	37.000	35.100	34.489,93	905000	5091
602200	Reinigungsdienst	237.700	219.300	217.250,10	906000	5091
602300	Auszubildende Hauswirtschaft	14.800	13.300	12.062,37	906000	5091

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
603000	Verwaltungsdienst	200.000	189.100	193.160,79	901000 MUKO-10	5091
603300	Auszubildende Verwaltung	15.600	14.000	13.839,68	901000 MUKO-10	5091
604000	Technischer Dienst	127.700	127.300	155.558,01	902000 MUKO-11	5091
605000	Qualitätsmanagement	141.300	122.600	131.945,06	901500	5091
diverse	Leistungsentgelt gem. TVöD	112.900	99.800	0,00	variabel	5091
Summe Kontengruppe 60		5.214.400	4.640.100	5.085.437,70		
61	Gesetzliche Sozialabgaben					
610000	Leitung der Pflegeeinrichtung	14.800	14.000	14.457,72	900000 MUKO-14	5091
611000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	376.200	334.400	351.502,08	907000	5091
611050	Pflegekräfte (1-jährig)	46.800	42.800	56.841,34	907000	5091
611100	Pflegehilfskräfte	255.500	225.000	234.020,57	907000	5091
611150	Betreuungs- und Sozialdienst	0	0	556,98	907000	5091
611160	Präsenzkräfte	58.800	59.300	56.525,91	907000	5091
611200	Auszubildende Pflege	36.700	33.500	31.690,46	903000 904000	5091
612000	Küchendienst	122.700	134.900	152.250,33	MUKO-15	5091
612100	Wäscheversorgung	7.900	7.500	7.363,96	905000	5091
612200	Reinigungsdienst	50.500	46.400	49.608,96	906000	5091
612300	Auszubildende Hauswirtschaft	3.000	2.800	2.474,76	906000	5091
613000	Verwaltungsdienst	41.600	39.200	37.728,20	901000 MUKO-10	5091
613300	Auszubildende Verwaltung	3.300	2.900	2.852,36	901000 MUKO-10	5091
614000	Technischer Dienst	26.800	26.800	32.660,01	902000 MUKO-11	5091
615000	Qualitätsmanagement	27.900	24.700	26.779,72	901500	5091
Summe Kontengruppe 61		1.072.500	994.200	1.057.313,36		
62	Altersversorgung					
620000	Leitung der Pflegeeinrichtung	7.400	6.700	7.059,33	90000 MUKO-14	5091
621000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	155.200	139.000	143.237,53	907000	5091
621050	Pflegekräfte (1-jährig)	19.100	17.600	22.902,48	907000	5091
621100	Pflegehilfskräfte	104.100	91.800	97.568,98	907000	5091
621150	Betreuungs- und Sozialdienst	0	0	376,17	907000	5091
621160	Präsenzkräfte	24.600	24.500	23.949,89	907000	5091
621200	Auszubildende Pflege	9.000	7.600	9.328,60	903000 904000	5091
622000	Küchendienst	50.000	54.700	62.773,70	MUKO-15	5091
622100	Wäscheversorgung	3.100	3.000	3.025,90	905000	5091
622200	Reinigungsdienst	19.800	19.100	20.347,93	906000	5091

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
622300	Auszubildende Hauswirtschaft	1.300	0	657,51	906000 901000	5091
623000	Verwaltungsdienst	17.400	16.400	17.370,57	MUKO-10 901000	5091
623300	Auszubildende Verwaltung	1.400	1.200	1.184,47	MUKO-10 902000	5091
624000	Technischer Dienst	11.000	21.600	13.559,29	MUKO-11	5091
625000	Qualitätsmanagement	9.100	7.600	9.317,14	901500	5091
Summe Kontengruppe 62		432.500	410.800	432.659,49		
63	Beihilfen und Unterstützungen				900000	
630000	Leitung der Pflegeeinrichtung	0	0	0,00	MUKO-14	5091
631000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	0	0	24,00	907000	5091
631050	Pflegekräfte (1-jährig)	0	0	0,00	907000	5091
631100	Pflegehilfskräfte	0	0	12,00	907000	5091
631150	Betreuungs- und Sozialdienst	0	0	8,00	907000	5091
631160	Präsenzkräfte	0	0	0,00	907000	5091
631200	Auszubildende Pflege	0	0	0,00	903000 904000	5091
632000	Küchendienst	0	0	12,00	MUKO-15	5091
632100	Wäscheversorgung	0	0	0,00	905000	5091
632200	Reinigungsdienst	0	0	8,00	906000	5091
632300	Auszubildende Hauswirtschaft	0	0	0,00	906000 901000	5091
633000	Verwaltungsdienst	0	0	4,00	MUKO-10 901000	5091
633300	Auszubildende Verwaltung	0	0	0,00	MUKO-10 902000	5091
634000	Technischer Dienst	0	0	0,00	MUKO-11	5091
635000	Qualitätsmanagement	0	0	0,00	901500	5091
Summe Kontengruppe 63		0	0	68,00		
64	Sonstige Personalaufwendungen				900000	
640010	Reisekosten / Leit. d. Pflegeeinricht.	0	300	123,32	MUKO-14 900000	5091
640020	Seminaraufwendungen / Leit. d. Pflege.	200	1.900	568,31	MUKO-14 900000	5091
640030	Sachleistungen / Leit. d. Pflegeeinricht.	0	0	0,00	MUKO-14 900000	5091
640040	Stellenanzeigen / Leit. d. Pflegeeinricht.	0	0	0,00	MUKO-14	5091
641010	Reisekosten / Pflegefachkräfte (3-jährig)	0	0	739,56	907000	5091
641020	Seminaraufw. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	11.800	14.800	10.959,55	907000	5091
641030	Sachleist. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	300	600	652,64	907000	5091
641040	Stellenanz. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	0	0	434,17	907000	5091
641050	Reisekosten / Pflegekräfte (1-jährig)	0	0	0,00	907000	5091

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
641060	Seminaraufw. / Pflegekräfte (1-jährig)	0	0	0,00	907000	5091
641070	Sachleistung / Pflegekräfte (1-jährig)	0	0	174,29	907000	5091
641080	Stellenanzeigen / Pflegekräfte (1-jährig)	0	0	0,00	907000	5091
641110	Reisekosten / Pflegehilfskräfte	0	0	0,00	907000	5091
641120	Seminaraufwendungen/Pflegehilfskräfte	0	0	55,28	907000	5091
641130	Sachleistungen / Pflegehilfskräfte	200	200	530,47	907000	5091
641140	Stellenanzeigen / Pflegehilfskräfte		0	0,00	907000	5091
641150	Reisekosten Betreuungs- u. Sozialdienst	100	200	123,26	907000	5091
641160	Seminar Betreuungs- u. Sozialdienst	1.000	1.900	3.217,70	907000	5091
641170	Sachleistung Betreuungs- u. Sozialdienst	100	0	225,54	907000	5091
641180	Stellenanz. Betreuungs- u. Sozialdienst	0	0	0,00	907000	5091
641210	Reisekosten / Ausbildung	0	0	0,00	903000	5091
641220	Seminaraufwendungen / Ausbildung	300	1.000	984,00	903000	5091
641230	Sachleistungen / Ausbildung Pflege	200	300	204,64	903000	5091
641240	Stellenanzeigen / Ausbildung Pflege	0	0	510,13	903000	5091
642010	Reisekosten / Küchendienst	100	0	123,26	904000 MUKO-15	5091
642020	Seminaraufwendungen / Küchendienst	2.900	4.000	1.650,98	904000 MUKO-15	5091
642030	Sachleistungen / Küchendienst	200	400	239,98	904000 MUKO-15	5091
642040	Stellenanzeigen / Küchendienst	0	800	0,00	904000 MUKO-15	5091
642110	Reisekosten / Wäscheversorgung	0	0	0,00	905000	5091
642120	Seminaraufwendungen / Wäschevers.	0	300	290,00	905000	5091
642130	Sachleistungen / Wäscheversorgung	0	0	45,00	905000	5091
642140	Stellenanzeigen / Wäscheversorgung	0	0	0,00	905000	5091
642210	Reisekosten / Reinigungsdienst	0	300	123,26	906000 MUKO-16	5091
642220	Seminaraufwendungen / Reinigungsd.	0	800	240,52	906000 MUKO-16	5091
642230	Sachleistungen / Reinigungsdienst	100	200	149,31	906000 MUKO-16	5091
642240	Stellenanzeigen / Reinigungsdienst	0	0	0,00	901000 MUKO-20	5091
643010	Reisekosten / Verwaltungsdienst	200	100	246,52	901000 MUKO-10	5091
643020	Seminaraufwendungen / Verwaltungsd.	800	1.000	668,30	901000 MUKO-20	5091
643030	Sachleistungen / Verwaltungsdienst	200	500	123,48	901000 MUKO-01	5091
643040	Stellenanzeigen / Verwaltungsdienst	0	0	0,00	902000 MUKO-10	5091
644010	Reisekosten / Technischer Dienst	200	500	123,26	902000 MUKO-11	5091
644020	Seminaraufwendungen / Technischer D.	3.900	3.200	191,65	902000 MUKO-11	5091

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
644030	Sachleistungen / Technischer Dienst	100	0	25,00	902000 MUKO-11	5091
644040	Stellenanzeigen / Technischer Dienst	0	0	0,00	902000 MUKO-11	5091
645010	Reisekosten / Qualitätsmanagement	0	800	123,26	901500	5091
645020	Seminaraufwendungen / QM	800	2.800	72,00	901500	5091
645030	Sachleistungen / QM	0	0	0,00	901500	5091
645040	Stellenanzeigen / QM	0	0	0,00	901500	5091
647000	Ausbildungsumlage	270.000	275.500	206.691,51	903000	5091
647010	Pflegeausbildung Generalistik	30.000		16.207,06		
648000	Personalrat	0	1.000	0,00	908000 MUKO-21	5091
648100	Besonderer Aufwand für Beschäftigte	1.000	1.700	1.211,30	908000 MUKO-21	5091
648200	Betriebsärztlicher Dienst	9.700	7.800	8.886,76	908000 MUKO-21	5091
648300	Miet- und Berufskleidung	36.000	34.000	34.520,94	907000	5091
648400	Fremdleistungen Pflegepersonal	0	0	72.948,32	907000	5091
Summe Kontengruppe 64		370.400	356.900	364.404,53		
65	Lebensmittel					
650000	Lebensmittel	202.000	180.000	230.609,65	922000 MUKO-19	5093
651000	Getränke	28.000	28.000	34.517,56	922000 MUKO-19	5093
Summe Kontengruppe 65		230.000	208.000	265.127,21		
66	Aufwendungen für Zusatzleistungen					
660100	Zusatzleistungen Pflege	0	0	0,00	909000	5091
660240	Zusatzleistungen Unterkunft	6.800	7.500	7.244,11	921000	5091
660250	Zusatzleistungen Verpflegung	0	0	0,00	922000	5091
660300	Zusatzleistungen Pflegehilfsmittel	0	0	0,00	909000	5091
Summe Kontengruppe 66		6.800	7.500	7.244,11		
67	Wasser, Energie, Brennstoffe					
671000	Wasser und Abwasser	34.000	31.400	32.081,51	908000 MUKO-04	5091
672000	Strom	246.000	50.400	61.926,22	908000 MUKO-05	5091
673000	Gas	114.000	41.800	41.925,57	MUKO-06	5091
673100	Kraftstoffe	1.000	1.000	510,27	908000	5091
674000	Fernwärme	87.000	86.500	88.008,88	970000 MUKO-06	203
Summe Kontengruppe 67		482.000	211.100	224.452,45		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
68	Wirtschafts-, Verwaltungsbedarf					
	Hausverbrauch Material					
680100	(Ausstattung bis 1.000 € Einzelwert)	17.000	15.000	17.875,09	908000 922000	5091
680200	Ersatz Geschirr	1.000	4.000	2.566,22	MUKO-19 922000	5093
680300	Ersatz Küche	1.000	4.000	3.912,30	MUKO-19	5093
680400	Ersatz Wäsche	0	0	282,24	908000	5091
680500	Hausverbrauch Reinigung	50.500	47.500	40.495,18	908000 908000	5091
681100	Fremdreinigung Gebäude	9.000	13.300	13.203,22	MUKO-07	5091
681150	Fremdleistung Küche Verpflegung	0	0	0,00	922000	5093
681200	Fremdreinigung Wäsche	176.000	167.200	180.994,41	908000	5091
681300	Rechts- und Beratungskosten	8.700	9.500	11.865,55	908000 908000	5091
681400	Sicherheitstechnischer Dienst	7.800	7.200	8.148,95	MUKO-01	5091
681500	Aufwendungen für Pflegeleistungen	6.600	5.600	3.946,50	908000 908000	5091
682000	Büromaterial	9.000	9.500	9.286,16	MUKO-01 908000	5091
682100	EDV-Kosten	50.300	43.500	48.296,84	MUKO-01 908000	5091
682200	Nebenkosten des Geldverkehrs	4.000	6.700	5.122,75	MUKO-01 908000	203
682300	Porto und Frachtkosten	2.900	3.800	3.372,01	MUKO-01	5091
682400	Bücher und Zeitschriften	2.500	2.300	3.003,26	908000 908000	5091
683000	Telefon-Kosten	7.900	7.800	8.055,70	MUKO-01	5091
683100	Notrufdienst Betreutes Wohnen	0	0	136,96	990000 908000	5091
684000	Sonstiger Verwaltungsbedarf	300	500	284,30	MUKO-01	5091
684100	Aufwendungen für Bekanntmachungen	0	0	0,00	908000	5091
684200	Aufwendungen für Inserate/Werbung	1.400	2.400	567,42	908000 908000	5091
685000	Aufwendungen f. zentrale Dienstleist.	76.000	69.400	68.800,00	MUKO-01	203
685100	Leistungen Technische Dienste	0	0	0,00	930000	5091
687300	Pauschale Steuern für Geschenke	0	0	0,00	908000	5091
	Summe Kontengruppe 68	431.900	419.200	430.215,06		
69	Sonstige Aufwendungen					
					908000	
690000	Aufwandsentschäd. f. Bürgerh.-Aussch.	2.100	1.800	1.640,00	MUKO-01	5091
691000	Veranstaltungen für Heimbewohner u. ähnl.	1.900	2.700	3.720,06	908000	5091
692000	Therap. Bedarf - Beschäftigungstherapie	1.900	3.200	3.200,61	908000 908000	5091
693000	Hausdekoration	1.400	2.000	2.278,96	MUKO-17	5093
	Summe Kontengruppe 69	7.300	9.700	10.839,63		

Bürgerheim Rheinfeldern

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
70	Aufwendungen für Verbrauchsgüter					
700000	Pflegematerial	30.000	32.000	197.050,47	909000	5092
701000	Pflegematerial - Inkontinenzmaterial	34.000	36.000	35.426,63	909000	5092
	Summe Kontengruppe 70	64.000	68.000	232.477,10		
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen					
710000	Körperschaftsteuer	0	0	0,00	980000	203
710010	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	0	0,00	980000	203
710100	Kfz-Steuer	100	100	92,00	908000	203
710200	Grundsteuer - betreutes Wohnen -	1.000	0	1.056,72	990000	203
710500	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0	0	0,00	980000	203
710600	Solidaritätszuschlag	0	0	0,00	980000	203
711000	Abfallgebühren	30.000	25.300	26.436,43	908000	5091
711100	Rundfunk- und Fernsehgebühren	3.700	3.900	4.161,59	908000 908000	5091
711200	Mitgliederbeiträge	6.300	6.000	5.961,78	MUKO-01 MUKO-21	5091
711300	Gewerbesteuer	0	0	0,00	980000	203
711400	Gewerbesteuernachzahlung Vorjahre	0	0	0,00	980000 908000	203
712000	Versicherungen	18.000	18.100	18.499,79	MUKO-03	203
714000	Steuernachzahlungen Vorjahre -sonstige -	0	0	0,00	980000	203
	Summe Kontengruppe 71	59.100	53.400	56.208,31		
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
720000	Zinsen für Betriebsmittelkredite	100	100	1.353,33	908000 Individuell	203
720400	Zinsen § 233a AO, § 4 Abs. 5b EStG	0	0	0,00	980000	203
721000	Zinsen für langfristige Darlehen	139.100	52.600	86.519,50	930000	203
	Summe Kontengruppe 72	139.200	52.700	87.872,83		
75	Abschreibungen					
750000	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	11.700	10.100	9.100,00	930000 Individuell	203
751000	Abschreibungen auf Sachanlagen	468.700	483.200	543.324,02	930000 Individuell	203
751100	Abschreibungen von GWG	0	0	0,00	930000 Individuell	203
752000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0,00	908000 908000	203
753000	Abschreibungen auf Forderungen	0	2.000	1.343,94	Individuell 930000	203
754000	Abschreib. a. sonst. Vermögensgegen.	0	0	0,00	Individuell	203
	Summe Kontengruppe 75	480.400	495.300	553.767,96		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€ 2023	€ 2022	€ 2021		
76	Mieten, Leasing, Pacht					
760000	Mieten, Leasing, Pacht	54.000	55.000	53.485,09	Individuell	5091
	Summe Kontengruppe 76	54.000	55.000	53.485,09		
77	Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen, sonstige ordentliche Aufwendungen					
771000	Instandhaltungen und Reparaturen	88.000	80.000	142.114,08	930000 MUKO-17 908000	5091
771100	Wartung	82.500	87.000	91.442,09	Individuell 908000	5091
771500	Unterhaltung der Außenanlagen	2.400	2.500	10.466,96	MUKO-03	5091
771600	Unterhaltung KFZ	500	800	590,14	908000	5091
772000	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	1.790,86	908000	5091
772100	Aufstockungsbetrag Altersteilzeit	0	0	0,00	Individuell	5091
	Summe Kontengruppe 77	173.400	170.300	246.404,13		
78	Außerordentliche Aufwendungen					
780000	Verluste a.d. Abgang v. Gegenst. d. AV	134.800	141.500	1.090,18	930000	203
781000	Periodenfremde Aufwendungen	0	3.000	4.901,48	Individuell	203
785000	Sonstige außerordentl. Aufwendungen	3.000	0	0,00	908000	203
	Summe Kontengruppe 78	137.800	144.500	5.991,66		
Summe der Aufwendungen		9.355.700	8.296.700	9.113.968,62		
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag		-483.800	-130.300	346.811,60		

Erläuterung der Erlöse aus Pflegesätzen

2023

1. Vollstationäre Pflege

Die Belegung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 28.02.2023 wird mit 146 Bewohnern kalkuliert.
 Die Belegung für die Zeit vom 01.03.2023 bis 31.12.2023 wird mit 130 Bewohnern kalkuliert.
 Als Auslastung werden 99% angenommen.

	Vorjahr	Planjahr	Pflegesatz ab 1. Januar	Aus- bildungs- umlage	Erlöse pro Tag	Erlöse im Zeitraum gerundete Beträge
Grad 1	0 Person	0 Person	58,47 €	3,49 €	58,47 €	- €
Grad 2	13 Personen	14 Personen	76,59 €	3,49 €	76,59 €	62.600,00 €
Grad 3	50 Personen	51 Personen	92,76 €	3,49 €	92,76 €	276.300,00 €
Grad 4	53 Personen	52 Personen	109,62 €	3,49 €	109,62 €	333.000,00 €
Grad 5	30 Personen	29 Personen	117,18 €	3,49 €	117,18 €	198.500,00 €
Summen	146 Personen	146 Personen				870.400,00 €

	Vorjahr	Planjahr	Pflegesatz ab 1. März	Aus- bildungs- umlage	Erlöse pro Tag	Erlöse im Zeitraum gerundete Beträge
Grad 1	0 Person	0 Person	58,47 €	3,49 €	58,47 €	- €
Grad 2	13 Personen	11 Personen	76,59 €	3,49 €	76,59 €	153.500,00 €
Grad 3	50 Personen	45 Personen	92,76 €	3,49 €	92,76 €	760.400,00 €
Grad 4	53 Personen	46 Personen	109,62 €	3,49 €	109,62 €	918.500,00 €
Grad 5	30 Personen	28 Personen	117,18 €	3,49 €	117,18 €	597.700,00 €
Summen	146 Personen	130 Personen				2.430.100,00 €

	Vorjahr	Planjahr	Pflegesatz ab 1. Sept.	Aus- bildungs- umlage	Erlöse pro Tag	Erlöse im Zeitraum gerundete Beträge
Grad 1	0 Person	0 Person	62,47 €	3,49 €	62,47 €	- €
Grad 2	13 Personen	11 Personen	80,59 €	3,49 €	80,59 €	107.100,00 €
Grad 3	50 Personen	45 Personen	96,76 €	3,49 €	96,76 €	525.900,00 €
Grad 4	53 Personen	46 Personen	113,62 €	3,49 €	113,62 €	631.300,00 €
Grad 5	30 Personen	28 Personen	121,18 €	3,49 €	121,18 €	409.800,00 €
Summen	146 Personen	130 Personen			- €	1.674.100,00 €

2. Ausbildungsumlage und Ausbildungszuschlag

		Erlöse pro Tag	Erlöse im Zeitraum
01.01. - 28.02.	146 Personen	3,49 €	29.800,00 €
01.03. - 31.12.	130 Personen	3,49 €	137.400,00 €
			167.200,00 €

3. Kurzzeitpflege

Die Erträge aus Kurzzeitpflege sind in den Berechnungen für vollstationäre Pflege enthalten.

4. Unterkunft

01.01. - 28.02.	146 Personen	17,60 €	150.100,00 €
01.03. - 31.08.	130 Personen	17,60 €	416.800,00 €
01.09. - 31.12.	130 Personen	18,48 €	290.200,00 €
Erlöse Unterkunft			857.100,00 €

5. Verpflegung

01.01. - 28.02.	146 Personen	15,52 €	132.400,00 €
01.03. - 31.08.	130 Personen	15,52 €	367.500,00 €
01.09. - 31.12.	130 Personen	16,30 €	255.900,00 €
Erlöse Verpflegung			755.800,00 €

6. Investitionskosten

Die Investitionskosten betragen
 für Bauteile E + C 14,32 € und
 für Bauteil B 13,20 € pro Person und Tag

	davon im bisherigen Bestand	davon im Neubau
	14,32 €	13,20 €

01.01. - 28.02.	146 Personen	94	52	118.700,00 €
01.03. - 31.12.	130 Personen	94	36	551.700,00 €
Gesamterlöse aus Investitionskosten				670.400,00 €

Konto 771000 Aufwendungen für Instandhaltung und Reparaturen

Instandhaltung Aufzüge, Kühlhäuser, Lüftung, Waschmaschinen, Topfspülen	15.000,00 €
Zimmerrenovationen vor Neueinzug	10.000,00 €
Allgemeine Reparatur- und Malerarbeiten	63.000,00 €
Summe	88.000,00 €

Konto 771100 Aufwendungen für Wartungen

Wartungen und Revisionen lt. Verträgen	82.500,00 €
--	-------------

Konto 771500 Aufwendungen für die Unterhaltung von Außenanlagen

Allgemeine Pflegearbeiten (bis zur Einrichtung Baustelle in 2023)	2.400,00 €
---	------------

VERMÖGENSPLAN

Bürgerheim Rheinfelden

Finanzplanung

VERMÖGENSPLAN		Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Bewirt-
Konto	Bezeichnung	€	€	€	schafter
		2023	2022	2021	
Einnahmen					
	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	564.500	0	725.565,57	203
	Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	203
010000 ff	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	11.700	10.100	9.100,00	203
	Abschreibungen auf Sachanlagen	468.700	483.200	543.324,02	203
	Abschreibungen auf GWG	0	0	0,00	203
201000	Kapitalverstärkung (EK)	1.000.000	1.000.000	0,00	203
	Abgang v. Gegenst. d. Anlagevermögens	134.800	141.500	1.090,18	203
	Zuschüsse vom Bund	0	0	0,00	203
	Zuschüsse vom Land	0	0	12.000,00	203
	Zuschüsse vom Kreis	0	0	0,00	203
	Zuschüsse von der Stadt Rheinfelden	0	0	0,00	203
220000	Spenden u. ähnliche Zuwendungen	0	0	9.398,30	5091
101000 ff	Verminderung der Vorräte	0	0	2.659,73	203
310001 ff	Darlehensaufnahmen	7.765.700	5.455.400	0,00	203
	Darlehen - Umschuldungen	1.771.000	0	0,00	203
	Jahresüberschuss	0	0	346.811,60	203
	fehlende Deckungsmittel lfd. Jahr	0	0	0,00	203
Summe der Einnahmen		11.716.400	7.090.200	1.649.949,40	
Ausgaben					
	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0,00	203
010000	Bebaute Grundstücke	8.865.700	6.580.000	669.242,86	203
012000	Aussenanlagen	0	0	0,00	203
050000	Techn. Anlagen in Betriebsbauten	0	0	0,00	203
060000	Geschäftsausstattung	2.400	18.000	2.380,00	5091
060000	Betriebsausstattung	16.500	39.600	29.808,72	5091
060000	Betriebsausstattung	0	0	0,00	5091
064000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	5091
080000	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00	203
085000 ff	Finanzanlagen	0	0	0,00	203
101000 ff	Erwerb von Vorräten	0	0	0,00	203
310001 ff	Darlehen - Tilgung	309.900	239.500	260.646,34	203
	Darlehen - Umschuldungen	1.771.000	0	0,00	203
210000	Auflösung v. öffentl. Fördermitteln	75.100	75.200	75.071,00	203
220000	Auflösung v. nichtöffentl. Fördermitteln	8.700	7.600	37.481,30	203
	Abgang von Fördermittel im Anlangeverm.	0	0	1.467,00	203
	Spende SOPO	0	0	9.398,30	203
	Rückzahlung Verlustvortrag	0	0	0,00	203
	Jahresfehlbetrag	483.800	130.300	0,00	203
	nicht benötigte Deck. Mittel lfd. Jahr	183.300	0	564.453,88	203
Summe der Ausgaben		11.716.400	7.090.200	1.649.949,40	

Finanzplan 2023
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
vor voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	vor voraussichtlich fällige Ausgaben in €			
	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5
2023				
9.604.500	8.865.700	738.800	0	0
2024				
7.244.000	0	4.426.900	2.817.100	0
2025				
4.564.800	0	0	2.282.400	2.282.400
Summe	8.865.700	5.165.700	5.099.500	2.282.400
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung)	7.865.700	5.165.700	2.336.700	2.044.200

FINANZPLANUNG 2022 - 2026

Bürgerheim Rheinfelden

Finanzplanung

ERFOLGSPLAN

Bezeichnung	Ergebnis Euro 2021	Planansatz Euro 2022	Planansatz Euro 2023	Planansatz Euro 2024	Planansatz Euro 2025	Planansatz Euro 2026
<u>Erträge</u>						
Erträge aus allemeinen Pflegeleistungen, sowie Unterkunft und Verpflegung	7.095.584,50	6.439.200	6.789.700	7.061.200	7.343.700	7.637.500
Erträge aus öffentlicher und nicht- öffentlicher Förderung von Investitionen	804.437,87	765.600	747.500	746.100	822.600	851.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.547.148,01	961.100	1.298.700	1.294.700	1.321.300	1.201.700
Zinsen und ähnliche Erträge	4.233,02	500	1.000	1.000	1.000	1.000
Außerordentliche Erträge	9.376,82	0	35.000	15.000	0	0
Jahresfehlbetrag		130.300	483.800	592.200	2.741.200	1.585.900
Summe der Erträge	9.460.780,22	8.296.700	9.355.700	9.710.200	12.229.800	11.277.100

Aufwendungen

Personalaufwand	6.939.883,08	6.402.000	7.089.800	7.296.200	7.515.700	7.743.300
Materialaufwand	927.038,83	845.800	1.150.700	1.186.700	1.214.700	1.236.200
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	246.404,13	170.300	173.400	187.100	288.800	290.500
Abschreibungen	553.767,96	495.300	480.400	474.700	835.400	931.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	353.010,13	186.100	184.400	183.900	185.700	188.300
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	87.872,83	52.700	139.200	381.600	526.100	594.800
Außerordentliche Aufwendungen	5.991,66	144.500	137.800	0	1.663.400	292.500
Jahresüberschuss	346.811,60					
Summe der Aufwendungen	9.460.780,22	8.296.700	9.355.700	9.710.200	12.229.800	11.277.100

Bürgerheim Rheinfelden

Finanzplanung

VERMÖGENSPLAN		Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Bewirt-
Konto	Bezeichnung	€	€	€	€	€	€	schafter
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Einnahmen								
	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	725.565,57	0	564.500	183.300	0	0	203
	Zuführung zu Rücklagen	0,00	0	0	0	0	0	203
010000 ff	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	9.100,00	10.100	11.700	11.300	9.400	11.200	203
	Abschreibungen auf Sachanlagen	543.324,02	483.200	468.700	463.400	826.000	920.300	203
	Abschreibungen auf GWG	0,00	0	0	0	0	0	203
201000	Kapitalverstärkung (EK)	0,00	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	203
	Abgang v. Gegenst. d. Anlagevermögens	1.090,18	141.500	134.800	0	1.663.400	292.500	203
	Zuschüsse vom Bund	0,00	0	0	0	0	0	203
	Zuschüsse vom Land	12.000,00	0	0	0	0	2.762.800	203
	Zuschüsse vom Kreis	0,00	0	0	0	0	0	203
	Zuschüsse von der Stadt Rheinfelden	0,00	0	0	0	0	0	203
220000	Spenden u. ähnliche Zuwendungen	9.398,30	0	0	0	0	0	5091
101000 ff	Verminderung der Vorräte	2.659,73	0	0	0	0	0	203
310001 ff	Darlehensaufnahmen	0,00	5.455.400	7.765.700	7.865.700	5.165.700	2.336.700	203
	Darlehen - Umschuldungen	0,00	0	1.771.000	0	250.700	0	203
	Jahresüberschuss	346.811,60	0	0	0	0	0	203
	fehlende Deckungsmittel lfd. Jahr	0,00	0	0	539.400	1.016.300	1.221.800	203
	Summe der Einnahmen	1.649.949,40	7.090.200	11.716.400	10.063.100	8.931.500	7.545.300	
Ausgaben								
	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	203
010000	Bebaute Grundstücke	669.242,86	6.580.000	8.865.700	8.865.700	5.165.700	5.099.500	203
012000	Aussenanlagen	0,00	0	0	0	0	0	203
050000	Techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0	0	0	0	0	203
060000	Geschäftsausstattung	2.380,00	18.000	2.400	0	25.000	0	5091
060000	Betriebsausstattung	29.808,72	39.600	16.500	12.400	5.500	0	5091
060000	Betriebsausstattung	0,00	0	0	0	0	0	5091
064000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0	0	0	0	0	5091
080000	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	203
085000 ff	Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	203
101000 ff	Erwerb von Vorräten	0,00	0	0	0	0	0	203
310001 ff	Darlehen - Tilgung	260.646,34	239.500	309.900	510.400	661.100	749.200	203
	Darlehen - Umschuldungen	0,00	0	1.771.000	0	250.700	0	203
210000	Auflösung v. öffentl. Fördermitteln	75.071,00	75.200	75.100	75.100	75.100	103.900	203
220000	Auflösung v. nichtöffentl. Fördermitteln	37.481,30	7.600	8.700	7.300	7.200	6.800	203
	Abgang von Fördermittel im Anlageverm.	1.467,00	0	0	0	0	0	203
	Spende SOPO	9.398,30	0	0	0	0	0	203
	Rückzahlung Verlustvortrag	0,00	0	0	0	0	0	203
	Jahresfehlbetrag	0,00	130.300	483.800	592.200	2.741.200	1.585.900	203
	nicht benötigte Deck.Mittel lfd. Jahr	564.453,88	0	183.300	0	0	0	203
	Summe der Ausgaben	1.649.949,40	7.090.200	11.716.400	10.063.100	8.931.500	7.545.300	

Erläuterungen:		<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
010000	Bebaute Grundstücke					
	Baumaßnahme LHeimBauVO -Bau- und Planungskosten-	6.580.000	8.865.700	8.865.700	5.165.700	5.099.500
		<u>6.580.000</u>	<u>8.865.700</u>	<u>8.865.700</u>	<u>5.165.700</u>	<u>5.099.500</u>
050000	Techn. Anlagen in Betriebsbauten					
	Trinkwasseraufbereitung (Legionellenschutz)	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
060000	Geschäftsausstattung					
	GOON Heimmanager und Dokumentation - Umstellung auf Web	18.000	0	0	0	0
	EDV - Switches		2.400	0	0	0
	Komm.ONE elektronische Personalakte	0	0	0	25.000	0
		<u>18.000</u>	<u>2.400</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
060000	Betriebsausstattung					
	Ausstattung Umbau LHeimBauVO	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Hauswirtschaft</u>					
	Industriewaschmaschine 7 kg	0	0	0	3.200	0
	Industriewaschmaschine 12 kg	9.000	0	0	0	0
	Industrietrockner 12 kg	0	6.500	0	0	0
	Aufsitzreinigungsmaschine	0	0	9.000	0	0
	Messgeräte Elektroprüfung	3.900	0	0	0	0
	<u>Pflege:</u>					
	Lifter	8.000	0	0	0	0
	Aufstehhilfe	0	6.600	0	0	0
	Pflegestuhl	3.400	3.400	3.400	2.300	0
	Steckbeckenspülapparat	12.000	0	0	0	0
		<u>36.300</u>	<u>16.500</u>	<u>12.400</u>	<u>5.500</u>	<u>0</u>
	Insgesamt:	<u>6.634.300</u>	<u>8.884.600</u>	<u>8.878.100</u>	<u>5.196.200</u>	<u>5.099.500</u>

STELLENÜBERSICHT

Stellenübersicht für das Bürgerheim 2023

Organisationseinheit	Entgelt- gruppe	insgesamt 2023	davon mit Zulage	nachrichtlich	nachrichtlich
				2022	besetzte Stellen am 30.06.2022
Leitung / Verwaltung	E 13	1,00	1,00	1,00	1,00
	E 9c	1,20		1,20	1,85
	E 9a	0,40		0,40	0,00
	E 8	1,26		1,46	1,60
	E 7	0,00		0,00	0,00
	E 6	0,00		0,00	0,00
	E 5	0,35		0,35	0,40
Auszubildende	1 x 0,2	0,20		0,20	0,20
Qualität	P 12	1,00		1,00	1,00
	P 11	0,40		0,40	0,40
	E 9c	0,35		0,35	0,35
	E 8	0,30		0,30	0,30
	P 8	0,20		0,00	0,20
	E 5	0,25		0,25	0,25
Pflegedienst	P 14	1,00		1,00	1,00
	P 11	6,00		6,00	6,00
	P 8	6,00		5,00	6,80
	P 7	19,24		22,50	18,70
	P 6	6,00		3,00	6,00
	P 5	27,53		30,61	30,22
	E 3	4,00		4,00	4,00
Auszubildende Pflege	18 x 0,11	1,98		1,40	2,60
FSJ	3 x 0,4	1,20		0,60	0,00

Hauswirtschaft Reinigung und Wäscherei	E 9a	0,90		0,80	0,90
	E 5	1,25		1,50	1,25
	E 2	5,85		4,20	5,85
	Auszubildende 2 * 0,2	0,40		0,40	0,20
	FSJ 1 * 0,2	0,20		0,20	0,00
Küche + Service	E 9a	1,00	1,00	1,00	1,00
	E 8	0,00		0,00	1,00
	E 5	1,30		1,20	1,30
	E 4	0,80		0,00	0,80
	E 3	3,24		8,00	3,51
	E 2	4,50		4,50	5,82
Technik	E 8	0,80		0,80	0,80
	E 6	0,00		0,00	0,00
	E 5	0,80		0,80	1,00
	E 3	0,27		0,27	0,25
	E 2	0,50		0,50	0,66
Beschäftigte insgesamt		101,67		105,19	107,21

Übersicht über den Stand der Schulden

AZ:	Bezeichnung der Schuld und des Gläubigers sowie Darlehensnummer	Aufnahmejahr	Ursprüngl. Betrag der Schuld €	Stand der Schuld am		Ende der Zinsfestschreibung	Darlehensart A (Annuität) R (Rate)	Zahlungs- termine	Im Wirtschaftsplan 2023 vorzusehen				
				01.01.2023 €	31.12.2023 €				Zinsen		Tilgung		
									%	€	%	€	
<u>Kreditinstitute</u>													
410	Landesbank BW 611 518 104	2010	500.000	264.800	245.600	30.12.2036	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	3,40	8.758	3,00	19.200	
411	Landesbank BW 612 669 610	1997	766.938	118.347	95.338	30.03.2028	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,12	2.326	3,00	23.008	
418	Landesbank BW 606 312 099	2003	120.000	4.500	0	30.09.2023	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	5,15	116	2,50	4.500	
414	Landeskreditbank 9100021484	1998	131.422	115.529	112.414	31.03.2025	A	01.04/01.10	1,00	3.730	1,00	3.115	
415	Landeskreditbank 9100019263	1999	214.743	156.066	151.978	31.08.2025	A	01.03/01.09	1,00	5.039	1,00	4.087	
420	Landeskreditbank 9100241099	2011	980.000	625.142	591.346	30.06.2027	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	0,00	0	3,45	33.796	
421	Landesbank BW 619 154 934 Umschuldung am 30.09.2023	2012	1.500.000	969.788	918.060	30.09.2023	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	0,00		3,45	51.728	
									2,50	5.819			
406	DZ HYP 3326713900	1992 2007	1.022.584 261.507	190.000	150.000	30.09.2027	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,56	4.480	3,00	40.000	
422	Landesbank BW 619 440 570 Umschuldung am 30.03.2023	2015	1.000.000	845.000	825.000	30.03.2023	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	0,29	613		20.000	
									2,50	15.750			
419	Ligabank 27110758	2013	500.000	410.000	400.000	30.12.2028	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,704	10.985	2,00	10.000	
423	BBBank Karlsruhe	2017	290.000	145.000	116.000	31.12.2027	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	0,69	925	10,00	29.000	
			7.287.194	3.844.171	3.605.736					58.541		238.435	
Darlehensaufnahme 2023			7.765.700	0	7.694.217				2,50	80.595	2,20	71.483	
			15.052.894	3.844.171	11.299.953					139.136		309.918	

Voraussichtliche Entwicklung des Schuldenstands
bis zum 31.12.2026

Schuldenstand bis zum 31.12.2022 **3.844.200 €**

./. Tilgung	2023	309.900 €	
+ Kreditbedarf	2023	7.765.700 €	<u>7.455.800 €</u>

Schuldenstand bis zum 31.12.2023 **11.300.000 €**

./. Tilgung	2024	510.400 €	
+ Kreditbedarf	2024	7.865.700 €	<u>7.355.300 €</u>

Schuldenstand bis zum 31.12.2024 **18.655.300 €**

./. Tilgung	2025	661.100 €	
+ Kreditbedarf	2025	5.165.700 €	<u>4.504.600 €</u>

Schuldenstand bis zum 31.12.2025 **23.159.900 €**

./. Tilgung	2026	749.200 €	
+ Kreditbedarf	2026	2.336.700 €	<u>1.587.500 €</u>

Schuldenstand bis zum 31.12.2026 **24.747.400 €**

Zusätzliche Anlagen
aufgrund der Novellierung der
Eigenbetriebs-Verordnung-HGB

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ergebnis Vorvorjahr EUR	Ansatz		Ansatz		Planung		Planung	
		Vorjahr EUR	Wirtschaftsjahr EUR	Wirtschaftsjahr EUR	Wirtschaftsjahr +1 EUR	Wirtschaftsjahr +2 EUR	Wirtschaftsjahr +3 EUR		
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6			
1.	7.787.470,07	7.122.000	7.453.400	7.724.900	8.084.000	8.377.800			
2.	0,00	0	0	0	0	0			
3.	0,00	0	0	0	0	0			
4.	1.669.077,13	1.043.900	1.417.500	1.392.100	1.403.600	1.312.400			
5.									
a)	489.579,66	419.100	712.000	738.100	752.700	767.600			
b)	680.775,90	435.000	510.000	520.500	534.200	541.400			
6.									
a)	5.085.437,70	4.640.100	5.214.400	5.370.800	5.531.900	5.698.200			
b)	1.854.445,38	1.761.900	1.875.400	1.925.400	1.983.800	2.045.100			
7.	432.659,49	410.800	432.500	445.400	458.600	472.200			
a)	552.424,02	493.300	480.400	474.700	835.400	931.500			
b)	1.343,94	2.000	0	0	0	0			
8.									
a)	360.940,47	492.500	423.200	299.000	2.065.600	698.400			
b)	354.948,81	348.000	285.400	299.000	402.200	405.900			
9.	5.991,66	144.500	137.800	0	1.663.400	292.500			
a)	0,00	0	0	0	0	0			
b)	0,00	0	0	0	0	0			
10.	0,00	0	0	0	0	0			
a)	0,00	0	0	0	0	0			
b)	0,00	0	0	0	0	0			
11.	4.233,02	500	1.000	1.000	1.000	1.000			
a)	0,00	0	0	0	0	0			
b)	0,00	0	0	0	0	0			
12.	87.872,83	52.700	139.200	381.600	526.100	594.800			
a)	0,00	0	0	0	0	0			
b)	0,00	0	0	0	0	0			
13.	1.148,72	100	1.100	100	100	100			
14.	346.811,60	-130.300	-483.800	-592.200	-2.741.200	-1.585.900			
15.									
16.									
17.									
18.	nachrichtlich								
19.	0,00	0	0	0	0	0			
20.	0,00	0	0	0	0	0			

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Verpflichtungs-	Planung	Planung	
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschafts-	Wirtschafts-	Wirtschafts-	Wirtschafts-	Wirtschafts-	
		EUR	EUR	jahr	jahr	jahr + 1	jahr + 1	jahr + 2	jahr + 3
	1 ²⁾³⁾	2	3	4 ⁴⁾	5 ⁵⁾	6 ³⁾	7	8	
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
3	Ertragsteuerrückzahlungen ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	9.348.227,92	8.083.600	8.753.100		9.020.600		9.406.300	9.580.500
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
7	Ertragsteuerzahlungen ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	8.471.237,65	7.607.200	8.601.300		8.853.900		9.204.900	9.458.300
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	876.990,27	476.400	151.800	0	166.700	0	201.400	122.200
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0		0		0	
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0		0		0	
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0		0		0	
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0		0		0	
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0		0		0	
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0		0		0	
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0	
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0		0	25.000	0	
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	701.431,58	6.637.600	8.884.600	9.604.500	8.878.100	7.244.000	5.171.200	5.099.500
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0		0		0	
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0		0		0	
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	701.431,58	6.637.600	8.884.600	9.604.500	8.878.100	7.244.000	5.196.200	5.099.500
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-701.431,58	-6.637.600	-8.884.600	-9.604.500	-8.878.100	-7.244.000	-5.196.200	-5.099.500
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	175.558,69	-6.161.200	-8.732.800	-9.604.500	-8.711.400	-7.244.000	-4.994.800	-4.977.300
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen ⁶⁾	0,00	1.000.000	1.000.000		1.000.000		0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben ⁷⁾	0,00	0	0		0		0	
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten ⁸⁾	0,00	5.455.400	9.536.700		7.865.700		5.416.400	2.762.800
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	12.000,00	0	0		0		0	2.336.700
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	12.000,00	6.455.400	10.536.700	0	8.865.700	0	5.416.400	5.099.500
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ⁹⁾	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 ¹⁰⁾	260.646,34	239.500	2.080.900		510.400		911.800	749.200
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten ¹¹⁾	0,00	0	0		0		0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0		0		0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0		0		0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0		0		0	0
37	Gezahlte Zinsen	87.872,83	52.700	139.200		381.600		526.100	594.800
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	348.519,17	292.200	2.220.100	0	892.000	0	1.437.900	1.344.000
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-336.519,17	6.163.200	8.316.600	0	7.973.700	0	3.978.500	3.755.500

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr + 1	Wirtschafts- jahr + 1	Wirtschafts- jahr + 2	Wirtschafts- jahr + 3
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1 ²⁾³⁾	2	3	4 ⁴⁾	5 ⁵⁾	6 ⁶⁾	7	8
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittel bestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) nachrichtlich:	-160.960,48	2.000	-416.200	-9.604.500	-737.700	-7.244.000	-1.016.300	-1.221.800
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn ¹²⁾	1.064.434,03	1.216.525	802.325	X	64.625	X	-951.675	-2.173.475
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	X	X	X	X	X

- ¹⁾ Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, sowie kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Buchst. a GemO), Kommunalanstalten (§ 102a Abs. 6 Satz 2 GemO) und sonstige Anstalten und Körperschaften, die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs anwenden und eigenbetriebsrechtliche Planungsvorgaben beachten müssen, dürfen auf Einträge in den Zeilen 1 bis 3 und 5 bis 7 verzichten.
- ²⁾ Kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Buchst. a GemO) und Kommunalanstalten (§ 102a Abs. 6 Satz 2 GemO) sowie sonstige Körperschaften, die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs anwenden und eigenbetriebsrechtliche Planungsvorgaben beachten müssen, dürfen auf die Angabe der Ergebnisse VVJ (Spalte 1) verzichten.
- ³⁾ Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, dürfen bezüglich der Angabe der Ergebnisse VVJ (Spalte 1) auf entsprechende Einträge in den Zeilen 4 und 8 verzichten.
- ⁴⁾ Falls bei einem Doppelwirtschaftsplan Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden, ist neben Spalte 4 auch Spalte 6 zu bedienen.
- ⁵⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1"
- ⁶⁾ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)
- ⁷⁾ Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten
- ⁸⁾ Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten
- ⁹⁾ Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)
- ¹⁰⁾ Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten
- ¹¹⁾ Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten
- ¹²⁾ Die Ermittlung des voraussichtlichen Bestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn hat entsprechend der Vorgaben des Musters in der Anlage 3 zu erfolgen.

Bestand an inneren Darlehen¹⁾

			zum 01.01.	zum 31.12.
			EUR	EUR
			1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 7 Absatz 1 EigBVO-HGB	0,00	0,00
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien	234.655,00	200.743,00
3	=	Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel²⁾	234.655,00	200.743,00
4		Liquide Mittel	1.218.524,66	802.324,66
5	-	Kassenkreditmittel	0,00	0,00
6	+	angelegte Mittel	0,00	0,00
7	=	tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand³⁾	1.218.524,66	802.324,66
8		Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)	-983.869,66	-601.581,66
9		Bestand an inneren Darlehen⁴⁾	0,00	0,00
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote ⁵⁾ im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert	entfällt	entfällt
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote ⁵⁾ im aktuellen Wirtschaftsjahr in vom Hundert	43,62%	43,62%

- 1) Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen.
- 2) Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2
- 3) Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6
- 4) Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8
- 5) Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 8 Abs. 1 EigBVO-HGB, Posten A Passiva in Anlage 6 / Bilanzsumme * 100

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR 1 ¹⁾	Bisher finanziert EUR 2 ¹⁾	Mittel-übertragungen aus Vorjahr EUR 3 ¹⁾	Ergebnis Vorvorjahr EUR 4	Ansatz Vorjahr EUR 5 ¹⁾	Ansatz Wirtschaftsjahr EUR 6	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR 7	Planung Wirtschaftsjahr +1 EUR 8 ¹⁾	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 EUR 9 ¹⁾	Planung Wirtschaftsjahr +2 EUR 10	Planung Wirtschaftsjahr +3 EUR 11	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 12 ¹⁾
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.001.100	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	2.762.800	238.300
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	3.001.100	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	2.762.800	238.300
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.311.288	1.032.287,93	669.242,86	6.580.000	8.865.700	9.604.500	8.865.700	7.244.000	5.165.700	5.099.500	2.282.400
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	31.311.288	1.032.287,93	669.242,86	6.580.000	8.865.700	9.604.500	8.865.700	7.244.000	5.165.700	5.099.500	2.282.400
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	28.310.188	1.032.287,93	0,00	669.242,86	8.865.700	9.604.500	8.865.700	7.244.000	5.165.700	2.336.700	2.044.100
15	Aktivierte Eigenleistungen											
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	31.311.288	1.032.287,93	669.242,86	6.580.000	8.865.700	9.604.500	8.865.700	7.244.000	5.165.700	5.099.500	2.282.400
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ²⁾											

1) In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EIGBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

2) Rechnungsergebnisse aus Vorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

3) Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

4) Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

5) Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

6) Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

7) Wertangaben können mit Erläuterungen unterlegt werden.