

Bürgerheim Rheinfelden
Gemeinsam leben



WIRTSCHAFTSPLAN

2024

**WIRTSCHAFTSPLAN
des Bürgerheims Rheinfelden
für das Wirtschaftsjahr 2024**

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 14.12.2023 den Wirtschaftsplan 2024 des Bürgerheims Rheinfelden wie folgt beschlossen:

1. Erfolgsplan	EUR
1.1 Gesamtbetrag der Erträge	9.054.200
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen	10.054.100
1.3 Jahresfehlbetrag	999.900
2. Liquiditätsplan	EUR
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	8.936.800
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	9.182.900
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-246.100
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.655.400
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-12.655.400
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-12.901.500
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.624.800
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	631.500
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	11.993.300
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-908.200

3. Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf	11.624.800 EUR
4. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	8.467.000 EUR
5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	2.000.000 EUR

2. Die Finanzplanung wurde beschlossen.

Rheinfelden (Baden), den 14.12.2023

Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan 2024 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. Der Wirtschaftsplan 2024 ist erstmalig vollständig nach den neuen Vorgaben erstellt worden. Zur Verbesserung der Übersichtlichkeit sind zusätzliche, bereits bekannte Anlagen beigefügt worden.

Derzeit verfügt das Bürgerheim Rheinfelden über 146 Dauerpflege- bzw. eingestreute Kurzzeitpflegeplätze.

Zur Ertüchtigung des Bürgerheims nach der Landesheimbauverordnung (LHeimBauVO) hat sich der Gemeinderat in den vergangenen Jahren intensiv mit möglichen Planungsvarianten beschäftigt.

Im Februar 2020 entschied sich der Gemeinderat für die Errichtung eines Ersatzneubaus in drei Bauabschnitten. Geplant ist es die bestehenden Bauteile größtenteils abzureißen und einen Ersatzneubau von 90 Dauerpflege- und 15 Kurzzeitpflegeplätzen auf vier Etagen (Erdgeschoss bis 3. Obergeschoss) im KfW55EE-Standard zu errichten. Der Bauteil, der bestehen bleibt, wird ab dem Untergeschoss bis zum 2. Obergeschoss vollständig entkernt und umgebaut. Die Wohnbereiche in diesem Bauteil mit 36 Dauerpflegeplätzen werden mit einem Ersatzneubau und 9 Dauerpflegeplätzen auf drei Geschossen sowie den erforderlichen Anpassungen an die Aufenthaltsbereiche und Küchen in den Wohngruppen an die LHeimBauVO angepasst.

Die erste Kostenberechnung vom Jahr 2021 wies Gesamtkosten in Höhe von 28,7 Mio. Euro aus. Daraufhin wurden in den kommunalen Gremien 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. In seiner Sitzung am 20.10.2022 hat der Gemeinderat der Stadt Rheinfelden der vorgelegten Entwurfsplanung zur Umsetzung der Landesheimbauverordnung und der dazugehörigen Kostenberechnung mit Gesamtkosten von 30,97 Mio. Euro zugestimmt und damit den Baubeschluss gefasst.

Der räumliche Umzug der Verwaltung und die Verlegung des Haupteingangs auf die Westseite waren im Jahr 2023 die ersten Maßnahmen im laufenden Betrieb. Diese vorbereitenden Interimsmaßnahmen sind abgeschlossen und die Übergangslösungen für die Zeit des Ersatzneubaus sind vollständig in Betrieb genommen. Der Demenzgarten ist umverlegt worden und der Abbruch des Hauses A ist nahezu abgeschlossen. Die ersten großen Vergaben für die Errichtung des ersten Ersatzneubaus Haus A1 im ersten Bauabschnitt sind im Oktober 2023 erfolgt.

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 2024 und der Finanzplanung eingearbeitet und wird die kommenden Wirtschaftsjahre maßgeblich beeinflussen.

Der **Erfolgsplan** ist bei einem Jahresfehlbetrag von 999.900 Euro in Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 10.054.100 Euro ausgeglichen. Das Volumen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 698.400 Euro. Ausschlaggebend hierfür und für den geplanten Jahresfehlbetrag sind größtenteils Preissteigerungen in allen Bereichen, die gestiegenen Fremdkapitalzinsen und die Auswirkungen der Tarifergebnisse 2023 bei den Personalkosten. Der durch den Umbau bedingte Platzabbau von 16 Pflegeplätzen zum März 2023 verschärft die Situation zusätzlich. Bei den Erträgen und Aufwendungen ist für das ganze Jahr 2024 grundsätzlich eine maximale Belegung von 130 Bewohnenden und eine Auslastung von 99,00 % zugrunde gelegt. Allerdings führen die dadurch entstehenden Einbußen bei den Erträgen nicht in gleichem Maß zur Reduzierung der Aufwendungen. Einige Fixkosten werden auch bei 130 Bewohnenden unverändert fortgeschrieben. Auch beim Personal entsteht durch den vorübergehenden Platzabbau ein Überhang. Dieser relativiert sich im Zeitverlauf zwar über die normale Fluktuation, allerdings müssen zum Frühjahr 2025, mit dem Bezug des ersten Ersatzneubaus Haus A1, wieder 145 Bewohnende versorgt werden.

Der Pflegesatz besteht aus der Pflegevergütung, dem Entgelt für Unterkunft und Verpflegung sowie dem Investitionskostenanteil. Die zum 01.09.2023 verhandelten Sätze für Pflegevergütung, Unterkunft und Verpflegung bleiben zu Beginn des Jahres

2024 bestehen. Die nächste Pflegesatzverhandlung ist für Mitte 2024 geplant. In den Erträgen aus vollstationärer Pflege, Unterkunft und Verpflegung ist eine Erhöhung von +5,50 % ab dem 1. September 2024 berücksichtigt.

Zum Januar 2024 stellen sich die Entgeltbestandteile und die Kostenanteile, welche von den Bewohnenden der Einrichtung zu tragen sind, wie folgt dar (Kosten im Bestandsbau):

Pflege-grad	Pflege-vergütung (inkl. Ausbi-Zuschlag)	Unterkunft	Verpfle-gung	Investi-tionskos-tenanteil	Heim-entgelt monatlich	Leistungs-betrag der Pflege-kasse	verbleibender Eigenanteil des Be-wohnenden*
I	71,51	17,74	16,38	14,32	3.648,88	0,00	3.648,88
II	92,29	17,74	16,38	14,32	4.281,01	770,00	3.511,01
III	108,47	17,74	16,38	14,32	4.773,20	1.262,00	3.511,20
IV	125,33	17,74	16,38	14,32	5.286,08	1.775,00	3.511,08
V	132,89	17,74	16,38	14,32	5.516,06	2.005,00	3.511,06

*abzgl. individuellem Leistungszuschlag der Pflegekasse gem. § 43c SGB XI

Bei der angenommenen Erhöhung von +5,50 % wären von den Bewohnenden ab September 2024 folgende Entgeltbestandteile und Kostenanteile zu tragen:

Pflege-grad	Pflege-vergütung (inkl. Ausbi-Zuschlag)	Unterkunft	Verpfle-gung	Investi-tionskos-tenanteil	Heim-entgelt monatlich	Leistungs-betrag der Pflege-kasse	verbleiben-der Eigenanteil des Be-wohnenden*
I	75,20	18,72	17,28	14,32	3.818,23	0,00	3.818,23
II	97,12	18,72	17,28	14,32	4.485,12	770,00	3.715,12
III	114,19	18,72	17,28	14,32	5.004,39	1.262,00	3.742,39
IV	131,98	18,72	17,28	14,32	5.545,48	1.775,00	3.770,48
V	139,96	18,72	17,28	14,32	5.788,10	2.005,00	3.783,10

*abzgl. individuellem Leistungszuschlag der Pflegekasse gem. § 43c SGB XI

Für die Ausbildungsfinanzierung in der Altenpflege gilt ein gesetzliches Umlageverfahren, welches in der Pflegeausbildungsfinanzierungsverordnung (PflAFinV) geregelt ist. Für das Jahr 2024 rechnen wir mit einem Ausbildungszuschlag von 4,41 € (Vorjahr: 4,34€).

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. Der Tarifabschluss wurde mit einer Erhöhung von +10,76 % (Angestellte) und +14,0% (Auszubildende) berücksichtigt.

Alle verbrauchsabhängigen Aufwendungen wurden aufgrund der aktuellen Zahl der Bewohnenden kalkuliert.

Beim Verwaltungskostenbeitrag werden die Anteile der Bediensteten der Stadt Rheinfelden (Baden) jährlich neu berechnet. Die jährlichen Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten sind im Erfolgsplan erläutert.

Der Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung ersetzt gem. den neuen Vorgaben nach der Eigenbetriebsverordnung–HGB den bisherigen Vermögensplan. Der Liquiditätsplan enthält alle voraussichtlich eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit sowie die jeweiligen Salden des Wirtschaftsjahres. Dargestellt ist jeweils das Ergebnis des Vorjahres, der Planansatz des Vorjahres, der Ansatz des Planjahres sowie die geplanten Ansätze für die drei darauffolgenden mittelfristigen Finanzplanungsjahre. Zusätzlich sind die Verpflichtungsermächtigungen für das Planjahr und das erste Folgejahr der mittelfristigen Finanzplanung ausgewiesen.

Der geplante Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit liegt im Plan 2024 bei 246.100 Euro. Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist für das Jahr 2024 mit 12.655.400 Euro veranschlagt. Für die Baumaßnahme zur Umsetzung der LHeimBauVO ist ein Betrag von 12.624.800 Euro vorgesehen. Zudem sind weitere 30.600 Euro für Beschaffungen in der Betriebs- und Geschäftsausstattung eingeplant. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich 2024 auf 8.467.000 Euro und ist ausschließlich für die Baumaßnahmen zur Umsetzung der LHeimBauVO veranschlagt.

Der Schuldenstand wird zum 01.01.2024 4.405.700 Euro betragen. Durch die geplante Darlehensaufnahme 2024 in Höhe von 11.624.800 Euro und die geplanten Tilgungen über 234.200 Euro erhöht sich die Verschuldung des Bürgerheims auf 15.796.300 Euro.

Die **Finanzplanung** sieht für das Wirtschaftsjahr 2025 im Erfolgsplan einen noch größeren Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.146.900 Euro vor. Ursächlich ist hierfür teilweise der 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 Frühjahr 2025 bezogen werden soll. Der entsprechende finanzielle Ausgleich über den Investitionskostenersatz der Bewohnenden kann aber erst ab Gesamtfertigstellung im Herbst 2027 erfolgen. Für alle Erträge und Aufwendungen wird mit dem Einzug in Bauteil A1 für den Rest des Jahres 2025 mit 145 Bewohnenden kalkuliert.

Das Wirtschaftsjahr 2026 sieht ebenfalls einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.846.200 Euro vor. 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.

Das Wirtschaftsjahr 2027 weist ebenfalls einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.662.500 Euro aus. Wie im Vorjahr können im Bürgerheim maximal 141 Bewohnende aufgenommen werden. Erst mit Bezug des Hauses C, der für den Herbst 2027 geplant ist, liegt die Zahl der Bewohnenden bei 150. Mit Gesamtfertigstellung im November 2027 kann der Investitionskostenersatz angepasst werden und einen finanziellen Ausgleich zu den Abschreibungs- und Zinsbelastungen im Erfolgsplan schaffen.

In der zukünftigen Finanzplanung stellen die Darlehensaufnahmen zur Umsetzung der LHeimBauVO und die entsprechenden Zins- und Tilgungsbeträge den Schwerpunkt dar. Für das Wirtschaftsjahr 2024 und die mittelfristigen Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von insgesamt 22.468.800 Euro vorgesehen. Die Eigenkapitalerhöhung der Stadt Rheinfelden (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.

Rheinfelden (Baden), 13.11.2023


Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister


Kristin Schippmann
Bürgermeisterin


Carina Schreiner
Kommissarische
Betriebsleiterin Finanzen

DECKUNGSVERMERKE

1. Im **Erfolgsplan** sind die Konten eines Bewirtschafters gegenseitig deckungsfähig.
2. Im **Liquiditätsplan** sind die Ansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig (§ 2 Abs. 4 EigBVO-HGB).

ERFOLGSPLAN
EINSCHLIESSLICH FINANZPLANUNG
2023 - 2027

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

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

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6
* 1. Umsatzerlöse	7.917.365,72	7.453.400,00	7.941.600,00	9.175.300,00	9.361.800,00	9.613.600,00
* 2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 4. Sonstige betriebl. Erträge	1.852.152,24	1.417.500,00	1.111.600,00	1.063.600,00	1.059.800,00	1.044.400,00
** 5. Materialaufwand						
* a) RHB, bezogene Waren	567.198,86	712.000,00	686.500,00	783.900,00	722.800,00	672.200,00
* b) bezogene Leistungen	530.113,52	434.000,00	488.700,00	540.100,00	558.200,00	570.000,00
** 6. Personalaufwand						
* a) Löhne und Gehälter	5.295.033,26	5.214.400,00	5.606.600,00	6.277.700,00	6.348.000,00	6.451.300,00
* b) Soziale Abgaben, Altersv.	2.150.547,52	1.875.400,00	1.982.600,00	2.187.800,00	2.220.600,00	2.263.700,00
* davon für Altersversorgung	435.313,92	432.500,00	460.900,00	502.500,00	507.900,00	516.000,00
** 7. Abschreibungen						
* a) auf imm. Vermögensgegenst	499.069,69	480.400,00	473.800,00	834.200,00	929.100,00	1.169.800,00
* b) auf Vermögensg. Umlaufvermögen	1.621,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 8. sonst. betriebl. Aufwendungen	402.524,13	499.200,00	418.400,00	2.069.800,00	660.400,00	318.500,00
* 9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 10. Erträge aus Wertpapieren und Aus	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
* davon aus verbundene Unternehmen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
* 11. sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge	2.757,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
* davon aus verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 12. Abschr. auf Finanzanl. u. WP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.837,56	139.200,00	397.400,00	693.200,00	829.600,00	875.900,00
* davon aus verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** 15. Ergebnis nach Steuern	279.329,56	-482.700,00	-999.800,00	-3.146.800,00	-1.846.100,00	-1.662.400,00
* 16. sonstige Steuern	1.148,72	1.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
*** 17. Jahresübersch./-Fehlbetr.	278.180,84	-483.800,00	-999.900,00	-3.146.900,00	-1.846.200,00	-1.662.500,00
nachrichtlich:						
Gesamtbetrag der Erträge	9.772.275,54	8.871.900,00	9.054.200,00	10.239.900,00	10.422.600,00	10.659.000,00
Gesamtbetrag der Aufwendungen	9.494.094,70	9.355.700,00	10.054.100,00	13.386.800,00	12.268.800,00	12.321.500,00

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

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

Einzelkontenübersicht ab der nächsten Seite

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
42	Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen								
420400	Pflegegrad 1 Pflegekasse	0,00	0	0	0	0	0	PC-941000	5091
421400	Pflegegrad 2 Pflegekasse	108.377,12	323.200	421.600	489.100	501.600	517.100	PC-942000	5091
421500	Pflegegrad 2 Sozialhilfeträger	83.337,59	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
421600	Pflegegrad 2 Selbstzahler	158.733,88	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
422400	Pflegegrad 3 Pflegekasse	654.370,18	1.562.600	1.651.200	1.915.400	1.964.500	2.025.200	PC-943000	5091
422500	Pflegegrad 3 Sozialhilfeträger	241.515,51	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
422600	Pflegegrad 3 Selbstzahler	555.305,82	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
422700	Pflegegrad 3 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
423400	Pflegegrad 4 Pflegekasse	1.085.845,57	1.882.800	2.052.700	2.381.100	2.442.200	2.517.700	PC-944000	5091
423500	Pflegegrad 4 Sozialhilfeträger	365.537,79	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
423600	Pflegegrad 4 Selbstzahler	588.734,30	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
423700	Pflegegrad 4 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
424040	Unterkunft	861.358,76	857.100	844.300	979.400	1.004.500	1.035.500	PC-921000	5091
424050	Verpflegung	723.691,40	755.800	744.600	863.700	885.900	913.300	PC-922000	5091
424100	Ausbildungsumlage	216.094,10	167.200	207.700	231.700	228.500	226.500	PC-903000	5091
425000	Zusatzleistungen Pflege	0,00	0	0	0	0	0	PC-909000	5091
426040	Zusatzleistungen Unterkunft	30.224,78	35.000	32.000	37.100	38.100	39.300	PC-921000	5091
426050	Zusatzleistungen Verpflegung	61,50	0	0	0	0	0	PC-922000	5091
428400	Pflegegrad 5 Pflegekasse	719.676,25	1.206.000	1.327.600	1.540.000	1.579.500	1.628.300	PC-945000	5091
428500	Pflegegrad 5 Sozialhilfeträger	160.571,08	0	0	0	0	0	PC-945000	5091
428600	Pflegegrad 5 Selbstzahler	462.154,29	0	0	0	0	0	PC-945000	5091
428700	Pflegegrad 5 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-945000	5091
	Summe Kontengruppe 42	7.015.589,92	6.789.700	7.281.700	8.437.500	8.644.800	8.902.900		
43	Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege								
430400	Pflegegrad 1 Pflegekasse	0,00	0	0	0	0	0	PC-941000	5091
430500	Pflegegrad 1 Sozialhilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-941000	5091
430600	Pflegegrad 1 Selbstzahler	0,00	0	0	0	0	0	PC-941000	5091
430700	Pflegegrad 1 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-941000	5091
431400	Pflegegrad 2 Pflegekasse	39.874,58	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
431500	Pflegegrad 2 Sozialhilfeträger	-102,35	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
431600	Pflegegrad 2 Selbstzahler	682,03	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
431700	Pflegegrad 2 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-942000	5091
432400	Pflegegrad 3 Pflegekasse	31.088,56	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
432500	Pflegegrad 3 Sozialhilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
432600	Pflegegrad 3 Selbstzahler	-1.319,24	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
432700	Pflegegrad 3 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-943000	5091
433040	Unterkunft	22.581,21	0	0	0	0	0	PC-921000	5091
433050	Verpflegung	19.096,64	0	0	0	0	0	PC-922000	5091
433100	Ausbildungsumlage	5.389,36	0	0	0	0	0	PC-903000	5091
434000	Zusatzleistungen Pflege	0,00	0	0	0	0	0	PC-909000	5091
435040	Zusatzleistungen Unterkunft	0,00	0	0	0	0	0	PC-921000	5091
435050	Zusatzleistungen Verpflegungen	0,00	0	0	0	0	0	PC-922000	5091
437400	Pflegegrad 4 Pflegekasse	25.884,53	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
437500	Pflegegrad 4 Sozialhilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
437600	Pflegegrad 4 Selbstzahler	12.155,47	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
437700	Pflegegrad 4 Beihilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-944000	5091
438400	Pflegegrad 5 Pflegekasse	13.049,30	0	0	0	0	0	PC-945000	5091
438500	Pflegegrad 5 Sozialhilfeträger	0,00	0	0	0	0	0	PC-945000	5091
438600	Pflegegrad 5 Selbstzahler	-489,50	0	0	0	0	0	PC-945000	5091

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens								
520000	Erträge aus Abgang u. Zuschreibungen AV	0,00	0	0	0	0	0	PC-930000	203
	Summe Kontengruppe 52	0,00	0	0	0	0	0		
53	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen								
530000	Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen	0,00	35.000	35.000	0	0	0	PC-908000	203
	Summe Kontengruppe 53	0,00	35.000	35.000	0	0	0		
55	Sonstige ordentliche Erträge								
550000	Sonstige ordentliche Erträge	98.859,65	30.000	21.000	2.000	2.000	2.000	PC-908000	5091
550100	Erträge aus Sommerfest, Basar u.a.	0,00	0	0	0	0	0	PC-908000	5091
552000	Schadenersatz und Versicherungsent.	16.626,06	0	0	0	0	0	PC-908000	5091
	Summe Kontengruppe 55	115.485,71	30.000	21.000	2.000	2.000	2.000		
56	Außerordentliche Erträge								
560000	Periodenfremde Erträge	15.884,18	0	0	0	0	0	variabel	5091
561000	Spenden und ähnliche Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	PC-908000	5091
562000	Sonstige außerordentliche Erträge	7.516,38	0	0	0	0	0	variabel	5091
	Summe Kontengruppe 56	23.400,56	0	0	0	0	0		
	Summe der Erträge	9.772.275,54	8.871.900	9.054.200	10.239.900	10.422.600	10.659.000		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
60	Löhne und Gehälter								
600000	Leitung der Pflegeeinrichtung	83.627,78	84.000	90.400	92.700	95.000	97.400	900000 MUKO-14	5091
601000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	1.754.058,09	1.773.700	1.728.400	1.840.400	1.860.400	1.890.200	907000	5091
601050	Pflegekräfte (1-jährig)	237.188,30	219.500	326.700	1.002.400	1.013.300	1.029.600	907000	5091
601100	Pflegehilfskräfte	1.209.982,59	1.205.500	1.200.700	758.000	766.200	778.500	907000	5091
601150	Betreuungs- und Sozialdienst	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
601160	Präsenzkkräfte	288.936,89	282.500	295.000	337.300	341.000	346.500	907000	5091
601200	Ausbildungsvergütung Pflege	169.748,21	175.800	225.700	258.000	260.800	265.000	903000 904000	5091
602000	Küchendienst	767.395,73	586.400	769.500	879.700	889.300	903.600	MUKO-15 904000	5091
602000	Küchendienst ATZ	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-15	5091
602100	Wäscheversorgung	37.563,65	37.000	41.600	47.600	48.800	50.000	905000	5091
602200	Reinigungsdienst	243.661,63	237.700	262.600	300.200	303.500	308.400	906000	5091
602300	Auszubildende Hauswirtschaft	14.201,74	14.800	28.200	32.200	32.500	33.000	906000 901000	5091
603000	Verwaltungsdienst	212.700,63	200.000	213.600	244.200	246.900	250.900	MUKO-10 901000	5091
603300	Auszubildende Verwaltung	14.973,78	15.600	15.900	18.200	18.400	18.700	MUKO-10 902000	5091
604000	Technischer Dienst	123.429,75	127.700	144.500	165.200	167.000	169.700	MUKO-11	5091
605000	Qualitätsmanagement	137.564,49	141.300	141.900	162.200	164.000	166.600	901500	5091
diverse	Leistungsentgelt gem. TVöD	0,00	112.900	121.900	139.400	140.900	143.200	variabel	5091
	Summe Kontengruppe 60	5.295.033,26	5.214.400	5.606.600	6.277.700	6.348.000	6.451.300		
61	Gesetzliche Sozialabgaben								
610000	Leitung der Pflegeeinrichtung	15.013,38	14.800	15.600	16.000	16.400	16.800	900000 MUKO-14	5091
611000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	348.662,80	376.200	365.600	401.200	405.600	412.100	907000	5091
611050	Pflegekräfte (1-jährig)	49.161,51	46.800	69.800	218.500	220.900	224.400	907000	5091
611100	Pflegehilfskräfte	244.100,42	255.500	259.600	165.200	167.000	169.700	907000	5091
611150	Betreuungs- und Sozialdienst	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
611160	Präsenzkkräfte	59.024,13	58.800	64.700	74.000	74.800	76.000	907000	5091
611200	Auszubildende Pflege	33.413,69	36.700	47.300	54.100	54.700	55.600	903000 904000	5091
612000	Küchendienst	152.045,40	122.700	167.000	190.900	193.000	196.100	MUKO-15	5091
612100	Wäscheversorgung	7.933,98	7.900	9.000	9.200	9.300	9.400	905000	5091
612200	Reinigungsdienst	51.273,90	50.500	57.000	65.200	65.900	67.000	906000	5091
612300	Auszubildende Hauswirtschaft	2.927,42	3.000	5.900	6.700	6.800	6.900	906000 901000	5091
613000	Verwaltungsdienst	44.957,44	41.600	44.000	50.300	50.800	51.600	MUKO-10 901000	5091
613300	Auszubildende Verwaltung	3.079,03	3.300	3.400	3.900	3.900	4.000	MUKO-10 902000	5091
614000	Technischer Dienst	25.112,29	26.800	30.800	35.200	35.600	36.200	MUKO-11	5091
615000	Qualitätsmanagement	27.263,32	27.900	29.900	34.200	34.600	35.200	901500	5091
	Summe Kontengruppe 61	1.063.968,71	1.072.500	1.169.600	1.324.600	1.339.300	1.361.000		
62	Altersversorgung								
620000	Leitung der Pflegeeinrichtung	7.127,08	7.400	7.900	8.100	8.300	8.500	900000 MUKO-14	5091
621000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	146.617,16	155.200	150.400	152.800	154.500	157.000	907000	5091
621050	Pflegekräfte (1-jährig)	19.692,26	19.100	28.100	83.200	84.100	85.400	907000	5091
621100	Pflegehilfskräfte	99.875,09	104.100	103.500	62.900	63.600	64.600	907000	5091
621150	Betreuungs- und Sozialdienst	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
621160	Präsenzkkräfte	25.969,49	24.600	26.300	30.100	30.400	30.900	907000	5091
621200	Auszubildende Pflege	8.513,07	9.000	12.000	13.700	13.800	14.000	903000 904000	5091
622000	Küchendienst	63.270,64	50.000	63.400	72.500	73.300	74.500	MUKO-15	5091

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
622100	Wäscheversorgung	3.231,53	3.100	3.600	4.100	4.100	4.200	905000	5091
622200	Reinigungsdienst	21.152,74	19.800	22.600	25.800	26.100	26.500	906000	5091
622300	Auszubildende Hauswirtschaft	1.212,36	1.300	2.500	2.900	2.900	2.900	906000 901000	5091
623000	Verwaltungsdienst	18.342,44	17.400	18.300	20.900	21.100	21.400	MUKO-10 901000	5091
623300	Auszubildende Verwaltung	1.266,58	1.400	1.400	1.600	1.600	1.600	MUKO-10 902000	5091
624000	Technischer Dienst	10.431,58	11.000	12.100	13.800	13.900	14.100	MUKO-11	5091
625000	Qualitätsmanagement	8.611,90	9.100	8.800	10.100	10.200	10.400	901500	5091
Summe Kontengruppe 62		435.313,92	432.500	460.900	502.500	507.900	516.000		
63	Beihilfen und Unterstützungen							900000	
630000	Leitung der Pflegeeinrichtung	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-14	5091
631000	Pflegefachkräfte (3-jährig)	24,00	0	0	0	0	0	907000	5091
631050	Pflegekräfte (1-jährig)	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
631100	Pflegehilfskräfte	12,00	0	0	0	0	0	907000	5091
631150	Betreuungs- und Sozialdienst	8,00	0	0	0	0	0	907000	5091
631160	Präsenzkräfte	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
631200	Auszubildende Pflege	0,00	0	0	0	0	0	903000 904000	5091
632000	Küchendienst	8,00	0	0	0	0	0	MUKO-15	5091
632100	Wäscheversorgung	0,00	0	0	0	0	0	905000	5091
632200	Reinigungsdienst	8,00	0	0	0	0	0	906000	5091
632300	Auszubildende Hauswirtschaft	0,00	0	0	0	0	0	906000 901000	5091
633000	Verwaltungsdienst	4,00	0	0	0	0	0	MUKO-10 901000	5091
633300	Auszubildende Verwaltung	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-10 902000	5091
634000	Technischer Dienst	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-11	5091
635000	Qualitätsmanagement	0,00	0	0	0	0	0	901500	5091
Summe Kontengruppe 63		64,00	0	0	0	0	0		
64	Sonstige Personalaufwendungen							900000	
640010	Reisekosten / Leit. d. Pflegeeinricht.	332,53	0	300	300	300	300	MUKO-14 900000	5091
640020	Seminaraufwendungen / Leit. d. Pflege.	431,08	200	500	500	700	700	MUKO-14 900000	5091
640030	Sachleistungen / Leit. d. Pflegeeinricht.	28,50	0	50	50	50	50	MUKO-14 900000	5091
640040	Stellenanzeigen / Leit. d. Pflegeeinricht.	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-14	5091
641010	Reisekosten / Pflegefachkräfte (3-jährig)	1.412,26	0	1.500	1.500	1.500	1.500	907000	5091
641020	Seminaraufw. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	13.062,14	11.800	11.900	10.000	11.000	12.000	907000	5091
641030	Sachleist. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	755,37	300	400	400	400	400	907000	5091
641040	Stellenanz. / Pflegefachkräfte (3-jährig)	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
641050	Reisekosten / Pflegekräfte (1-jährig)	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
641060	Seminaraufw. / Pflegekräfte (1-jährig)	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000	907000	5091
641070	Sachleistung / Pflegekräfte (1-jährig)	25,00	0	50	50	50	50	907000	5091
641080	Stellenanzeigen / Pflegekräfte (1-jährig)	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
641110	Reisekosten / Pflegehilfskräfte	0,00	0	500	500	500	500	907000	5091
641120	Seminaraufwendungen/Pflegehilfskräfte	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000	907000	5091
641130	Sachleistungen / Pflegehilfskräfte	216,16	200	200	200	200	200	907000	5091
641140	Stellenanzeigen / Pflegehilfskräfte	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
641150	Reisekosten Betreuungs- u. Sozialdienst	176,53	100	0	0	0	0	907000	5091
641160	Seminar Betreuungs- u. Sozialdienst	2.857,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	907000	5091
641170	Sachleistung Betreuungs- u. Sozialdienst	208,40	100	100	100	100	100	907000	5091

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
641180	Stellenanz. Betreuungs- u. Sozialdienst	0,00	0	0	0	0	0	907000	5091
641210	Reisekosten / Ausbildung	0,00	0	0	0	0	0	903000	5091
641220	Seminaraufwendungen / Ausbildung	0,00	300	0	0	0	0	903000	5091
641230	Sachleistungen / Ausbildung Pflege	139,05	200	300	300	300	300	903000	5091
641240	Stellenanzeigen / Ausbildung Pflege	0,00	0	300	300	300	300	903000	5091
642010	Reisekosten / Küchendienst	527,23	100	300	300	100	100	MUKO-15 904000	5091
642020	Seminaraufwendungen / Küchendienst	2.708,93	2.900	400	200	300	300	MUKO-15 904000	5091
642030	Sachleistungen / Küchendienst	322,87	200	200	200	200	200	MUKO-15 904000	5091
642040	Stellenanzeigen / Küchendienst	371,11	0	0	0	0	0	MUKO-15	5091
642110	Reisekosten / Wäscheversorgung	0,00	0	0	0	0	0	905000	5091
642120	Seminaraufwendungen / Wäschevers.	290,00	0	0	0	0	0	905000	5091
642130	Sachleistungen / Wäscheversorgung	0,00	0	50	50	50	50	905000	5091
642140	Stellenanzeigen / Wäscheversorgung	0,00	0	0	0	0	0	905000	5091
642210	Reisekosten / Reinigungsdienst	527,23	0	0	0	0	0	MUKO-16 906000	5091
642220	Seminaraufwendungen / Reinigungsd.	593,53	0	0	0	0	0	MUKO-16 906000	5091
642230	Sachleistungen / Reinigungsdienst	145,37	100	100	100	100	100	MUKO-16 906000	5091
642240	Stellenanzeigen / Reinigungsdienst	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-16 901000	5091
643010	Reisekosten / Verwaltungsdienst	569,56	200	150	150	150	150	MUKO-20 901000	5091
643020	Seminaraufwendungen / Verwaltungsd.	1.094,76	800	500	500	500	500	MUKO-10 901000	5091
643030	Sachleistungen / Verwaltungsdienst	310,29	200	200	200	200	200	MUKO-20 901000	5091
643040	Stellenanzeigen / Verwaltungsdienst	0,00	0	0	0	0	0	MUKO-10 902000	5091
644010	Reisekosten / Technischer Dienst	176,53	200	100	100	100	100	MUKO-11 902000	5091
644020	Seminaraufwendungen / Technischer D.	879,30	3.900	5.600	1.000	1.000	1.000	MUKO-11 902000	5091
644030	Sachleistungen / Technischer Dienst	183,58	100	150	150	150	150	MUKO-11 902000	5091
644040	Stellenanzeigen / Technischer Dienst	360,69	0	0	0	0	0	MUKO-11	5091
645010	Reisekosten / Qualitätsmanagement	176,53	0	50	50	50	50	901500	5091
645020	Seminaraufwendungen / QM	27,00	800	300	300	300	300	901500	5091
645030	Sachleistungen / QM	0,00	0	0	0	0	0	901500	5091
645040	Stellenanzeigen / QM	0,00	0	0	0	0	0	901500	5091
647000	Ausbildungsumlage	215.892,36	270.000	235.000	244.400	254.200	264.400	903000	5091
647010	Pflegeausbildung Generalistik	26.098,80	30.000	34.000	34.000	34.000	34.000	908000	5091
648000	Personalrat	0,00	0	1.000	0	0	0	MUKO-21 908000	5091
648100	Besonderer Aufwand für Beschäftigte	1.432,90	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	MUKO-21 908000	5091
648200	Betriebsärztlicher Dienst	9.340,64	9.700	10.000	10.200	10.400	10.600	MUKO-21	5091
648300	Miet- und Berufskleidung	37.705,61	36.000	39.400	46.100	47.700	49.600	907000	5091
648400	Fremdleistungen Pflegepersonal	331.821,60	0	0	0	0	0	907000	5091
Summe Kontengruppe 64		651.200,89	370.400	352.100	360.700	373.400	386.700		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
65	Lebensmittel								
650000	Lebensmittel	278.825,34	202.000	245.000	286.900	297.100	309.200	922000 MUKO-19	5093
651000	Getränke	37.726,04	28.000	35.000	39.000	38.500	38.200	922000 MUKO-19	5093
	Summe Kontengruppe 65	316.551,38	230.000	280.000	325.900	335.600	347.400		
66	Aufwendungen für Zusatzleistungen								
660100	Zusatzleistungen Pflege	0,00	0	0	0	0	0	909000	5091
660240	Zusatzleistungen Unterkunft	6.053,51	6.800	9.000	10.000	9.900	9.800	921000	5091
660250	Zusatzleistungen Verpflegung	0,00	0	0	0	0	0	922000	5091
	Summe Kontengruppe 66	6.053,51	6.800	9.000	10.000	9.900	9.800		
67	Wasser, Energie, Brennstoffe								
671000	Wasser und Abwasser	40.221,37	34.000	27.500	31.000	30.900	30.700	908000 MUKO-04	5091
672000	Strom	106.032,19	246.000	143.000	161.100	160.500	159.300	908000 MUKO-05	5091
673000	Gas	34.759,86	114.000	115.000	129.600	60.000	0	MUKO-06	5091
673100	Kraftstoffe	607,09	1.000	1.000	1.100	1.100	1.100	908000 970000	5091
674000	Fernwärme	69.026,97	87.000	120.000	135.200	134.700	133.700	MUKO-06	203
	Summe Kontengruppe 67	250.647,48	482.000	406.500	458.000	387.200	324.800		
				451.500	508.600	435.400	372.500		
68	Wirtschafts-, Verwaltungsbedarf			45.000	50.600	48.200	47.700		
	Hausverbrauch Material (Ausstattung bis 1.000 € Einzelwert)								
680100		14.002,53	17.000	13.400	13.500	13.600	13.700	908000 922000	5091
680200	Ersatz Geschirr	671,73	1.000	1.500	4.000	4.000	4.000	MUKO-19 922000	5093
680300	Ersatz Küche	580,23	1.000	1.000	1.000	3.500	3.500	MUKO-19	5093
680400	Ersatz Wäsche	1.457,05	0	1.000	1.000	1.000	1.000	908000	5091
680500	Hausverbrauch Reinigung	49.441,72	50.500	53.000	53.500	57.600	60.000	908000 908000	5091
681100	Fremdreinigung Gebäude	13.534,25	9.000	9.000	9.100	9.200	9.300	MUKO-07	5091
681150	Fremdleistung Küche Verpflegung	0,00	0	0	0	0	0	922000	5093
681200	Fremdreinigung Wäsche	188.108,86	176.000	194.400	223.300	226.800	231.600	908000	5091
681300	Rechts- und Beratungskosten	15.956,07	8.700	11.600	11.700	11.800	11.900	908000 908000	5091
681400	Sicherheitstechnischer Dienst	4.343,50	7.800	10.800	7.900	8.000	8.100	MUKO-01	5091
681500	Aufwendungen für Pflegeleistungen	6.707,78	6.600	21.000	24.100	24.500	25.000	908000 908000	5091
682000	Büromaterial	6.583,51	9.000	9.000	9.100	9.200	9.300	MUKO-01 908000	5091
682100	EDV-Kosten	49.442,60	50.300	56.100	56.700	57.300	57.900	MUKO-01 908000	5091
682200	Nebenkosten des Geldverkehrs	3.469,92	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	MUKO-01 908000	203
682300	Porto und Frachtkosten	2.794,86	2.900	1.800	1.800	1.800	1.800	MUKO-01	5091
682400	Bücher und Zeitschriften	4.472,39	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	908000	5091
683000	Telefon-Kosten	7.493,49	7.900	6.000	6.100	6.600	6.800	MUKO-01 908000	5091
684000	Sonstiger Verwaltungsbedarf	586,66	300	500	500	500	500	MUKO-01	5091
684100	Aufwendungen für Bekanntmachungen	0,00	0	0	0	0	0	908000	5091
684200	Aufwendungen für Inserate/Werbung	2.344,42	1.400	1.000	1.000	1.000	2.000	908000 908000	5091
685000	Aufwendungen f. zentrale Dienstleist.	72.700,00	76.000	93.700	93.700	93.700	93.700	MUKO-01	203
687200	Geschenke abzugsfähig	192,99	0	0	0	0	0	908000	5091
687300	Pauschale Steuern für Geschenke	37,99	0	0	0	0	0	908000	5091
	Summe Kontengruppe 68	444.922,55	431.900	489.800	523.000	535.100	545.100		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
69	Sonstige Aufwendungen								
690000	Aufwandsentschäd. f. Bürgerh.-Aussch.	1.440,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	908000 MUKO-01	5091
691000	Veranstaltungen für Heimbewohner u.ä.ä.ä.	3.098,94	1.900	2.500	2.500	2.500	2.500	908000	5091
692000	Therap. Bedarf - Beschäftigungstherapie	1.775,00	1.900	2.000	2.000	2.000	2.000	908000 908000	5091
693000	Hausdekoration	2.177,89	1.400	1.500	1.500	3.000	3.000	MUKO-17	5093
	Summe Kontengruppe 69	8.491,83	7.300	8.100	8.100	9.600	9.600		
70	Aufwendungen für Verbrauchsgüter								
700000	Pflegematerial	104.729,18	30.000	36.500	47.000	50.000	50.000	909000	5092
701000	Pflegematerial - Inkontinenzmaterial	38.616,45	34.000	39.000	45.700	47.300	49.200	909000	5092
	Summe Kontengruppe 70	143.345,63	64.000	75.500	92.700	97.300	99.200		
71	Steuern, Abgaben, Versicherungen								
710000	Körperschaftsteuer	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
710010	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
710100	Kfz-Steuer	92,00	100	100	100	100	100	908000	203
710200	Grundsteuer - betreutes Wohnen -	1.056,72	1.000	0	0	0	0	990000	203
710500	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
710600	Solidaritätszuschlag	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
711000	Abfallgebühren	27.244,37	30.000	36.000	40.600	40.400	40.400	908000	5091
711100	Rundfunk- und Fernsehgebühren	4.173,59	3.700	4.100	4.100	4.100	4.100	908000 908000	5091
711200	Mitgliederbeiträge	6.203,06	6.300	6.100	6.200	7.000	7.100	MUKO-01 MUKO-21	5091
711300	Gewerbesteuer	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
711400	Gewerbesteuernachzahlung Vorjahre	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
712000	Versicherungen	19.567,88	18.000	22.000	22.200	22.400	22.600	908000 MUKO-03	203
714000	Steuernachzahlungen Vorjahre -sonstige -	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
	Summe Kontengruppe 71	58.337,62	59.100	68.300	73.200	74.000	74.300		
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen								
720000	Zinsen für Betriebsmittelkredite	1.717,78	100	100	100	100	100	908000 Individuell	203
720400	Zinsen § 233a AO, § 4 Abs. 5b EStG	0,00	0	0	0	0	0	980000	203
721000	Zinsen für langfristige Darlehen	45.119,78	139.100	397.300	693.100	829.500	875.800	930000	203
	Summe Kontengruppe 72	46.837,56	139.200	397.400	693.200	829.600	875.900		
75	Abschreibungen								
750000	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	9.281,44	11.700	11.500	8.300	8.300	6.000	930000 Individuell	203
751000	Abschreibungen auf Sachanlagen	489.788,25	468.700	462.300	825.900	920.800	1.163.800	930000 Individuell	203
751100	Abschreibungen von GWG	0,00	0	0	0	0	0	Individuell	203
752000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	908000	203
753000	Abschreibungen auf Forderungen	1.621,44	0	0	0	0	0	908000 Individuell	203
754000	Abschreib. a. sonst. Vermögensgegen.	0,00	0	0	0	0	0	930000 Individuell	203
	Summe Kontengruppe 75	500.691,13	480.400	473.800	834.200	929.100	1.169.800		
76	Mieten, Leasing, Pacht								
760000	Mieten, Leasing, Pacht	52.293,75	54.000	62.700	64.000	48.000	32.000	Individuell	5091
	Summe Kontengruppe 76	52.293,75	54.000	62.700	64.000	48.000	32.000		

Bürgerheim Rheinfelden

Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Kostenstelle/ Profitcenter	Bewirt- schafter
		€	€	€	€	€	€		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
77	Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen, sonstige ordentliche Aufwendungen								
771000	Instandhaltungen und Reparaturen	140.131,28	88.000	100.000	80.000	70.000	50.000	930000 MUKO-17 908000	5091
771100	Wartung	69.221,72	82.500	91.000	92.800	79.000	65.000	Individuell 908000	5091
771500	Unterhaltung der Außenanlagen	5.533,82	2.400	2.500	2.500	3.000	3.000	MUKO-03	5091
771600	Unterhaltung KFZ	2.089,17	500	300	300	300	600	908000	5091
772000	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,86	0	0	0	0	0	908000	5091
772100	Aufstockungsbetrag Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0	Individuell	5091
	Summe Kontengruppe 77	217.084,85	173.400	193.800	175.600	152.300	118.600		
78	Außerordentliche Aufwendungen								
780000	Verluste a.d. Abgang v. Gegenst. d. AV	0,00	134.800	0	1.663.400	292.500	0	930000	203
781000	Periodenfremde Aufwendungen	3.256,63	0	0	0	0	0	Individuell	203
785000	Sonstige außerordentl. Aufwendungen	0,00	3.000	0	0	0	0	908000	203
	Summe Kontengruppe 78	3.256,63	137.800	0	1.663.400	292.500	0		
	Summe der Aufwendungen	9.494.094,70	9.355.700	10.054.100	13.386.800	12.268.800	12.321.500		
	Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	278.180,84	-483.800	-999.900	-3.146.900	-1.846.200	-1.662.500		

Erläuterung der Erlöse aus Pflegesätzen

Die Belegung für das Planjahr vom 01.01. bis 31.12.2024 wird mit 130 Bewohnern kalkuliert.
Als Auslastung werden 99% angenommen.

Allgemeine Pflegeleistungen

	Vorjahr	Planjahr	Pflegesatz ab 01.01.2024	Erlöse im Zeitraum gerundete Beträge
Grad 1	0 Person	0 Person	67,10 €	- €
Grad 2	11 Personen	13 Personen	87,88 €	274.800,00 €
Grad 3	45 Personen	43 Personen	104,06 €	1.076.400,00 €
Grad 4	46 Personen	46 Personen	120,92 €	1.338.100,00 €
Grad 5	28 Personen	28 Personen	128,48 €	865.400,00 €
Summen	130 Personen	130 Personen		3.554.700,00 €

	Vorjahr	Planjahr	Pflegesatz ab 01.09.2024	Erlöse im Zeitraum gerundete Beträge
Grad 1	0 Person	0 Person	70,79 €	- €
Grad 2	11 Personen	13 Personen	92,71 €	146.800,00 €
Grad 3	45 Personen	43 Personen	109,78 €	574.800,00 €
Grad 4	46 Personen	46 Personen	127,57 €	714.600,00 €
Grad 5	28 Personen	28 Personen	135,55 €	462.200,00 €
Summen	130 Personen	130 Personen		1.898.400,00 €

Summen Pflegeleistungen

Grad 1	- €
Grad 2	421.600,00 €
Grad 3	1.651.200,00 €
Grad 4	2.052.700,00 €
Grad 5	1.327.600,00 €

Ausbildungszuschlag

01.01. - 31.12. 130 Personen 4,41 € 207.700,00 €

Unterkunft

01.01. - 31.08. 130 Personen 17,60 € 550.400,00 €

01.09. - 31.12. 130 Personen 18,57 € 293.900,00 €

Erlöse Unterkunft **844.300,00 €**

Verpflegung

01.01. - 31.08. 130 Personen 15,52 € 485.400,00 €

01.09. - 31.12. 130 Personen 16,37 € 259.200,00 €

Erlöse Verpflegung **744.600,00 €**

Investitionskosten

01.01. - 31.12. 130 Personen 14,32 € 13,20 € 94 36 659.900,00 €

Konto 771000 Aufwendungen für Instandhaltung und Reparaturen

Instandhaltung Aufzüge, Kühlhäuser, Lüftung, Waschmaschinen, Topfspülen	15.000,00 €
Zimmerrenovationen vor Neueinzug	17.000,00 €
Allgemeine Reparatur- und Malerarbeiten	68.000,00 €
Summe	100.000,00 €

Konto 771100 Aufwendungen für Wartungen

Wartungen und Revisionen lt. Verträgen	91.000,00 €
--	-------------

Konto 771500 Aufwendungen für die Unterhaltung von Außenanlagen

Allgemeine Pflegearbeiten + Blumenschmuck	2.500,00 €
---	------------

LIQUIDITÄTSPLAN
EINSCHLIESSLICH FINANZPLANUNG
2023 - 2027

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Verpflichtungs-	Planung	Planung
		2022	2023	2024	ermäßigungen	2025	ermäßigungen	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		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	Ertragsteuernrückzahlungen ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	9.670.809,36	8.753.100	8.936.800		10.157.600		10.311.900	10.539.200
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)	8.946.566,01	8.601.300	9.182.800		10.196.000		10.217.600	10.275.800
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	724.243,35	151.800	-246.100	0	-38.400	0	94.300	263.400
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	814.838,51	8.884.600	12.647.400	8.467.000	6.873.800	3.242.000	4.850.400	2.140.400
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	814.838,51	8.884.600	12.655.400	8.467.000	6.873.800	3.242.000	4.850.400	2.140.400
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-814.838,51	-8.884.600	-12.655.400	-8.467.000	-6.873.800	-3.242.000	-4.850.400	-2.140.400
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	-90.595,16	-8.732.800	-12.901.500	-8.467.000	-6.912.200	-3.242.000	-4.756.100	-1.877.000
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen ⁶⁾	0,00	1.000.000	1.000.000	0	0	0	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	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten ⁸⁾	1.060.000,00	9.536.700	11.624.800	0	6.867.000	0	2.079.200	1.897.800
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	2.762.800	238.250	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.060.000,00	10.536.700	12.624.800	0	6.867.000	0	4.842.000	2.136.050
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ⁹⁾	0,00	0	0	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⁾	0,00	0	0	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten ¹¹⁾	1.299.517,82	2.080.900	234.200	0	237.700	0	463.800	679.100
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	46.837,56	139.200	397.300	0	693.100	0	829.500	875.800
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	1.346.355,38	2.220.100	631.500	0	930.800	0	1.293.300	1.554.900
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-286.355,38	8.316.600	11.993.300	0	5.936.200	0	3.548.700	581.150

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2024	2025	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1 ²⁾³⁾	2	3	4 ⁴⁾	5 ⁵⁾	6 ³⁾	7	8
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittel bestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) nachrichtlich:	-376.950,54	-416.200	-908.200	-8.467.000	-976.000	-3.242.000	-1.207.400	-1.295.850
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn ¹²⁾	1.216.524,66	1.098.038	952.938	X	44.738	X	-931.262	-2.138.662
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.

Erläuterungen:		<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
010000	Bebaute Grundstücke					
	Baumaßnahme LHeimBauVO -Bau- und Planungskosten-	8.865.700	12.624.800	6.867.000	4.842.000	2.136.000
		<u>8.865.700</u>	<u>12.624.800</u>	<u>6.867.000</u>	<u>4.842.000</u>	<u>2.136.000</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 ePlan (digitale Tourenplanung)	0	8.000	0	0	0
	EDV - Switches	2.400	0	0	0	0
		<u>2.400</u>	<u>8.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
060000	Betriebsausstattung					
	<u>Hauswirtschaft</u>					
	Industriewaschmaschine 7 kg	0	0	3.200	0	0
	Industriewaschmaschine 12 kg	0	0	0	0	0
	Industrietrockner 12 kg	6.500	0	0	0	0
	Aufsitzreinigungsmaschine	0	9.000	0	0	0
	Messgeräte Elektroprüfung	0	0	0	0	0
	<u>Pflege:</u>					
	Lifter	0	0	0	8.400	0
	Gehwagen	0	1.300	1.300	0	0
	Duschliege	0	0	0	0	4.400
	Aufstehhilfe	6.600	0	0	0	0
	Pflegestuhl/Outdoorsessel	3.400	2.300	2.300	0	0
	Steckbeckenspülapparat	0	10.000	0	0	0
		<u>16.500</u>	<u>22.600</u>	<u>6.800</u>	<u>8.400</u>	<u>4.400</u>
Insgesamt:		<u>8.884.600</u>	<u>12.655.400</u>	<u>6.873.800</u>	<u>4.850.400</u>	<u>2.140.400</u>

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan					Finanzplanung		
		Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	
		1	2	3	4	5			
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	1.064.753,82							
2a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00							
2b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	33.284,51							
2c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00							
3a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00							
3b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00							
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.098.038,33							
5 -	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00							
6 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-145.100,00	-908.200	-976.000	-1.207.400	-1.295.850			
7 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	952.938,33	44.738,33	-931.261,67	-2.138.661,67	-3.434.511,67			
8 -	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0	0	0	0			
9 =	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	952.938,33	44.738,33	-931.261,67	-2.138.661,67	-3.434.511,67			

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.

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	292.041,00	250.434,00
3	=	Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel²⁾	292.041,00	250.434,00
4		Liquide Mittel	952.938,33	44.738,33
5	-	Kassenkreditmittel	0,00	0,00
6	+	angelegte Mittel	0,00	0,00
7	=	tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand³⁾	952.938,33	44.738,33
8		Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)	-660.897,33	205.695,67
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	44,69%	44,69%

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)	Bisher finanziert EUR 2)	Mittel-übertragungen aus Vorjahr EUR 3)	Ergebnis 2022 EUR 4	Ansatz 2023 EUR 5)	Ansatz 2024 EUR 6	Verpflichtungs-ermäßigungen 2024 EUR 7	Planung 2025 EUR 8)	Verpflichtungs-ermäßigungen 2025 EUR 9)	Planung 2026 EUR 10	Planung 2027 EUR 11	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 12)
Maßnahme: Baumaßnahme LHeimBauVO (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)												
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	2.762.800	238.250	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	2.762.800	238.250	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.847.126,44	0,00	814.838,51	8.865.700	12.624.800	8.467.000	6.867.000	3.242.000	4.842.000	2.136.000	818.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	1.847.126,44	0,00	814.838,51	8.865.700	12.624.800	8.467.000	6.867.000	3.242.000	4.842.000	2.136.000	818.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	1.847.126,44	0,00	814.838,51	8.865.700	12.624.800	8.467.000	6.867.000	3.242.000	2.079.200	1.897.750	818.000
15	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.847.126,44	0,00	814.838,51	8.865.700	12.624.800	8.467.000	6.867.000	3.242.000	4.842.000	2.136.000	818.000
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾											

1) In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beiträge (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 Wirtschaftsplan +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.
 6) Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.
 7) Wertangaben können mit Erläuterungen unteretzt werden.

Finanzplan 2024
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällige Ausgaben in €			
	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5
2024 8.467.000	6.867.000	1.600.000	0	0
2025 3.242.000	0	3.242.000	0	0
2026 2.754.000	0	0	2.136.000	618.000
2027 200.000	0	0	0	200.000
Summe	6.867.000	4.842.000	2.136.000	818.000
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung)	6.867.000	2.079.200	1.897.800	818.000

STELLENÜBERSICHT

Stellenübersicht für das Bürgerheim 2024

Organisationseinheit	Entgelt- gruppe	insgesamt 2024	davon mit Zulage	nachrichtlich 2023	nachrichtlich
					besetzte Stellen am 30.06.2023
Leitung / Verwaltung					
	E 13	1,00	1,00	1,00	1,00
	E 9c	1,90		1,20	1,90
	E 9a	0,00		0,40	0,00
	E 8	1,40	0,70	1,26	1,40
	E 7	0,00		0,00	0,00
	E 6	0,40		0,00	0,40
	E 5	0,00		0,35	0,00
Auszubildende	1 x 0,2	0,20		0,20	0,20
Qualität					
	P 12	0,50		1,00	0,50
	P 11	0,40		0,40	0,40
	E 9c	0,30		0,35	0,30
	E 9a	0,30		0,00	0,30
	P 9a	0,50		0,00	0,50
	E 8	0,30		0,30	0,30
	P 8	0,20		0,20	0,20
	E 5	0,00		0,25	0,00
Pflegedienst					
	P 14	1,00		1,00	1,00
	P 12	0,50		0,00	0,50
	P 11	7,00	1,00	6,00	7,00
	P 8	6,00	1,00	6,00	5,00
	P 7	19,12	2,60	19,24	18,83
	P 6	4,00		6,00	4,10
	P 5	29,30		27,53	30,78
	E 3	4,00		4,00	4,00

Auszubildende Pflege	11 x 0,11	1,21		1,98	2,92
FSJ	1 x 0,2	0,20		1,20	0,20
<u>Hauswirtschaft</u>	E 9a	0,90	0,90	0,90	0,90
<u>Reinigung und Wäscherei</u>	E 5	0,90	0,90	1,25	0,90
	E 3	0,50			0,50
	E 2	4,40		5,85	4,90
Auszubildende	2 * 0,2	0,40		0,40	0,20
FSJ	1 * 0,2	0,20		0,20	0,00
<u>Küche + Service</u>	E 9a	1,00		1,00	1,00
	E 8	0,50		0,00	0,50
	E 5	1,90	0,60	1,30	1,90
	E 4	0,80		0,80	0,80
	E 3	2,70		3,24	4,62
	E 2	3,51		4,50	5,63
<u>Technik</u>	E 8	0,80	0,80	0,80	0,80
	E 5	0,80		0,80	1,50
	E 3	0,25		0,27	0,25
	E 2	0,50		0,50	0,80
Beschäftigte insgesamt		99,79		101,67	106,93

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 2024 vorzusehen				
				01.01.2024	31.12.2024				Zinsen		Tilgung		
				€	€				%	€	%	€	
	<u>Kreditinstitute</u>												
410	Landesbank BW 611 518 104	2010	500.000	245.600	226.400	30.12.2036	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	3,40	8.106	3,00	19.200	
411	Landesbank BW 612 669 610	1997	766.938	95.338	72.330	30.03.2028	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,12	1.838	3,00	23.008	
414	Landeskreditbank 9100021484	1998	131.422	112.414	109.134	31.03.2025	A	01.04/01.10	1,00	3.766	1,00	3.280	
415	Landeskreditbank 9100019263	1999	214.743	151.978	147.757	31.08.2025	A	01.03/01.09	1,00	4.905	1,00	4.221	
420	Landeskreditbank 9100241099	2011	980.000	591.346	557.550	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	2012	1.500.000	918.060	866.332	30.09.2028	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	3,56	31.992	3,45	51.728	
406	DZ HYP 3326713900	1992 2007	1.022.584 261.507	150.000	110.000	30.09.2027	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,56	3.456	3,00	40.000	
422	DZ Hyp 3327213900	2015	1.000.000	825.000	805.000	30.03.2033	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	3,64	29.757		20.000	
419	Ligabank 27110758	2013	500.000	400.000	390.000	30.12.2028	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	2,704	10.715	2,00	10.000	
423	BBBank Karlsruhe	2017	290.000	116.000	87.000	31.12.2027	R	30.03/30.06/ 30.09/30.12	0,69	725	10,00	29.000	
			7.167.194	3.605.736	3.371.503					95.260		234.234	
	Darlehensaufnahme 2023			800.000	800.000				3,50	28.000		0	
	Darlehensaufnahme 2024		11.624.800	0	11.624.800				3,50	274.071	2,50	0	
			18.791.994	4.405.736	15.796.303					397.331		234.234	

Voraussichtliche Entwicklung des Schuldenstands
bis zum 31.12.2027

Schuldenstand bis zum 31.12.2023			4.405.700 €
./. Tilgung	2024	234.200 €	
+ Kreditbedarf	2024	11.624.800 €	<u>11.390.600 €</u>
Schuldenstand bis zum 31.12.2024			15.796.300 €
./. Tilgung	2025	237.700 €	
+ Kreditbedarf	2025	6.867.000 €	<u>6.629.300 €</u>
Schuldenstand bis zum 31.12.2025			22.425.600 €
./. Tilgung	2026	463.800 €	
+ Kreditbedarf	2026	2.079.200 €	<u>1.615.400 €</u>
Schuldenstand bis zum 31.12.2026			24.041.000 €
./. Tilgung	2027	679.100 €	
+ Kreditbedarf	2027	1.897.800 €	<u>1.218.700 €</u>
Schuldenstand bis zum 31.12.2027			<u>25.259.700 €</u>