

# Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach Der Wirtschaftsplan 2023

Markus-Pflüger-Zentren



Pflegeheim Schloss Rheinweiler



Pflegeheim Markgräflerland



Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler



Pflegeheim Haus am Sonnenstück



Pflegeheim Haus an der Wiese Hausen



## Feststellung des Wirtschaftsplans 2023 Eigenbetrieb Heime



Der Kreistag hat am 23.11.2022 aufgrund des § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 08.01.1992 (GBl. S. 21), der §§ 1 bis 4 der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs (Eigenbetriebsverordnung-HGB - EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020 (GBl. 827) sowie der §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.d.F. vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), alle in den jeweils gültigen Fassungen, den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt festgestellt:

## § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

### 1. im Erfolgsplan

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>mit Erträgen von</b>                        | <b>38.609.000 EUR</b> |
| davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs | 18.272.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein | 14.450.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler           | 4.744.000 EUR         |
| davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler    | 1.143.000 EUR         |
| <b>mit Aufwendungen von</b>                    | <b>39.109.000 EUR</b> |
| davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs | 18.772.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein | 14.450.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler           | 4.744.000 EUR         |
| davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler    | 1.143.000 EUR         |
| <b>mit einem voraussichtlichen Verlust von</b> | <b>-500.000 EUR</b>   |
| davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs | -500.000 EUR          |
| davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein | 0 EUR                 |
| davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler           | 0 EUR                 |
| davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler    | 0 EUR                 |

### 2. im Liquiditätsplan mit

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>mit Einzahlungen von</b>                    | <b>42.238.000 EUR</b> |
| davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs | 22.117.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein | 14.310.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler           | 4.668.000 EUR         |
| davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler    | 1.143.000 EUR         |
| <b>mit Auszahlungen von</b>                    | <b>42.674.000 EUR</b> |
| davon Markus-Pflüger-Zentren Schopfheim-Wiechs | 22.090.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein | 14.719.000 EUR        |
| davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler           | 4.722.000 EUR         |
| davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler    | 1.143.000 EUR         |

festgesetzt.

## § 2

Der **Gesamtbetrag** der für den Eigenbetrieb im Vermögensplan vorgesehenen **Kreditaufnahmen** wird festgesetzt auf 3.867.000 EUR

## § 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 7.200.000 EUR

Lörrach, den 23.11.2022

Die Vorsitzende des Kreistages  
 Marion Dammann

### Vorbericht

Die Heime des Landkreises Lörrach werden gem. Kreistagsbeschluss vom 23.07.1997 als Eigenbetrieb geführt. Die Haushaltsplanung und das Rechnungswesen sind seitdem aus dem Kernhaushalt ausgegliedert und werden gem. den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts in Verbindung mit den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung geführt.

Der Eigenbetrieb „Heime des Landkreises Lörrach“ bestand bisher aus folgenden Einrichtungen:

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

Im Rahmen der Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes sind bzw. werden voraussichtlich im Laufe des Jahres 2022 folgende Einrichtungen neu eröffnet werden bzw. sind eröffnet worden:

- Pflegeheim „Haus am Sonnenstück“ in Schliengen mit 74 Plätzen
- Pflegeheim „Haus an der Wiese“ in Hausen mit 45 vollstationären Plätzen, 15 ganzjährig vorgehaltenen Kurzzeitpflegeplätzen und einer Tagespflege mit 15 Plätzen

Für diese Einrichtungen werden zumindest übergangsweise keine eigenen Teilabschlüsse und Teilwirtschaftspläne vorgelegt werden, sondern sie werden in den Teilabschluss bzw. Teilwirtschaftsplan des MPZ mit integriert, was rechtlich zulässig ist. Sie werden in der Kostenrechnung als eigene Hauptkostenstelle geführt. Damit ist jederzeit eine Beurteilung der wirtschaftlichen Lage dieser Einrichtungen gewährleistet.

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

Zusätzlich besteht ein Angebot für gerontopsychiatrisch erkrankte Menschen.

Weiterhin werden im Pflegeheim Haus an der Wiese in Hausen 15 ganzjährig vorgehaltene Kurzzeitpflegeplätze angeboten.

Abgerundet wird dieses Angebot durch ambulante Fachleistungen nach dem Bundesteilhabegesetz. Weiterhin werden im Rahmen der ambulanten Betreuung in der Eingliederungshilfe auch Wohnungen bzw. Appartements angemietet und an den betroffenen Personenkreis weiter- bzw. untervermietet.

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

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

Der Ambulante Dienst Schloss Rheinweiler betreut durchschnittlich ca. 136 Pflegekunden. Die Nachbarschaftshilfe und der hauswirtschaftliche Service runden das Angebot ab.

### Strategische Schwerpunkte 2023

Folgende Themen stehen im Vordergrund:

#### 1. Architektenwettbewerb für den Neubau des Hauses Entegast des Markus-Pflüger-Zentrums

Grundsätzlich ist vorgesehen, anstelle des bisherigen Hauses Entegast einen Ersatzneubau zur Nutzung als Fachpflegeheim mit weiteren Nutzungen für die zentralen Verwaltungsräume des EBH und der IngA Service gGmbH sowie des Scan-Zentrums und der Küche der IngA Service gGmbH zu schaffen.

Hierfür soll, sofern der Kreistag in seiner Sitzung am 19.10.22 dem Vorschlag des BA Heime (Beschluss vom 21.09.22) und der Betriebsleitung zustimmt, im Zeitraum von November 22 bis März 23 ein Architektenwettbewerb durchgeführt werden.

Grundlage für die Durchführung des Wettbewerbs sind die Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge (Vergabeverordnung – VgV) und die Richtlinie für Planungswettbewerbe – RPW 2013.

Mithilfe eines Realisierungswettbewerb nach der RPW 2013, welcher im Vorfeld zum Vergabeverfahren nach VgV durchgeführt wird, können die komplexen Anforderungen an den Neubau des Hauses Entegast mit einer hohen Gestaltungsqualität bereits abgebildet werden. Durch einen detaillierten Auslobungstext werden die Vorgaben und die Aufgabenstellung für die Architekturbüros präzise und zielgerichtet beschrieben, so dass diese im konkurrierenden Verfahren möglichst optimale Lösungen erarbeiten können.

Auf dieser Grundlage sollen insgesamt 18 Entwürfe für das Projekt eingereicht werden. Der Wettbewerb schafft die Chance, möglichst innovative und sinnvolle Ideen für den Bau zu erhalten. Der Wettbewerb soll dazu beitragen, ein Leuchtturmprojekt für den Landkreis zu schaffen.

Der Realisierungswettbewerb bildet die Ergebnisse in Form der Vorentwurfsplanung ab. **Dieser Planungsstand ist Grundlage für die weiteren Beratungen und die Ermittlung der Kosten sowie deren Finanzierung.**

Die genauen Kosten und deren Finanzierung sind daher derzeit noch nicht bekannt und nicht beschlossen. Daher ist die Maßnahme auch noch nicht im Investitionsplan aufgeführt und bei der Liquiditätsplanung berücksichtigt.

Für den Abbruch der Häuser Entegast und des Gemeinschaftshauses ist nach einer Kostenschätzung vom Sommer 22 mit Kosten von ca. 2,8 Mio € zu rechnen. Da auch diese Maßnahmen noch nicht beschlossen sind und die Finanzierung nicht geklärt ist, sind diese Maßnahmen ebenfalls noch nicht in der Investitions- und Liquiditätsplanung berücksichtigt.

Für die Durchführung des Architektenwettbewerbs ist mit Kosten von ca. 300.000 € zu rechnen. Diese Kosten sind nicht aktivierungsfähig und belasten daher das Ergebnis 2023.

## 2. Pflegeheime in Schliengen und Hausen

Wie oben erwähnt, sind bzw. werden die neuen Pflegeheime im Jahre 2022 eröffnet. Das Jahr 2023 wird dazu genutzt werden, den Betrieb dieser Einrichtungen zu „festigen“. Ausgabewirksam ist in 2023 für die Einrichtungen noch mit Baukosten i. H. v. ca. 2,7 Mio. € für das Pflegeheim in Hausen und mit 1,1 Mio. € für das Pflegeheim in Schliengen zu rechnen.

Derzeit geht die Projektsteuerung von Gesamtkosten für den Bau des Pflegeheimes in Hausen i. H. v. ca. 12,7 Mio. € aus (mit Grundstückskosten und Kosten der PV-Anlage).

Gemäß der letzten Fortschreibung der Kostenberechnung vom 29.03.21 (Vorlage Nr. 089\_XVII/2021) wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 09.06.2021 ein Gesamtkostenrahmen von 11.888.000 € beschlossen.

Für den Bau des Pflegeheimes in Schliengen geht die Projektsteuerung derzeit von Gesamtkosten i. H. v. 14,8 Mio. € aus (mit Grundstückskosten, Kosten der PV-Anlage sowie Realisierung im KfW-55 Standard).

Gemäß der letzten Fortschreibung der Kostenberechnung vom 26.05.21 (Vorlage Nr. 138\_XVII/2021) wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 21.07.2021 ein Gesamtkostenrahmen von 14.117.000 € (mit Grundstück) beschlossen.

Die Betriebsleitung und Verwaltung werden in eine der nächsten Sitzungen den BA Heime und den Kreistag über die weitere Kostenentwicklung beider Maßnahmen informieren.

## 3. Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes

Der Landesrahmenvertrag zur Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes ist am 01.01.2021 in Kraft getreten. Aufgrund der komplexen Materie und der sehr unterschiedlichen Vorstellungen der maßgeblichen Akteure zur Umsetzung werden voraussichtlich die entsprechenden Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen zusammen mit dem Sozialhilfeträger erst im Jahre 2023 vereinbart werden können.

### 4. Übergangslösungen für das bisherige Markus-Pflüger-Heim (MPH)-Areal

Die pflegebedürftigen Bewohner des Markus-Pflüger-Heimes, die keinen zusätzlichen Betreuungsbedarf nach dem Bundesteilhabegesetz haben, sind bzw. werden im Laufe des Jahres 22 in die neuen Pflegeheime nach Schliengen und Hausen umziehen. Das betrifft insbesondere die Bewohner des Hauses Entegast. Bewohner des Hauses Entegast, die eine schwere psychische Erkrankung haben, werden übergangsweise in das Haus Dinkelberg umziehen.

Mit der Heimaufsicht ist vereinbart worden, dass für eine Übergangszeit das Haus Dinkelberg mit 75 Plätzen weiter genutzt werden kann.

Aufgrund der Vorgaben der Heimaufsicht darf ab dem 01.01.23 das Haus Entegast nicht mehr für die Pflege genutzt werden. Die Räume der Leitung und Verwaltung sowie der Tagesstruktur im Haus Entegast können bis zum Abriss des Gebäudes dort weiter genutzt werden und werden dann übergangsweise ebenfalls in das Haus Dinkelberg verlegt. Übergangsweise könnte das 1. bis 3. OG des Hauses Entegast anderweitigen Nutzungen wie z. Bsp. der Aufnahme von Flüchtlingen zugeführt werden.

Da sich die Platzzahl am bisherigen Standort des MPZ in Schopfheim verringert und gleichzeitig die neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen eröffnen, erhöhen sich die energetischen Kosten deutlich.

Wie oben bereits erwähnt, entstehen weiterhin zusätzliche Projektkosten, die direkt als Aufwand zu buchen sind und nicht durch die laufenden Vergütungssätze refinanziert werden.

Das bedingt, dass das MPZ mit seinen „Nachfolgeeinrichtungen“ voraussichtlich einen Verlust erwirtschaften wird, der mit 500.000 € geplant ist.

Da für die anderen Einrichtungen ausgeglichene Betriebsergebnisse geplant sind, wird für den EBH daher insgesamt ebenfalls ein Verlust von 500.000 € geplant.

### 5. Zukünftige Nutzung bzw. Vermarktung der Heimgrundstücke des Markus-Pflüger-Heimes

Zusammen mit der Wohnbau Lörrach und der Stadt Schopfheim wird derzeit ein Konzept zur zukünftigen Nutzung des MPH-Areals erarbeitet. Der Kreistag ist hierüber zuletzt in seiner Sitzung am 16.03.2022 informiert worden (Vorlage Nr. 018/2022).

Grundsätzlich ist vorgesehen, das sogenannte Baufeld 1 (es handelt sich hier um die Grünfläche mit der Aussegnungshalle sowie dem südlich anschließenden landwirtschaftlichen Randbereich, der von Kambium für den Hof Dinkelberg gepachtet ist) im Einvernehmen mit dem Verein Kambium und der Stadt Schopfheim möglichst schnell (im Zeitraum von ca. 2 Jahren) einer Vermarktung zuzuführen. Es könnten hieraus Nettoerlöse i. H. v. ca. 670.000 € realisiert werden.

Da es an konkreten Beschlüssen fehlt, sind diese Erlöse in der Liquiditätsplanung bzw. Investitionsplanung nicht veranschlagt.



### 6. Neues Eigenbetriebsrecht

Das Eigenbetriebsrecht in Baden-Württemberg ist im Jahr 2020 grundlegend reformiert worden. Es verpflichtet die Eigenbetriebe ab dem Jahr 2023 zu einer Liquiditätsplanung und Investitionsplanung, die den bisherigen Vermögensplan ersetzt. Der Wirtschafts- und Finanzplan 2023 ist daher entsprechend diesen Vorschriften aufgestellt worden und auch die Rechnungsführung des Eigenbetriebs Heime wird ab 01. Januar noch dementsprechend angepasst.

## Erfolgsplan

Der Erfolgsplan ist entsprechend dem bisherigen Muster nach den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung aufgestellt worden, da diese Vorschrift gemäß § 5 der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe als vorrangige Rechtsvorschrift für die Gliederung der Bilanz und des Erfolgsplanes anzuwenden ist. Er sieht ein ausgeglichenes Betriebsergebnis vor.

## Erträge aus Vergütungssätzen

Im Erfolgsplan ist mit einer Steigerung der Erträge aus den Vergütungssätzen (Pflege und Unterkunft und Verpflegung) um ca. 23 % im Vergleich zum Geschäftsergebnis des Jahres 2021 gerechnet worden.

Die Gründe für diese erhebliche Steigerung liegen in der Erweiterung des Leistungsangebotes durch die neuen Pflegeheime in Schliengen und Hausen, die Geltendmachung der erheblichen Kostensteigerungen, der Jahre 2022/23 in den Pflegesatzverhandlungen sowie die etwas schwächere Auslastung im Jahr 2021 durch Corona.

Die Erträge aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten (IK-Anteil) steigen ebenfalls deutlich, da in den neuen Pflegeheimen in Hausen und Schliengen ein IK-Anteil von rund 28 € aufgrund der Neubauten vereinbart werden konnte. Bisher betrug im Markus-Pflüger-Heim in Schopfheim der IK-Anteil 11,30 €.

Auch für die Erträge aus der Eingliederungshilfe wird eine Steigerung um 30 % im Vergleich mit dem Jahr 2021 veranschlagt.

Der Grund ist hier, dass die Kostensteigerungen der letzten Jahre bei der Festsetzung der Vergütungssätze nicht ausreichend berücksichtigt werden konnten, und auch hier, wie in der Pflege, mit deutlichen Kostensteigerungen im Personal- und Sachkostenbereich gerechnet wird.

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

## Sonstige Erträge

Unter dieser Position sind geplant u.a. Mieterträge und Erstattungen des Inklusionsunternehmens IngA Service gGmbH für die Zurverfügungstellung von Räumlichkeiten bzw. die Gestellung von Mitarbeitern durch den EBH.

Im Jahresabschluss 2021 sind unter dieser Position die Erstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm sowie der Corona-Test-VO gezeigt worden. Der Corona-Rettungsschirm ist zum 30.06.22 ausgelaufen. Unklar ist derzeit, ob es im Jahre 2023 weiterhin Erstattungen nach der Corona-Testverordnung geben wird. Der Ansatz ist daher im Vergleich mit dem Geschäftsjahr 2021 deutlich reduziert worden.

Darauf hinzuweisen ist, dass der erhöhte Sachaufwand wegen der Corona-Krise weiterhin besteht. Er wird daher in den Pflegesatzverhandlungen geltend gemacht.



## Personalaufwendungen

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 ist mit einer Steigerung der Personalaufwendungen um 18 % gerechnet worden.

Diese Steigerungen hängen mit der Erweiterung des Leistungsangebots zusammen.

Weiterhin wird mit einer deutlichen Personalkostensteigerung durch den neu zu verhandelnden Tarifvertrag des TVöD (dieser läuft zum 31.12.22 aus) gerechnet. Es wird erwartet, dass dieser Tarifvertrag insbesondere für die Pflege- und Betreuungskräfte ein deutliches „Plus“ bringt.

### **Sachaufwendungen**

Der Eigenbetrieb Heime hat die Dienstleistungen der Speiseversorgung, Wirtschaftsdienste und der Verwaltung an das kreiseigene Inklusionsunternehmen „IngA Service gGmbH“ vergeben. Die Aufwendungen hierfür sind unter der Position 11 e Aufwand vergebene Dienstleistungen dargestellt.

Aufgrund der krisenhaften Weltlage und der Inflation wird mit sehr deutlichen Sachkostensteigerungen gerechnet. Für den Materialaufwand betragen diese insgesamt 16,3 % im Vergleich mit dem Jahr 2021. Für den Bereich der Energiekosten wird mit einer Steigerung von 31 % gerechnet und für den Bereich der vergebenen Dienstleistungen um 22 %.

Die Steigerung der letzten Position hängt auch damit zusammen, dass die IngA für die Heime die Speiseversorgung sicherstellt und die Kosten für den Lebensmittelaufwand sehr stark steigen.

Auch der Planansatz für den Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf ist im Vergleich zum Jahr 2021 deutlich gesteigert worden, da unter dieser Position u.a. der hygienische Sachaufwand wg. der Corona-Krise berücksichtigt ist.

Die Planansätze für die Abschreibung berücksichtigen die Aktivierung der neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen und steigen daher deutlich. Da das Haus Entegast bereits abgeschrieben ist, sind hier keine zusätzlichen Sonderabschreibungen zu berücksichtigen.

Der Zinsaufwand steigt aufgrund den Darlehensaufnahmen für den Bau der neuen Pflegeheime in Schliengen und Hausen.

### **Liquiditäts- und Investitionsplanung**

Mit den neuen Vorschriften zum Eigenbetriebsrecht wird der bisherige Vermögensplan durch eine Liquiditäts- und Investitionsplanung abgelöst.

In der Liquiditätsplanung wird gezeigt, wie sich die Liquidität (also das Ergebnis der tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen für die Investitionen sowie der Tilgungen) entwickeln wird.

Für das Jahr 2023 wird davon ausgegangen, dass der Bestand an liquiden Mitteln insbesondere aufgrund des geplanten Verlusts um ca. gut 400 TEUR zurückgeht. Für die Folgejahre wird mit einer Steigerung der liquiden Mittel gerechnet.

Vorsorglich ist für das Jahr 2023 zur weiteren Finanzierung der Pflegeheimneubauten in Schliengen und Hausen eine Kreditaufnahme von knapp 3,9 Mio. € geplant.

Bei der Investitionsplanung sind für jedes einzelne größere Projekt die Gesamtausgaben und deren Finanzierung sowie die (geplante) Entwicklung der Ein- und Auszahlungen für das Wirtschaftsjahr und die kommenden bzw. vergangenen Jahre dargestellt.

Das betrifft den Bau der beiden Pflegeheime in Hausen und Schliengen sowie beim Pflegeheim Markgräflerland die vom BA Heime am 01.06.22 beschlossene Installation einer Photovoltaikanlage, die voraussichtlich im Jahre 2023 realisiert wird.

Die kleineren, „unbedeutenden“ Investitionsvorhaben können und werden in einem weiteren Tabellenblatt gebündelt dargestellt.

Diese Bestimmung wird in Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt und dem Referenten der Verwaltungsakademie für das neue Eigenbetriebsrecht so ausgelegt, dass alle Maßnahmen, die der Zustimmung des Betriebsausschusses oder Kreistages bedürfen (i.d.R. also Investitionsvorhaben größer/gleich 250.000 € in einem separaten Blatt und alle anderen Maßnahmen (also Investitionen < 250.000 €, für die die Betriebsleitung zuständig ist,) in einem Blatt pro Einrichtung gebündelt dargestellt werden.

Auch sonstigen Investitionen der Pflegeheime in Hausen und Schliengen (die keiner der Baumaßnahme zugeordnet sind) wurden jeweils in einem separaten Blatt dargestellt.

### **Probleme beim Übergang in die neue Systematik der Liquiditäts- und Investitionsplanung**

Der Übergang in die neue Systematik ist etwas schwierig. Das kommunale Rechenzentrum bietet erst ab Anfang des Jahres 2023 ein Modul für die Liquiditätsrechnung an.

Aber auch dieses Modul ist voraussichtlich in den ersten drei Jahren noch nicht „trennscharf,“ da das Modul im Übergang lediglich nach Kontenzuordnungen arbeitet, nicht aber alle Buchungsvorfälle danach erfasst, ob sie sich auf die Liquidität auswirken. In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wird daher in der Liquiditätsrechnung, der Liquiditätsentwicklung und der Darstellung der Investitionsmaßnahmen mit folgenden, „provisorischen“ Lösung gearbeitet:

- a) In der Liquiditätsrechnung wurde als Nr. 41a eine Saldierungszeile für Sonstige Ein- bzw. Auszahlungen eingeführt, da die Erfassung aller Vorfälle, die sich auf die Liquidität auswirken, sehr aufwendig wäre und so auch im Formular nicht vorgesehen ist. Insbesondere sieht das Formular keine Darstellung von Kassenkrediten (vgl. unten) vor. In Zeile 41 ist der tatsächliche Kassenbestand zum 01.01.2021 dargestellt. In Zeile 41b ist der tatsächliche Kassenbestand zum 31.12.2021 dargestellt.
- b) In der Spalte Ansatz 2022 der Liquiditätsrechnung sind die Planansätze dargestellt, wie sie sich aus dem Erfolgs- und Vermögensplan des Jahres 2022 ergaben. Der ausgewiesene Kassenbestand in der Zeile 41 b stellt somit lediglich das Ergebnis auf Basis der Planrechnung 2022 und des tatsächlichen Kassenbestandes vom 31.12.21 dar.
- c) Im Blatt „Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität“ ist unter der Spalte „2022“ in der Zeile „7 Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende“ der voraussichtliche, „tatsächliche“ Kassenbestand zum 31.12.22 (ohne gewährte bzw. empfangene Kassenkredite) angegeben. Die Zeile 6 (veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes) ist entsprechend „saldiert“ worden. Die Zeile „liquide Mittel zum Jahresbeginn“ zeigt den tatsächlichen Kassenbestand zum 01.01.2022.
- d) Im Blatt „Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen Markus-Pflüger-Zentren Anschaffung sonstiges bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände“ sind unter den Zeilen „Ergebnis 2021“ sowie „Ansatz 2022“ alle Investitionsmaßnahmen erfasst, also insbesondere die Baumaßnahmen der Pflegeheime in

Schliengen und Hausen. Erst in der Planung 2023 sind die Baumaßnahmen der Pflegeheime in Schliengen und Hausen in einem separaten Blatt dargestellt.

Ergänzend wird daher darauf hingewiesen, dass sich der Stand der Kassenkredite im Jahr 2021 wie folgt entwickelt hat:

| Darlehensgeber | Darlehensnehmer | Stand zum 01.01.2021 | Stand zum 31.12.21 | Veränderung      |
|----------------|-----------------|----------------------|--------------------|------------------|
| EAL            | MPZ             | 3.200.000            | 0                  | 3.200.000        |
| PML            | MPZ             | 1.100.000            | 1.800.000          | -700.000         |
| <b>Summe</b>   |                 | <b>4.300.000</b>     | <b>1.800.000</b>   | <b>2.500.000</b> |

### Finanzierung und Kosten des Neubaus der Pflegeheime Schliengen und Hausen

Für den Bau der Pflegeheime in Schliengen und Hausen stellen sich die Kosten und deren Finanzierung wie folgt dar. Wie bereits erwähnt, wird hierüber in eine der nächsten Sitzungen des BA Heime und des Kreistages noch umfassend informiert.

| Pflegeheim Schliengen                          |                   |
|--|-------------------|
| Art  | Betrag in €       |
| Grundstückskosten                              |                   |
| Kostengruppe 1                                 | 541.000           |
| Kostengruppen 200 bis 700                      | 14.290.000        |
| <b>Summe Kosten</b>                            | <b>14.831.000</b> |
| 1KFW-Darlehen                                  | 8.880.000         |
| hiervon Tilgungszuschuss (15 % Darlehenssumme) | 1.332.000         |
| Weitere Darlehen                               | 2.215.000         |
| Eigenanteil                                    | 3.736.000         |
| <b>Summe Finanzierung</b>                      | <b>14.831.000</b> |

| Pflegeheim Hausen                              |                   |
|--|-------------------|
| Art  | Betrag in €       |
| Grundstückskosten                              |                   |
| Kostengruppe 1                                 | 642.000           |
| Kostengruppen 200 bis 700                      | 12.026.000        |
| <b>Summe Kosten</b>                            | <b>12.668.000</b> |
| KFW-Darlehen                                   | 7.200.000         |
| hiervon Tilgungszuschuss (15 % Darlehenssumme) | 1.080.000         |
| Weitere Darlehen                               | 3.652.000         |
| Eigenanteil                                    | 1.816.000         |
| <b>Summe Finanzierung</b>                      | <b>12.668.000</b> |

## Erfolgsplan 2023 konsolidiert (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung   | 2021                 | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|-------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Ergebnis             | Plan              | Plan              | Plan              | Plan              | Plan              |
|             |   | EUR                  | EUR               | EUR               | EUR               | EUR               | EUR               |
| 1.          | Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG           | 18.179.045,25        | 19.756.000        | 21.226.000        | 23.126.000        | 24.128.000        | 25.158.000        |
|             | <i>Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen</i>         | 199.950,49           | 194.000           | 397.000           | 438.000           | 456.000           | 477.000           |
|             | <i>Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen</i>         | 16.347.839,88        | 17.511.000        | 18.717.000        | 20.407.000        | 21.302.000        | 22.219.000        |
|             | <i>Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege</i>            | 684.639,59           | 1.074.000         | 1.028.000         | 1.143.000         | 1.186.000         | 1.232.000         |
|             | <i>Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen</i>              | 946.615,29           | 977.000           | 1.084.000         | 1.138.000         | 1.184.000         | 1.230.000         |
| 2.          | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung                      | 4.614.026,27         | 4.568.000         | 6.714.000         | 7.330.000         | 7.649.000         | 7.976.000         |
| 3.          | Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen        | 2.376,85             | 2.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             |
| 4.          | Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten   | 1.976.295,49         | 2.572.000         | 3.138.000         | 3.138.000         | 3.138.000         | 3.138.000         |
| 5.          | Erträge aus Eingliederungshilfe                             | 2.992.558,53         | 3.050.000         | 3.890.000         | 4.123.000         | 4.329.000         | 4.545.000         |
| 6.          | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten                 | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 7.          | Erhö. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.        | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 8.          | Andere aktivierte Eigenleistungen                           | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 9.          | Sonstige betriebliche Erträge                               | 6.174.919,24         | 2.853.000         | 3.394.000         | 2.905.000         | 2.846.000         | 2.777.000         |
|             | <b>Summe Betriebserträge</b>                                | <b>33.939.221,63</b> | <b>32.801.000</b> | <b>38.371.000</b> | <b>40.631.000</b> | <b>42.099.000</b> | <b>43.603.000</b> |
| 10.         | Personalaufwand   | - 19.341.017,87      | - 19.874.000      | - 22.874.000      | - 24.017.000      | - 24.978.000      | - 25.977.000      |
|             | <i>Löhne und Gehälter</i>                                   | - 14.713.092,49      | - 14.902.000      | - 16.241.000      | - 17.053.000      | - 17.734.000      | - 18.444.000      |
|             | <i>Sozialabgaben, Altersversorgung</i>                      | - 4.627.925,38       | - 4.972.000       | - 6.633.000       | - 6.964.000       | - 7.244.000       | - 7.533.000       |
| 11.         | Materialaufwand   | - 9.664.453,39       | - 9.267.000       | - 11.243.000      | - 11.804.000      | - 12.280.000      | - 12.706.000      |
|             | <i>a) Lebensmittel</i>                                      | - 96.964,52          | - 85.000          | - 116.000         | - 122.000         | - 128.000         | - 134.000         |
|             | <i>b) Aufwendungen für Zusatzleistungen</i>                 | - 28.736,22          | - 3.000           | - 4.000           | - 4.000           | - 4.000           | - 4.000           |
|             | <i>c) Wasser, Energie, Brennstoffe</i>                      | - 1.034.939,02       | - 1.095.000       | - 1.359.000       | - 1.452.000       | - 1.539.000       | - 1.616.000       |
|             | <i>d) Aufwendungen Leiharbeiternehmer</i>                   | - 415.564,66         | - 76.000          | - 95.000          | - 97.000          | - 99.000          | - 101.000         |
|             | <i>e) Aufw. vergebene Dienstleistungen</i>                  | - 6.009.974,95       | - 6.303.000       | - 7.348.000       | - 7.714.000       | - 8.022.000       | - 8.263.000       |
|             | <i>f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</i>              | - 2.078.274,02       | - 1.705.000       | - 2.321.000       | - 2.415.000       | - 2.488.000       | - 2.588.000       |
| 12.         | Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen                  | - 449.902,65         | - 413.000         | - 496.000         | - 517.000         | - 538.000         | - 554.000         |
| 13.         | Steuern, Abgaben, Versicherungen                            | - 234.791,98         | - 249.000         | - 284.000         | - 291.000         | - 297.000         | - 304.000         |
| 14.         | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe               | - 155.641,77         | - 140.000         | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 15.         | Mieten, Pacht, Leasing                                      | - 541.838,49         | - 555.000         | - 596.000         | - 618.000         | - 641.000         | - 643.000         |
|             | <b>Zwischenergebnis 1</b>                                   | <b>3.551.575,48</b>  | <b>2.303.000</b>  | <b>2.878.000</b>  | <b>3.384.000</b>  | <b>3.365.000</b>  | <b>3.419.000</b>  |
| 16.         | Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 17.         | Erträge aus Auflösung von Sonderposten                      | 308.713,66           | 277.000           | 238.000           | 201.000           | 166.000           | 143.000           |
| 18.         | Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.          | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 19.         | Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.                 | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 20.         | Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg.       | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 21.         | Abschreibungen  | - 1.048.246,56       | - 1.434.000       | - 1.911.000       | - 1.814.000       | - 1.721.000       | - 1.711.000       |
|             | <i>Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.</i>              | - 1.037.129,49       | - 1.400.000       | - 1.877.000       | - 1.780.000       | - 1.687.000       | - 1.677.000       |
|             | <i>Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.</i>               | - 11.117,07          | - 34.000          | - 34.000          | - 34.000          | - 34.000          | - 34.000          |
| 22.         | Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung          | - 810.081,70         | - 756.000         | - 756.000         | - 776.000         | - 797.000         | - 820.000         |
| 23.         | Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.                      | - 535.777,77         | - 249.000         | - 598.000         | - 616.000         | - 634.000         | - 652.000         |
|             | <b>Zwischenergebnis 2</b>                                   | <b>1.666.183,11</b>  | <b>141.000</b>    | <b>149.000</b>    | <b>379.000</b>    | <b>379.000</b>    | <b>379.000</b>    |
| 24.         | Erträge aus Beteiligungen                                   | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 25.         | Erträge aus Finanzanlagen                                   | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 26.         | Zinsen und ähnliche Erträge                                 | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 27.         | Abschreibungen auf Finanzanlagen                            | -                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 28.         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | - 101.391,61         | - 232.000         | - 351.000         | - 379.000         | - 379.000         | - 379.000         |
| 29.         | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                  | <b>1.564.791,50</b>  | <b>91.000</b>     | <b>500.000</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

## Liquiditätsplanung 2023 konsolidiert (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Nr.                   |  | Ergebnis              | Ansatz              | Ansatz              | Plan                | Plan                | Plan                |
|-----------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                       |  | 2021                  | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                | 2026                |
|                       |  | EUR                   | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 |
|                       |  | 1 <sup>1,2</sup>      | 2                   | 3                   | 5 <sup>3</sup>      | 7                   | 8                   |
| 1                     | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen   | 27.764.302,39         | 29.948.000          | 34.977.000          | 37.726.000          | 39.253.000          | 40.826.000          |
| 2                     | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | 5.358.015,87          | 2.853.000           | 3.394.000           | 2.905.000           | 2.846.000           | 2.777.000           |
| 3                     | Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 4                     | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 3)</b>   | <b>33.122.318,26</b>  | <b>32.801.000</b>   | <b>38.371.000</b>   | <b>40.631.000</b>   | <b>42.099.000</b>   | <b>43.603.000</b>   |
| 5                     | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>  | - 30.756.448,61       | - 31.503.000        | - 36.847.000        | - 38.639.000        | - 40.165.000        | - 41.656.000        |
| 6                     | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 7                     | Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 8                     | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 5 bis 7)</b>   | <b>-30.756.448,61</b> | <b>- 31.503.000</b> | <b>- 36.847.000</b> | <b>- 38.639.000</b> | <b>- 40.165.000</b> | <b>- 41.656.000</b> |
| 9                     | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)</b>   | <b>2.365.869,65</b>   | <b>1.298.000</b>    | <b>1.524.000</b>    | <b>1.992.000</b>    | <b>1.934.000</b>    | <b>1.947.000</b>    |
| 10                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 11                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 12                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanl.vermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 13                    | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleist. Invest.zuschüsse durch Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 14                    | Erhaltene Zinsen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 15                    | Erhaltene Dividenden   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 16                    | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)</b>  | <b>0</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 17                    | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | - 35.071,90           | - 22.000            | - 28.000            | - 22.000            | - 22.000            | - 22.000            |
| 18                    | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | - 8.141.743,45        | - 12.303.000        | - 4.736.000         | - 370.000           | - 246.000           | - 246.000           |
| 19                    | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 20                    | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 21                    | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 17 bis 20)</b>  | <b>- 8.176.815,35</b> | <b>- 12.325.000</b> | <b>- 4.764.000</b>  | <b>- 392.000</b>    | <b>- 268.000</b>    | <b>- 268.000</b>    |
| 22                    | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 16 und 21)</b>  | <b>- 8.176.815,35</b> | <b>- 12.325.000</b> | <b>- 4.764.000</b>  | <b>- 392.000</b>    | <b>- 268.000</b>    | <b>- 268.000</b>    |
| 23                    | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 9 und 22)</b>   | <b>- 5.810.945,70</b> | <b>- 11.027.000</b> | <b>- 3.240.000</b>  | <b>1.600.000</b>    | <b>1.666.000</b>    | <b>1.679.000</b>    |
| 24                    | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 25                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]        | 8.880.000,00          | 11.628.000          | 3.867.000           | -                   | -                   | -                   |
| 26                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 27                    | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 28                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 29                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 30                    | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)</b>   | <b>8.880.000,00</b>   | <b>11.628.000</b>   | <b>3.867.000</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 31                    | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 32                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9] | - 485.675,94          | - 482.000           | - 712.000           | - 1.056.000         | - 1.061.000         | - 1.067.000         |
| 33                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]                                 | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 34                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 35                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 36                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 37                    | Gezahlte Zinsen  | - 101.391,61          | - 232.000           | - 351.000           | - 379.000           | - 379.000           | - 379.000           |
| 38                    | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 31 bis 37)</b>   | <b>- 587.067,55</b>   | <b>- 714.000</b>    | <b>- 1.063.000</b>  | <b>- 1.435.000</b>  | <b>- 1.440.000</b>  | <b>- 1.446.000</b>  |
| 39                    | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)</b>   | <b>8.292.932,45</b>   | <b>10.914.000</b>   | <b>2.804.000</b>    | <b>- 1.435.000</b>  | <b>- 1.440.000</b>  | <b>- 1.446.000</b>  |
| 40                    | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittel-bestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>  | <b>2.481.986,75</b>   | <b>- 113.000</b>    | <b>- 436.000</b>    | <b>165.000</b>      | <b>226.000</b>      | <b>233.000</b>      |
| <b>nachrichtlich:</b> |  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41                    | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]  | 1.473.187,65          | 1.852.000           | 4.380.000           | 3.944.000           | 4.109.000           | 4.335.000           |
| 41                    | Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen   | - 2.103.379,62        | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 41                    | <b>Kassenbestand zum Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>1.851.794,78</b>   | <b>1.739.000</b>    | <b>3.944.000</b>    | <b>4.109.000</b>    | <b>4.335.000</b>    | <b>4.568.000</b>    |
| 42                    | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn   |                       |                     |                     |                     |                     |                     |

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (konsolidiert)

| Nr.      | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | 2021<br>EUR         | Liquiditätsplan  |                  | Finanzplanung    |                  |                  |
|----------|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          |   |                     | 2022<br>EUR      | 2023<br>EUR      | 2024<br>EUR      | 2025<br>EUR      | 2026<br>EUR      |
|          |   |                     | 1                | 2                | 3                | 4                | 5                |
| 1        | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 1.473.187,65        | 1.852.000        |                  |                  |                  |                  |
| 2a       | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2b       | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2c       | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3a       | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3b       | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>4</b> | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   | <b>1.473.187,65</b> | <b>1.852.000</b> |                  |                  |                  |                  |
| 5        | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6        | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)   | 378.607,13          | 2.528.000        | - 436.000        | 165.000          | 226.000          | 233.000          |
| <b>7</b> | <b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  | <b>1.851.794,78</b> | <b>4.380.000</b> | <b>3.944.000</b> | <b>4.109.000</b> | <b>4.335.000</b> | <b>4.568.000</b> |
| 8        | - davon für bestimmte Zwecke gebunden   | 0                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>9</b> | <b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  | <b>1.851.794,78</b> | <b>4.380.000</b> | <b>3.944.000</b> | <b>4.109.000</b> | <b>4.335.000</b> | <b>4.568.000</b> |

## Darlehensübersicht EB Heime 2023

| OZ | Darlehensgeber                              | Jahr | Summe (EUR) | Zinsbindung | Stand             |                   |                    | Schuldendienst 2023 |                |                |
|----|---|------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------|----------------|
|    |   |      |             |             | 01.01.2022        | 01.01.2023        | 31.12.2023 (gepl.) | Zinsen (%)          | Zinsen (EUR)   | Tilgung (EUR)  |
| 1  | Landesbank Baden-Württemberg (PSR)          | 2010 | 78.414      | 06/31       | 36.023            | 32.221            | 28.399             | 0,50%               | 156            | 3.821          |
| 2  | Landesbank Baden-Württemberg (PSR)          | 2010 | 59.901      | 03/45       | 41.630            | 39.919            | 38.199             | 0,50%               | 197            | 1.720          |
| 3  | Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PSR)         | 2014 | 2.335.803   | 05/19       | 1.459.877         | 1.343.067         | 1.226.296          | 0,73%               | 9.484          | 116.790        |
| 3  | Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PML)         | 2014 | 3.449.573   | 05/19       | 2.155.983         | 1.983.505         | 1.811.026          | 0,73%               | 14.007         | 172.479        |
| 5  | Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (PML)         | 2019 | 2.400.000   | 12/28       | 2.329.490         | 2.257.987         | 2.185.476          | 1,42%               | 31.148         | 72.511         |
| 6  | Sparkasse Markgräflerland (MPZ Schliengen)  | 2020 | 8.880.000   | 07/30       | 8.880.000         | 8.764.419         | 8.485.152          | 0,95%               | 82.048         | 279.267        |
| 7  | Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (MPZ Hausen)) | 2021 | 7.200.000   | 01/31       | 7.200.000         | 7.200.000         | 7.200.000          | 0,95%               | 68.400         | 0              |
| 8  | Baumaßnahmen Hausen und Schliengen 1        | 2022 | 2.000.000   | 01/56       | 0                 | 2.000.000         | 2.000.000          | 3,00%               | 60.000         | 66.000         |
| 9  | Baumaßnahmen Hausen und Schliengen 2        | 2023 | 3.867.000   | 04/56       | 0                 | 0                 | 3.867.000          | 3,00%               | 85.500         | 0              |
|    |   |      | <b>0</b>    |             | <b>22.103.003</b> | <b>23.621.138</b> | <b>26.841.548</b>  | <b>0</b>            | <b>350.940</b> | <b>712.588</b> |

## Stellenplan EB Heime 2023

| Eingruppierung                              | Bezeichnung                                    | Plan 2022    | Besetzt am 31.08.2022 | Plan 2023    | Plan 2023 ohne Gestellung IngA | Plan 2023 an IngA gestellt |
|---|--|--------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|
|   | Ausbildung Pflege                              | 38,00        | 35,00                 | 38,00        | 38,00                          |                            |
|   | Bufdis   | 5,00         | 1,00                  | 1,00         | 1,00                           |                            |
|   | Praktikanten                                   | 8,00         | 3,03                  | 3,00         | 3,00                           |                            |
|   | Ausbildung BA                                  | 3,00         | 3,00                  | 3,00         | 3,00                           |                            |
| <b>Summe Ausbildung</b>                     |  | <b>54,00</b> | <b>42,03</b>          | <b>45,00</b> | <b>45,00</b>                   |                            |
| <b>Summe Ausbildung Anrechnung mit 20 %</b> |  | <b>10,80</b> | <b>8,41</b>           | <b>9,00</b>  | <b>9,00</b>                    |                            |
| E 6   | Hausmeister                                    | 0,65         | 0,65                  | 0,65         |                                | 0,65                       |
| <b>Summe Haustechnik</b>                    |  | <b>0,65</b>  | <b>0,65</b>           | <b>0,65</b>  | <b>-</b>                       | <b>0,65</b>                |
| E 5   | Koch/Köchin                                    | 1,00         | 0,50                  | 0,50         |                                | 0,50                       |
| E 4   | Beschäftigte in der Küche                      | -            | 1,00                  | 1,50         |                                | 1,5                        |
| E 3   | Beschäftigte in der Küche                      | 2            | 2,00                  | 1,00         |                                | 1                          |
| E 2   | Beschäftigte in der Küche                      | 2,5          | 2,72                  | 2,00         |                                | 2                          |
| <b>Summe Küche</b>                          |  | <b>5,5</b>   | <b>6,22</b>           | <b>5</b>     | <b>0</b>                       | <b>5</b>                   |
| Sonder                                      | Betriebsleiter                                 | 1,00         | 1,05                  | 1,00         | 1,00                           |                            |
| A12   | Stellv. Betriebsleitung                        | 1,00         | 1,00                  | 1,00         | 1,00                           |                            |
| E 11  | Stellv. Heimleiter                             | -            | 0,35                  | 0,35         | 0,35                           |                            |
| EG 13                                       | Heimleiter                                     | 3,00         | 3,00                  | 3,00         | 3,00                           |                            |
| EG 12                                       | Sachgebietsleitung<br>Personalverwaltung       | 1,00         | 1,00                  | 1,00         |                                | 1                          |
| E 11  | Assistenz der<br>Betriebsleitung               | 1,00         | -                     | 1,00         | 1,00                           |                            |
| E 10  | Personalentwicklerin                           | 0,80         | 0,80                  | 0,80         | 0,80                           |                            |
| E 9 b                                       | Ausbildungsbeauftragte                         | 0,60         | 0,60                  | 0,60         | 0,60                           |                            |
| P 08  | Ausbildungsbeauftragte                         | -            | 1,70                  | 1,70         | 1,70                           |                            |
| E 8   | Hauswirtschaftsleitung                         | 1,90         | 2,00                  | 2,00         |                                | 2,00                       |
| E 7   | Verwaltung Sachgebiet Abrechnung               | -            | 0,60                  | 0,60         |                                | 0,60                       |
| E 6   | Verwaltungsangestellte<br>allg. Heimverwaltung | 1,10         | 0,50                  | 0,50         |                                | 0,50                       |
| P05   | Personalrat                                    | 1,00         | 1,64                  | 1,64         | 1,64                           |                            |
| <b>Summe Leitung und Verwaltung</b>         |  | <b>12,40</b> | <b>14,24</b>          | <b>15,19</b> | <b>11,09</b>                   | <b>4,10</b>                |
| E 2   | Fahrerin/ sonstiger Dienst                     | 0,41         | 0,46                  | 0,46         |                                | 0,46                       |
| <b>Summe Nebenbetriebe</b>                  |  | <b>0,41</b>  | <b>0,46</b>           | <b>0,46</b>  | <b>-</b>                       | <b>0,46</b>                |
| E 5   | Hauswirtschafterin in der Wäscherei            | 0,80         | 0,80                  | 0,80         |                                | 0,80                       |
| E 4   | Beschäftigte in der Wäscherei                  | 0,70         | 0,69                  | 0,69         |                                | 0,69                       |
| E 3   | Beschäftigte in der Wäscherei                  | 0,70         | 0,67                  | 0,67         |                                | 0,67                       |
| E 3   | Reinigungsdienst                               | 1,80         | 4,03                  | 3,00         |                                | 3,00                       |
| E 2   | Beschäftigte in der Wäscherei                  | 0,50         | 1,30                  | 1,30         |                                | 1,30                       |
| E 2   | Reinigungsdienst                               | 3,50         | 3,94                  | 2,94         |                                | 2,94                       |
| <b>Summe Wirtschaftsdienste</b>             |  | <b>8,00</b>  | <b>11,44</b>          | <b>9,41</b>  | <b>-</b>                       | <b>9,41</b>                |
| <b>Zwischensumme</b>                        |  | <b>37,76</b> | <b>41,42</b>          | <b>39,71</b> | <b>20,09</b>                   | <b>19,62</b>               |

## Fortsetzung Stellenplan EB Heime 2023

| Eingruppierung                    | Bezeichnung   | Plan 2022     | Besetzt am 31.08.2022 | Plan 2023     | Plan 2023 ohne Gestellung IngA | Plan 2023 an IngA gestellt |
|-----------------------------------|---|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------|
| E 9 a                             | Sozialdienst  | 0,70          | 0,70                  | 0,70          | 0,70                           |                            |
| E 7                               | Beschäftigungstherapeutin   | 0,40          | 0,40                  | 0,40          | 0,40                           |                            |
| E 6                               | Verwaltungsangestellte Sozialdienst                                 | 0,41          | 0,21                  | 0,21          | 0,21                           |                            |
| E 6                               | Gesundheitsbeauftragte  | 0,85          | 0,85                  | 0,85          | 0,85                           |                            |
| E 4                               | Hilfskraft Eingliederungshilfe                                      | 1,00          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| E 4                               | Hilfskraft in der Tagesstruktur                                     | 1,45          | 1,70                  | 1,70          | 1,70                           |                            |
| E 3                               | Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie                            | 0,70          | 0,80                  | 0,80          | 0,80                           |                            |
| E 2                               | Hilfskraft Beschäftigungstherapeut                                  | -             | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| E 2                               | Hilfskraft Eingliederungshilfe                                      | 0,80          | 1,75                  | 1,75          | 1,75                           |                            |
| E 2                               | Hilfskraft Tagesstrukturierung                                      | 2,76          | 2,56                  | 2,56          | 2,56                           |                            |
| E 2                               | Alltagsbetreuer   | 13,30         | 19,80                 | 19,80         | 19,80                          |                            |
| P 5                               | Alltagsbetreuer   | 9,49          | 7,89                  | 7,89          | 7,89                           |                            |
| P 7                               | Alltagsbetreuer   | 0,38          | 0,50                  | 0,50          | 0,50                           |                            |
| P 7                               | Beschäftigungstherapeutin   | -             | 0,90                  | 0,90          | 0,90                           |                            |
| P 11                              | Leitung Alltagsbetreuer   | 0,70          | 0,70                  | 0,70          | 0,70                           |                            |
| P 5                               | Hilfskraft in der Tagesstruktur                                     | 1,00          | 1,20                  | 1,20          | 1,20                           |                            |
| P 5                               | Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe                                | 3,15          | 2,15                  | 2,15          | 2,15                           |                            |
| P 5                               | Pflegehilfskraft ohne Ausbildung                                    | 70,80         | 91,23                 | 91,23         | 91,23                          |                            |
| P 6                               | Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe                                | -             | 0,70                  | 0,70          | 0,70                           |                            |
| P 6                               | Pflegehilfskraft mit Ausbildung                                     | 22,21         | 23,06                 | 23,06         | 23,06                          |                            |
| P 7                               | Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur                               | 1,40          | 0,50                  | 0,50          | 0,50                           |                            |
| P 7                               | Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe                         | 5,33          | 3,20                  | 3,20          | 3,20                           |                            |
| P 7                               | Pflegefachkräfte  | 83,10         | 71,37                 | 71,37         | 71,37                          |                            |
| P 8                               | Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur                               | -             | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 8                               | Pflegefachkräfte mit Zusatzqualifikation in der Eingliederungshilfe | 3,70          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 8                               | Pflegefachkräfte mit berufspädagogischer Zusatzqualifikation        | 10,10         | 18,17                 | 18,17         | 18,17                          |                            |
| P 8                               | Hygienebeauftragte  | 0,60          | 0,60                  | 0,60          | 0,60                           |                            |
| P 9                               | Pflegecontrolling   | 1,00          | -                     | -             | -                              |                            |
| P 10                              | Teamleitung Pflege  | 5,18          | 3,13                  | 3,13          | 3,13                           |                            |
| P 11                              | Stellvertretungen Wohnbereichsleitungen                             | 8,80          | 5,00                  | 5,00          | 5,00                           |                            |
| P 11                              | Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe                         | 0,90          | 0,90                  | 0,90          | 0,90                           |                            |
| P 12                              | Leitung Tagesstruktur in den MPZ                                    | 0,70          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 12                              | Wohnbereichsleitungen bzw. Stv.                                     | 6,90          | 12,70                 | 12,70         | 12,70                          |                            |
| P 12                              | Leitung Pflegefachgremium   | 1,00          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 13                              | Wohnbereichsleitungen Pflege  | 3,00          | 2,90                  | 2,90          | 2,90                           |                            |
| P 13                              | Hausleitung EGH   | 1,00          | -                     | -             | -                              |                            |
| P 11                              | Pflegedienstleitung Ambulanter Dienst                               | 0,90          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 13                              | Pflegedienstleitung   | 1,70          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| P 14                              | Pflegedienstleitung   | 2,00          | 4,00                  | 4,00          | 4,00                           |                            |
| P 15                              | Pflegedienstleitung   | 1,00          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| S 8 a                             | Erzieher in der Eingliederungshilfe                                 | 1,37          | 1,15                  | 1,15          | 1,15                           |                            |
| S 8 b                             | Erzieher in der Eingliederungshilfe                                 | 2,80          | 1,60                  | 1,60          | 1,60                           |                            |
| S 8 b                             | Tagesstruktur Fachkraft   | -             | 2,00                  | 2,00          | 2,00                           |                            |
| S 9                               | Tagesstruktur Fachkraft   | 0,75          | 0,75                  | 0,75          | 0,75                           |                            |
| S 11 a                            | Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe                          | -             | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| S 11 b                            | Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe                          | 3,60          | 1,00                  | 4,00          | 4,00                           |                            |
| S 11 b                            | Heimleistungsassistenz im MPZ                                       | 0,90          | -                     | -             | -                              |                            |
| S 12                              | Eingliederungshilfe Fachkräfte                                      | -             | 1,80                  | 1,80          | 1,80                           |                            |
| S 12                              | Sozialpädagogen Fkt Wohnbereichsleitung                             | 2,80          | -                     | -             | -                              |                            |
| S 12                              | Sozialdienst im MPZ   | 1,00          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| S 15                              | Leitung Eingliederungshilfe   | 1,00          | 1,00                  | 1,00          | 1,00                           |                            |
| <b>Summe Pflege und Betreuung</b> |   | <b>282,63</b> | <b>299,85</b>         | <b>302,85</b> | <b>302,85</b>                  | <b>-</b>                   |
| <b>Summe insgesamt</b>            |   | <b>320,39</b> | <b>341,27</b>         | <b>342,56</b> | <b>322,94</b>                  | <b>19,62</b>               |

**Bilanz (konsolidiert)**

| <b>AKTIVA</b>  | <b>31.12.2021<br/>- in EUR -</b> | <b>31.12.2020<br/>- in EUR -</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                                  |                                  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                                  |                                  |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software  | 33.572,00                        | 0,00                             |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                                  |                                  |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 18.655.645,57                    | 19.479.051,56                    |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 2.205,00                         | 2.205,00                         |
| 3. Technische Anlagen  | 54.761,00                        | 65.941,00                        |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 1.123.926,00                     | 1.003.415,00                     |
| 5. Fahrzeuge   | 28.504,00                        | 45.768,00                        |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau   | 12.126.628,95                    | 4.289.067,10                     |
| 7. Finanzanlagen   | 0,00                             | 0,00                             |
|  | <b>31.991.670,52</b>             | <b>24.885.447,66</b>             |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                                  |                                  |
| <b>I. Vorräte</b>  |                                  |                                  |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 113.543,45                       | 95.198,05                        |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                                  |                                  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 0,00 €; Vj. 0,00 €                                     | 1.016.114,63                     | 823.429,51                       |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung<br>*) 0,00 €; Vj. 0,00 €                      | 456,11                           | 406,65                           |
| 3. Forderungen aus öffentlicher Förderung von Investitionen<br>*) 0,00 €; Vj. 0,00 €                       | 0,00                             | 0,00                             |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände<br>*) 0,00 €; Vj. 0,00 €  | 1.302.725,09                     | 1.646.711,16                     |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto<br>*) 0,00 €; Vj. 0,00 €   | 0,00                             | 0,00                             |
|  | <b>2.319.295,83</b>              | <b>2.470.547,32</b>              |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | <b>1.851.794,78</b>              | <b>1.473.187,65</b>              |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>15.440,54</b>                 | <b>60.832,39</b>                 |
| <b>SUMME DER AKTIVA</b>  | <b>36.325.317,12</b>             | <b>28.985.213,07</b>             |

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

| <b>PASSIVA</b>   | <b>31.12.2021</b><br>- in EUR - | <b>31.12.2020</b><br>- in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>   |                                 |                                 |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital  | 5.000.000,00                    | 5.000.000,00                    |
| II. Kapitalrücklagen   | 4.148.000,00                    | 4.148.000,00                    |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-)  |                                 |                                 |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)   | 1.808.686,08                    | 1.700.871,58                    |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)   | 1.564.791,50                    | 107.814,50                      |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)   | <u>3.373.477,58</u>             | <u>1.808.686,08</u>             |
|  | <b>12.521.477,58</b>            | <b>10.956.686,08</b>            |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b> |                                 |                                 |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen                               | 4.461.250,30                    | 4.759.782,74                    |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen                          | 151.773,04                      | 41.954,26                       |
|  | <u>4.613.023,34</u>             | <u>4.801.737,00</u>             |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>   |                                 |                                 |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit   | 6.937,75                        | 0,00                            |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit  | 726.068,57                      | 767.248,86                      |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 1.096.067,92                    | 632.955,28                      |
|  | <u>1.829.074,24</u>             | <u>1.400.204,14</u>             |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>  |                                 |                                 |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 1.547.903,17                    | 1.534.418,39                    |
| *) 1.547.903,17 €; Vj. 1.534.418,39 €  |                                 |                                 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 11.168.617,29                   | 2.485.024,39                    |
| *) 202.905,91 €; Vj. 75.996,05 €   |                                 |                                 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung                 | 3.717.153,65                    | 7.107.595,14                    |
| *) 390.562,35 €; Vj. 4.590.852,32 €  |                                 |                                 |
| 4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung von Investitionen                              | 0,00                            | 0,00                            |
| *) 0,00 €; Vj. 0,00 €  |                                 |                                 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten  | 747.226,92                      | 540.818,23                      |
| *) 747.226,92 €; Vj. 540.818,23 €  |                                 |                                 |
| 6. Verwahrgeldkonto  | 180.840,93                      | 158.729,70                      |
| *) 180.840,93 €; Vj. 158.729,70 €  |                                 |                                 |
|  | <u>17.361.741,96</u>            | <u>11.826.585,85</u>            |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>SUMME DER PASSIVA</b>   | <b>36.325.317,12</b>            | <b>28.985.213,07</b>            |

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



## Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

|  | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG                              | 18.179.045,25            | 17.207.875,33            |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 4.614.026,27             | 4.540.687,62             |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG                            | 2.376,85                 | 6.184,68                 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 1.976.295,49             | 2.012.386,14             |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 5.403.201,87             | 5.334.700,38             |
| 5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG   | 2.992.558,53             | 3.211.554,99             |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 771.717,37               | 764.975,23               |
|  | <b>33.939.221,63</b>     | <b>33.078.364,37</b>     |
| 7. Personalaufwand and   |                          |                          |
| a.) Löhne und Gehälter   | 14.713.092,49            | 14.770.751,12            |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung              | 4.627.925,38             | 4.489.261,87             |
|  | <b>19.341.017,87</b>     | <b>19.260.012,99</b>     |
| 8. Materialaufwand and   |                          |                          |
| a.) Lebensmittel   | 96.964,52                | 98.890,62                |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen  | 28.736,22                | 36.780,93                |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe   | 1.034.939,02             | 942.540,32               |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf  | 8.503.813,63             | 9.011.125,39             |
|  | <b>9.664.453,39</b>      | <b>10.089.337,26</b>     |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen  | 449.902,65               | 405.385,52               |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | 234.791,98               | 222.041,13               |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe  | 155.641,77               | 124.790,75               |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | 541.838,49               | 517.074,94               |
|  | <b>1.382.174,89</b>      | <b>1.269.292,34</b>      |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>3.551.575,48</b>      | <b>2.459.721,78</b>      |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen             | 0,00                     | 0,00                     |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 308.713,66               | 332.170,00               |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten        | 0,00                     | 0,00                     |
| 16. Abschreibungen   |                          |                          |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 1.037.129,49             | 1.109.644,75             |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 11.117,07                | 11.517,96                |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen                                 | 610.081,70               | 498.100,43               |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 535.777,77               | 723.955,89               |
|  | <b>-1.885.392,37</b>     | <b>-2.011.049,03</b>     |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>1.666.183,11</b>      | <b>448.672,75</b>        |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge   | 0,00                     | 250,00                   |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 101.391,61               | 64.165,87                |
|  | <b>-101.391,61</b>       | <b>-63.915,87</b>        |
| <b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                   | <b>1.564.791,50</b>      | <b>384.756,88</b>        |

---

## **Teilpläne der einzelnen Einrichtungen des Eigenbetriebs Heime**

## Erfolgsplan 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Lfd. Nr.                     | Bezeichnung   | 2021                 | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|------------------------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Ergebnis<br>EUR      | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       |
| 1.                           | Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG           | 6.207.318,21         | 7.470.000         | 8.272.000         | 9.341.000         | 9.662.000         | 10.009.000        |
|                              | <i>Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen</i>         | 0                    | -                 | 187.000           | 212.000           | 219.000           | 227.000           |
|                              | <i>Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen</i>         | 5.705.283,58         | 6.670.000         | 7.368.000         | 8.319.000         | 8.606.000         | 8.915.000         |
|                              | <i>Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege</i>            | 502.034,63           | 800.000           | 717.000           | 810.000           | 837.000           | 867.000           |
| 2.                           | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung                      | 1.774.974,53         | 1.866.000         | 2.757.000         | 3.114.000         | 3.221.000         | 3.336.000         |
| 3.                           | Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen        | 0,00                 | 1.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             |
| 4.                           | Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten   | 666.469,55           | 1.163.000         | 1.728.000         | 1.728.000         | 1.728.000         | 1.728.000         |
| 5.                           | Erträge aus Eingliederungshilfe                             | 2.992.558,53         | 3.050.000         | 3.890.000         | 4.123.000         | 4.329.000         | 4.545.000         |
| 6.                           | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten                 | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7.                           | Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.       | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8.                           | Andere aktivierte Eigenleistungen                           | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9.                           | Sonstige betriebliche Erträge                               | 2.726.948,90         | 1.200.000         | 1.600.000         | 1.200.000         | 1.200.000         | 1.200.000         |
| <b>Summe Betriebserträge</b> |   | <b>14.368.269,72</b> | <b>14.750.000</b> | <b>18.250.000</b> | <b>19.509.000</b> | <b>20.143.000</b> | <b>20.821.000</b> |
| 10.                          | Personalaufwand   | -8.236.470,79        | - 8.580.000       | -10.625.000       | -11.156.000       | -11.602.000       | -12.066.000       |
|                              | <i>Löhne und Gehälter</i>                                   | -6.397.390,69        | - 6.435.000       | -7.544.000        | -7.921.000        | -8.237.000        | -8.567.000        |
|                              | <i>Sozialabgaben, Altersversorgung</i>                      | -1.839.080,10        | - 2.145.000       | -3.081.000        | -3.235.000        | -3.365.000        | -3.499.000        |
| 11.                          | Materialaufwand   | -4.131.873,83        | - 4.317.000       | -5.159.000        | -5.393.000        | -5.611.000        | -5.805.000        |
|                              | <i>a)Lebensmittel</i>                                       | -96.964,52           | - 85.000          | -116.000          | -122.000          | -128.000          | -134.000          |
|                              | <i>b)Aufwendungen für Zusatzleistungen</i>                  | -15.433,46           | - 1.000           | -2.000            | -2.000            | -2.000            | -2.000            |
|                              | <i>c)Wasser, Energie, Brennstoffe</i>                       | -453.511,16          | - 570.000         | -650.000          | -671.000          | -711.000          | -746.000          |
|                              | <i>d)Aufwendungen Leiharbeitnehmer</i>                      | -215.637,91          | - 20.000          | -40.000           | -40.000           | -40.000           | -40.000           |
|                              | <i>e) Aufw. vergebene Dienstleistungen</i>                  | -2.483.034,63        | - 2.750.000       | -3.302.000        | -3.467.000        | -3.606.000        | -3.714.000        |
|                              | <i>f)Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</i>               | -867.292,15          | - 891.000         | -1.049.000        | -1.091.000        | -1.124.000        | -1.169.000        |
| 12.                          | Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen                  | -175.953,28          | - 162.000         | -213.000          | -222.000          | -231.000          | -238.000          |
| 13.                          | Steuern, Abgaben, Versicherungen                            | -116.276,09          | - 120.000         | -163.000          | -166.000          | -169.000          | -172.000          |
| 14.                          | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe               | -155.340,55          | - 140.000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 15.                          | Mieten, Pacht, Leasing                                      | -456.732,98          | - 460.000         | -480.000          | -500.000          | -520.000          | -520.000          |
| <b>Zwischenergebnis 1</b>    |   | <b>1.095.622,20</b>  | <b>971.000</b>    | <b>1.610.000</b>  | <b>2.072.000</b>  | <b>2.010.000</b>  | <b>2.020.000</b>  |
| 16.                          | Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 17.                          | Erträge aus Auflösung von Sonderposten                      | 45.132,13            | 35.000            | 22.000            | 11.000            | 0                 | 0                 |
| 18.                          | Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.          | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 19.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.                 | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 20.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg.       | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 21.                          | Abschreibungen  | -252.992,44          | - 660.000         | -1.160.000        | -1.073.000        | -990.000          | -990.000          |
|                              | <i>Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.</i>              | -247.379,35          | - 640.000         | -1.140.000        | -1.053.000        | -970.000          | -970.000          |
|                              | <i>Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.</i>               | -5.613,09            | - 20.000          | -20.000           | -20.000           | -20.000           | -20.000           |
| 22.                          | Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung          | -209.775,34          | - 350.000         | -350.000          | -350.000          | -350.000          | -350.000          |
| 23.                          | Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.                      | -269.206,24          | - 120.000         | -326.000          | -336.000          | -346.000          | -356.000          |
| <b>Zwischenergebnis 2</b>    |   | <b>408.780,31</b>    | <b>- 124.000</b>  | <b>-204.000</b>   | <b>324.000</b>    | <b>324.000</b>    | <b>324.000</b>    |
| 24.                          | Erträge aus Beteiligungen                                   | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 25.                          | Erträge aus Finanzanlagen                                   | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 26.                          | Zinsen und ähnliche Erträge                                 | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 27.                          | Abschreibungen auf Finanzanlagen                            | 0,00                 | -                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 28.                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | -40.539,67           | - 173.000         | -296.000          | -324.000          | -324.000          | -324.000          |
| 29.                          | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                  | <b>368.240,64</b>    | <b>- 297.000</b>  | <b>-500.000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Liquiditätsplanung 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Nr. |  | Ergebnis              | Ansatz              | Ansatz              | Plan                | Plan                | Plan                |
|-----|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|     |  | 2021                  | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                | 2026                |
|     |  | EUR                   | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 |
|     |  | 1 <sup>2</sup> 2      | 2                   | 3                   | 5 <sup>5</sup>      | 7                   | 8                   |
| 1   | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen   | 11.641.320,82         | 13.550.000          | 16.650.000          | 18.309.000          | 18.943.000          | 19.621.000          |
| 2   | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | 2.353.501,25          | 1.200.000           | 1.600.000           | 1.200.000           | 1.200.000           | 1.200.000           |
| 3   | Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 4   | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 3)</b>   | <b>13.994.822,07</b>  | <b>14.750.000</b>   | <b>18.250.000</b>   | <b>19.509.000</b>   | <b>20.143.000</b>   | <b>20.821.000</b>   |
| 5   | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>  | - 13.382.014,80       | - 14.249.000        | - 17.316.000        | - 18.123.000        | - 18.829.000        | - 19.507.000        |
| 6   | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 7   | Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 8   | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 5 bis 7)</b>   | <b>-13.382.014,80</b> | <b>- 14.249.000</b> | <b>- 17.316.000</b> | <b>- 18.123.000</b> | <b>- 18.829.000</b> | <b>- 19.507.000</b> |
| 9   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)</b>   | <b>612.807,27</b>     | <b>501.000</b>      | <b>934.000</b>      | <b>1.386.000</b>    | <b>1.314.000</b>    | <b>1.314.000</b>    |
| 10  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 11  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 12  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 13  | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleist. Invest.zuschüsse durch Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 14  | Erhaltene Zinsen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 15  | Erhaltene Dividenden   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 16  | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 17  | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | - 22.991,54           | - 10.000            | - 13.000            | - 13.000            | - 13.000            | - 13.000            |
| 18  | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | - 7.979.249,69        | - 11.810.000        | - 4.120.000         | - 164.000           | - 134.000           | - 134.000           |
| 19  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 20  | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 21  | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 17 bis 20)</b>  | <b>- 8.002.241,23</b> | <b>- 11.820.000</b> | <b>- 4.133.000</b>  | <b>- 177.000</b>    | <b>- 147.000</b>    | <b>- 147.000</b>    |
| 22  | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 16 und 21)</b>  | <b>- 8.002.241,23</b> | <b>- 11.820.000</b> | <b>- 4.133.000</b>  | <b>- 177.000</b>    | <b>- 147.000</b>    | <b>- 147.000</b>    |
| 23  | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 9 und 22)</b>   | <b>- 7.389.433,96</b> | <b>- 11.319.000</b> | <b>- 3.199.000</b>  | <b>1.209.000</b>    | <b>1.167.000</b>    | <b>1.167.000</b>    |
| 24  | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 25  | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]      | 8.880.000,00          | 11.628.000          | 3.867.000           | -                   | -                   | -                   |
| 26  | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]                                      | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 27  | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 28  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 29  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 30  | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)</b>   | <b>8.880.000,00</b>   | <b>11.628.000</b>   | <b>3.867.000</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 31  | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 32  | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9] | -                     | - 116.000           | - 345.000           | - 689.000           | - 694.000           | - 700.000           |
| 33  | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]                                | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 34  | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 35  | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 36  | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 37  | Gezahlte Zinsen  | - 40.539,67           | - 173.000           | - 296.000           | - 324.000           | - 324.000           | - 324.000           |
| 38  | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 31 bis 37)</b>   | <b>- 40.539,67</b>    | <b>- 289.000</b>    | <b>- 641.000</b>    | <b>- 1.013.000</b>  | <b>- 1.018.000</b>  | <b>- 1.024.000</b>  |
| 39  | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)</b>   | <b>8.839.460,33</b>   | <b>11.339.000</b>   | <b>3.226.000</b>    | <b>- 1.013.000</b>  | <b>- 1.018.000</b>  | <b>- 1.024.000</b>  |
| 40  | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>   | <b>1.450.026,37</b>   | <b>20.000</b>       | <b>27.000</b>       | <b>196.000</b>      | <b>149.000</b>      | <b>143.000</b>      |
|     | <b>nachrichtlich:</b>  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41  | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]  | 368.562,34            | 311.000             | 600.000             | 573.000             | 377.000             | 228.000             |
| 41  | Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen   | - 1.507.912,25        | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 41  | <b>Kassenbestand zum Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>310.676,46</b>     | <b>331.000</b>      | <b>573.000</b>      | <b>377.000</b>      | <b>228.000</b>      | <b>85.000</b>       |
| 42  | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn   |                       |                     |                     |                     |                     |                     |

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr.      | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | 2021<br>EUR       | Liquiditätsplan  |                  | Finanzplanung    |                  |                 |
|----------|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|          |   |                   | 2022<br>EUR      | 2023<br>EUR      | 2024<br>EUR      | 2025<br>EUR      | 2026<br>EUR     |
|          |   |                   | 1                | 2                | 3                | 4                | 5               |
| 1        | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 368.562,34        | 311.000          |                  |                  |                  |                 |
| 2a       | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| 2b       | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| 2c       | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen       |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3a       | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3b       | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| <b>4</b> | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   | <b>368.562,34</b> | <b>311.000</b>   |                  |                  |                  |                 |
| 5        | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)   |                   |                  |                  |                  |                  |                 |
| 6        | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)   | - 57.885,88       | - 911.000        | 27.000           | 196.000          | 149.000          | 143.000         |
| <b>7</b> | <b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  | <b>310.676,46</b> | <b>- 600.000</b> | <b>- 573.000</b> | <b>- 377.000</b> | <b>- 228.000</b> | <b>- 85.000</b> |
| 8        | - davon für bestimmte Zwecke gebunden   | 0                 |                  |                  |                  |                  |                 |
| <b>9</b> | <b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  | <b>310.676,46</b> | <b>- 600.000</b> | <b>- 573.000</b> | <b>- 377.000</b> | <b>- 228.000</b> | <b>- 85.000</b> |

### Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Markus-Pflüger-Zentren Anschaffung sonstiges bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

| Nr.       | Ergebnis   | Ansatz              |                   | Planung         |               |               |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|           |  | 2021<br>EUR         | 2022<br>EUR       | 2023<br>EUR     | 2024<br>EUR   | 2025<br>EUR   |
|           | 4  | 5 <sup>3)</sup>     | 6                 | 8 <sup>4)</sup> | 10            | 11            |
| 1         | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0                   | 0                 | 0               | 0             | 0             |
| 2         | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                       | 0                   | 0                 | 0               | 0             | 0             |
| 3         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen  | 0                   | 0                 | -               | -             | -             |
| 4         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen  | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| a         | Einzahlungen aus Eigenmitteln  | -                   | 192.000           | 80.000          | 55.000        | 25.000        |
| b         | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten   | 8.880.000,00        | 11.628.000        | -               | -             | -             |
| 5         | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit  | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| <b>6</b>  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>  | <b>8.880.000,00</b> | <b>11.820.000</b> | <b>80.000</b>   | <b>55.000</b> | <b>25.000</b> |
| 7         | Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden  | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| 8         | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 7.826.961,85        | 11.741.000        | -               | -             | -             |
| 9         | Auszahlungen für den Erwerb von bew. Sachvermögen  | 152.287,84          | 69.000            | 75.000          | 50.000        | 20.000        |
| 10        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen   | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| 11        | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| 12        | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen  | 22.991,54           | 10.000            | 5.000           | 5.000         | 5.000         |
| <b>13</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>                            | <b>8.002.241,23</b> | <b>11.820.000</b> | <b>80.000</b>   | <b>55.000</b> | <b>25.000</b> |
| <b>14</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                  |                     |                   |                 |               |               |
| 15        | Aktivierte Eigenleistungen   | -                   | -                 | -               | -             | -             |
| <b>16</b> | <b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>  | <b>8.002.241,23</b> | <b>11.820.000</b> | <b>80.000</b>   | <b>55.000</b> | <b>25.000</b> |
| <b>17</b> | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> | <b>1.333.706,87</b> | <b>1.970.000</b>  | <b>13.000</b>   | <b>9.000</b>  | <b>4.000</b>  |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen;MPZ Bau Pflegeheim Schliengen**

| Nr.        | Ergebnis   | Ansatz           |                  | Planung         |             |             |
|------------|--|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|
|            |  | 2021<br>EUR      | 2022<br>EUR      | 2023<br>EUR     | 2024<br>EUR | 2025<br>EUR |
|            | 4  | 5 <sup>3)</sup>  | 6                | 8 <sup>4)</sup> | 10          | 11          |
| 1          | 0  | 0                | 0                | 0               | 0           | 0           |
| 2          | 0  | 0                | 0                | 0               | 0           | 0           |
| 3          | 0  | 0                | -                | -               | -           | -           |
| 4          | 0  | 0                | -                | -               | -           | -           |
| a          | - 4.353.060,19   | -                | -                | -               | -           | -           |
| b          | 8.880.000,00   | 2.400.000        | 1.129.000        | -               | -           | -           |
| 5          | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| <b>6</b>   | <b>4.526.939,81</b>  | <b>2.400.000</b> | <b>1.129.000</b> | -               | -           | -           |
| 7          | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| 8          | 4.526.939,81   | 5.125.500        | 1.129.000        | -               | -           | -           |
| 9          | -  | 745.000          | -                | -               | -           | -           |
| 10         | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| 11         | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| 12         | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| <b>-13</b> | <b>4.526.939,81</b>  | <b>5.870.500</b> | <b>1.129.000</b> | -               | -           | -           |
| <b>14</b>  | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                  |                  |                  |                 |             |             |
| 15         | -  | -                | -                | -               | -           | -           |
| <b>16</b>  | <b>4.526.939,81</b>  | <b>5.870.500</b> | <b>1.129.000</b> | -               | -           | -           |
| <b>17</b>  | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> |                  |                  | <b>364.000</b>  | -           | -           |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen;MPZ Bau Pflegeheim Hausen**

| Nr.       | Ergebnis   | Ansatz          |             | Planung          |                 |             |             |
|-----------|--|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|
|           |  | 2021<br>EUR     | 2022<br>EUR | 2023<br>EUR      | 2024<br>EUR     | 2025<br>EUR | 2026<br>EUR |
|           | 4  | 5 <sup>3)</sup> | 6           | 6                | 8 <sup>4)</sup> | 10          | 11          |
| 1         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 2         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 3         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 4         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| a         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| b         | -  | -               | 2.738.000   | -                | -               | -           | -           |
| 5         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| <b>6</b>  |  |                 |             | <b>2.738.000</b> | -               | -           | -           |
| 7         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 8         | -  | -               | 2.738.000   | -                | -               | -           | -           |
| 9         | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 10        | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 11        | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| 12        | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| <b>13</b> |  |                 |             | <b>2.738.000</b> | -               | -           | -           |
| <b>14</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                  |                 |             |                  |                 |             |             |
| 15        | -  | -               | -           | -                | -               | -           | -           |
| <b>16</b> |  |                 |             | <b>2.738.000</b> | -               | -           | -           |
| <b>17</b> | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> |                 |             | <b>330.000</b>   | -               | -           | -           |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Markus-Pflüger-Zentren PH Haus am Sonnenstück Schliengen  
Anschaffung sonstiges bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände**

| Nr.       | Ergebnis    |                 | Ansatz         |                 | Planung       |               | Planung |
|-----------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------|
|           | 2021<br>EUR | 2022<br>EUR     | 2023<br>EUR    | 2024<br>EUR     | 2025<br>EUR   | 2026<br>EUR   |         |
|           | 4           | 5 <sup>3)</sup> | 6              | g <sup>4)</sup> | 10            | 11            |         |
| 1         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 2         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 3         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 4         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| a         | -           | -               | 133.000        | 64.000          | 64.000        | 64.000        |         |
| b         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 5         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| <b>6</b>  | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>133.000</b> | <b>64.000</b>   | <b>64.000</b> | <b>64.000</b> |         |
| 7         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 8         | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 9         | -           | -               | 129.000        | 60.000          | 60.000        | 60.000        |         |
| 10        | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 11        | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| 12        | -           | -               | 4.000          | 4.000           | 4.000         | 4.000         |         |
| <b>13</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>133.000</b> | <b>64.000</b>   | <b>64.000</b> | <b>64.000</b> |         |
| <b>14</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>      |         |
| 15        | -           | -               | -              | -               | -             | -             |         |
| <b>16</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>133.000</b> | <b>64.000</b>   | <b>64.000</b> | <b>64.000</b> |         |
| <b>17</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>22.000</b>  | <b>11.000</b>   | <b>11.000</b> | <b>11.000</b> |         |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Markus-Pflüger-Zentren PH Haus an der Wiese Hausen  
Anschaffung sonstiges bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände**

| Nr.       | Ergebnis    |                 | Ansatz        |                 | Planung       |               | Planung |
|-----------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------|
|           | 2021<br>EUR | 2022<br>EUR     | 2023<br>EUR   | 2024<br>EUR     | 2025<br>EUR   | 2026<br>EUR   |         |
|           | 4           | 5 <sup>3)</sup> | 6             | g <sup>4)</sup> | 10            | 11            |         |
| 1         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 2         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 3         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 4         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| a         | -           | -               | 49.000        | 54.000          | 54.000        | 54.000        |         |
| b         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 5         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| <b>6</b>  | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>49.000</b> | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b> | <b>54.000</b> |         |
| 7         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 8         | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 9         | -           | -               | 45.000        | 50.000          | 50.000        | 50.000        |         |
| 10        | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 11        | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| 12        | -           | -               | 4.000         | 4.000           | 4.000         | 4.000         |         |
| <b>13</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>49.000</b> | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b> | <b>54.000</b> |         |
| <b>14</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>      |         |
| 15        | -           | -               | -             | -               | -             | -             |         |
| <b>16</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>49.000</b> | <b>54.000</b>   | <b>54.000</b> | <b>54.000</b> |         |
| <b>17</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>        | <b>8.000</b>  | <b>9.000</b>    | <b>9.000</b>  | <b>9.000</b>  |         |

## Bilanz MPZ

| AKTIVA   | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                          |                          |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software  | 22.190,00                | 0,00                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                          |                          |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.039.667,86             | 3.194.117,83             |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Technische Anlagen  | 47.927,00                | 58.067,00                |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 333.315,00               | 262.776,00               |
| 5. Fahrzeuge   | 18.707,00                | 29.437,00                |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau   | 12.116.028,95            | 4.289.067,10             |
|  | <b>15.555.645,81</b>     | <b>7.833.464,93</b>      |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Vorräte</b>  |                          |                          |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 54.748,08                | 45.835,05                |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 480.559,93               | 441.953,34               |
| *) 480.559,93 €, Vj. 441.953,34 €  |                          |                          |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung   | 456,11                   | 406,35                   |
| *) 456,11 €, Vj. 406,35 €  |                          |                          |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen   | 3.513,83                 | 3.491,40                 |
| *) 3.513,83 €, Vj. 3.491,40 €  |                          |                          |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | 267.728,80               | 379.007,49               |
| *) 267.728,80 €, Vj. 379.007,49 €  |                          |                          |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto  | 0,00                     | 0,00                     |
| *) 0,00 €, Vj. 0,00 €  |                          |                          |
|  | <b>752.258,67</b>        | <b>824.858,58</b>        |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | <b>310.676,46</b>        | <b>368.562,34</b>        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>7.090,86</b>          | <b>39.395,11</b>         |
| <b>SUMME DER AKTIVA</b>  | <b>16.702.609,88</b>     | <b>9.112.116,01</b>      |

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

| <b>PASSIVA</b>  | <b>31.12.2021<br/>- in EUR -</b> | <b>31.12.2020<br/>- in EUR -</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>  |                                  |                                  |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital   | 2.000.000,00                     | 2.000.000,00                     |
| II. Kapitalrücklagen  | 1.300.000,00                     | 1.300.000,00                     |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-)   |                                  |                                  |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)  | -249.975,34                      | 13.483,52                        |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)  | 368.240,64                       | -263.458,86                      |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)  | <b>118.265,30</b>                | <b>-249.975,34</b>               |
|   | <b>3.418.265,30</b>              | <b>3.050.024,66</b>              |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND<br/>ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES<br/>SACHANLAGEVERMÖGENS</b>                  |                                  |                                  |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen<br>Fördermitteln für Investitionen   | 244.992,74                       | 289.536,87                       |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen<br>Fördermitteln für Investitionen  | 338,00                           | 926,00                           |
|   | <b>245.330,74</b>                | <b>290.462,87</b>                |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>  |                                  |                                  |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit  | 0,00                             | 0,00                             |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit   | 358.339,51                       | 357.824,81                       |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 279.045,75                       | 152.214,50                       |
|   | <b>637.385,26</b>                | <b>510.039,31</b>                |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>   |                                  |                                  |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen<br>*) 1.021.762,08 €, Vj. 536.523,50 €                           | 1.021.762,08                     | 536.523,50                       |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>*) 115.580,96 €, Vj. 0,00 €  | 8.880.000,00                     | 0,00                             |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern<br>oder dem Träger der Einrichtung<br>*) 51.505,01 €, Vj. 3.200.974,50 € | 51.505,01                        | 3.200.974,50                     |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen<br>Unternehmen<br>*) 1.909.499,80 €, 1.172.408,96 €                          | 1.909.499,80                     | 1.172.408,96                     |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten<br>*) 430.388,08 €, Vj. 257.434,15 €  | 430.388,08                       | 257.434,15                       |
| 6. Verwahrgeldkonto<br>*) 108.473,61 €, Vj. 94.248,06 €   | 108.473,61                       | 94.248,06                        |
|   | <b>12.401.628,58</b>             | <b>5.261.589,17</b>              |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>SUMME DER PASSIVA</b>  | <b>16.702.609,88</b>             | <b>9.112.116,01</b>              |

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



## Gewinn- und Verlustrechnung MPZ

|  | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG                              | 6.207.318,21             | 5.969.811,73             |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 1.774.974,53             | 1.738.515,12             |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG                            | 0,00                     | 4.598,92                 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 666.469,55               | 675.629,90               |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 2.364.829,55             | 1.984.683,19             |
| 5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG   | 2.992.558,53             | 3.211.554,99             |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 362.119,35               | 347.007,84               |
|  | <b>14.368.269,72</b>     | <b>13.931.801,69</b>     |
| 7. Personalaufwand   |                          |                          |
| a.) Löhne und Gehälter   | 6.397.390,69             | 6.542.534,38             |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung              | 1.839.080,10             | 1.793.972,58             |
|  | <b>8.236.470,79</b>      | <b>8.336.506,96</b>      |
| 8. Materialaufwand   |                          |                          |
| a.) Lebensmittel   | 96.964,52                | 98.890,62                |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen  | 15.433,46                | 23.046,31                |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe   | 453.511,16               | 446.692,97               |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf  | 3.565.964,69             | 3.511.673,92             |
|  | <b>4.131.873,83</b>      | <b>4.080.303,82</b>      |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen  | 175.953,28               | 160.043,52               |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | 116.276,09               | 101.361,09               |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe  | 155.340,55               | 124.426,30               |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | 456.732,98               | 444.228,67               |
|  | <b>904.302,90</b>        | <b>830.059,58</b>        |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>1.095.622,20</b>      | <b>684.931,33</b>        |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen             | 0,00                     | 0,00                     |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 45.132,13                | 56.260,30                |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten        | 0,00                     | 0,00                     |
| 16. Abschreibungen   |                          |                          |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 247.379,35               | 302.243,04               |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 5.613,09                 | 6.332,34                 |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen                                 | 209.775,34               | 204.249,70               |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 269.206,24               | 215.021,79               |
|  | <b>-686.841,89</b>       | <b>-671.586,57</b>       |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>408.780,31</b>        | <b>13.344,76</b>         |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge   | 0,00                     | 250,00                   |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 40.539,67                | 111,24                   |
|  | <b>-40.539,67</b>        | <b>138,76</b>            |
| <b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                   | <b>368.240,64</b>        | <b>13.483,52</b>         |

**Erfolgsplan 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)**

| Lfd. Nr.                     | Bezeichnung   | 2021                 | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|------------------------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Ergebnis<br>EUR      | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       | Plan<br>EUR       |
| 1.                           | Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG           | 8.242.926,88         | 8.533.000,00      | 9.009.000         | 9.571.000,00      | 10.045.000,00     | 10.515.000,00     |
|                              | <i>Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen</i>         | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                              | <i>Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen</i>         | 8.149.293,71         | 8.328.000         | 8.793.000         | 9.341.000         | 9.804.000         | 10.263.000        |
|                              | <i>Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege</i>            | 93.633,17            | 205.000           | 216.000           | 230.000           | 241.000           | 252.000           |
| 2.                           | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung                      | 2.102.094,59         | 1.961.000         | 3.003.000         | 3.191.000         | 3.349.000         | 3.505.000         |
| 3.                           | Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen        | 0,00                 | 0,00              | 3.000             | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| 4.                           | Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten   | 1.004.841,33         | 1.095.000         | 1.095.000         | 1.095.000         | 1.095.000         | 1.095.000         |
| 5.                           | Erträge aus Eingliederungshilfe                             | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6.                           | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten                 | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7.                           | Erhö. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.        | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8.                           | Andere aktivierte Eigenleistungen                           | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9.                           | Sonstige betriebliche Erträge                               | 2.633.852,64         | 1.240.000         | 1.200.000         | 1.160.000         | 1.120.000         | 1.080.000         |
| <b>Summe Betriebserträge</b> |   | <b>13.983.715,44</b> | <b>12.829.000</b> | <b>14.310.000</b> | <b>15.020.000</b> | <b>15.612.000</b> | <b>16.198.000</b> |
| 10.                          | Personalaufwand   | -7.802.982,51        | -8.005.000        | -8.661.000        | -9.094.000        | -9.458.000        | -9.836.000        |
|                              | <i>Löhne und Gehälter</i>                                   | -5.902.085,92        | -6.004.000        | -6.149.000        | -6.457.000        | -6.715.000        | -6.984.000        |
|                              | <i>Sozialabgaben, Altersversorgung</i>                      | -1.900.896,59        | -2.001.000        | -2.512.000        | -2.637.000        | -2.743.000        | -2.852.000        |
| 11.                          | Materialaufwand   | -3.956.201,53        | -3.451.000        | -4.310.000        | -4.544.000        | -4.728.000        | -4.892.000        |
|                              | <i>a) Lebensmittel</i>                                      | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                              | <i>b) Aufwendungen für Zusatzleistungen</i>                 | -12.116,22           | -1.000            | -1.000            | -1.000            | -1.000            | -1.000            |
|                              | <i>c) Wasser, Energie, Brennstoffe</i>                      | -448.656,68          | -380.000          | -547.000          | -602.000          | -638.000          | -670.000          |
|                              | <i>d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer</i>                     | -199.926,75          | -50.000           | -52.000           | -54.000           | -56.000           | -58.000           |
|                              | <i>e) Aufw. vergebene Dienstleistungen</i>                  | -2.493.645,05        | -2.480.000        | -2.868.000        | -3.011.000        | -3.131.000        | -3.225.000        |
|                              | <i>f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</i>              | -801.856,83          | -540.000          | -842.000          | -876.000          | -902.000          | -938.000          |
| 12.                          | Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen                  | -197.614,65          | -179.000          | -204.000          | -212.000          | -220.000          | -227.000          |
| 13.                          | Steuern, Abgaben, Versicherungen                            | -78.720,74           | -82.000           | -80.000           | -82.000           | -84.000           | -86.000           |
| 14.                          | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe               | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 15.                          | Mieten, Pacht, Leasing                                      | -53.004,82           | -61.000           | -62.000           | -63.000           | -64.000           | -65.000           |
| <b>Zwischenergebnis 1</b>    |   | <b>1.895.191,19</b>  | <b>1.051.000</b>  | <b>993.000</b>    | <b>1.025.000</b>  | <b>1.058.000</b>  | <b>1.092.000</b>  |
| 16.                          | Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen |                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 17.                          | Erträge aus Auflösung von Sonderposten                      | 175.992,34           | 160.000           | 140.000           | 120.000           | 100.000           | 80.000            |
| 18.                          | Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.          | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 19.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.                 | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 20.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg        | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 21.                          | Abschreibungen  | -578.181,99          | -567.000          | -557.000          | -547.000          | -537.000          | -527.000          |
|                              | <i>Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.</i>              | -572.699,50          | -557.000          | -547.000          | -537.000          | -527.000          | -517.000          |
|                              | <i>Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.</i>               | -5.482,49            | -10.000           | -10.000           | -10.000           | -10.000           | -10.000           |
| 22.                          | Aufwendungen für Instandh. und Instandsetzung               | -319.244,43          | -300.000          | -300.000          | -315.000          | -331.000          | -348.000          |
| 23.                          | Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.                      | -223.796,79          | -90.000           | -231.000          | -238.000          | -245.000          | -252.000          |
| <b>Zwischenergebnis 2</b>    |   | <b>949.960,32</b>    | <b>254.000</b>    | <b>45.000</b>     | <b>45.000</b>     | <b>45.000</b>     | <b>45.000</b>     |
| 24.                          | Erträge aus Beteiligungen                                   | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 25.                          | Erträge aus Finanzanlagen                                   | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 26.                          | Zinsen und ähnliche Erträge                                 | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 27.                          | Abschreibungen auf Finanzanlagen                            | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 28.                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | -49.255,99           | -48.000           | -45.000           | -45.000           | -45.000           | -45.000           |
| 29.                          | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                  | <b>900.704,33</b>    | <b>206.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Liquiditätsplanung 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Nr.                   |  | Ergebnis              | Ansatz              | Ansatz              | Plan                | Plan                | Plan                |
|-----------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                       |  | 2021                  | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                | 2026                |
|                       |  | EUR                   | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 | EUR                 |
|                       |  | 1 <sup>1</sup> 2      | 2                   | 3                   | 5*                  | 7                   | 8                   |
| 1                     | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen   | 11.349.862,80         | 11.589.000          | 13.110.000          | 13.860.000          | 14.492.000          | 15.118.000          |
| 2                     | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | 2.305.682,01          | 1.240.000           | 1.200.000           | 1.160.000           | 1.120.000           | 1.080.000           |
| 3                     | Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>   |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4</b>              | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 3)</b>   | <b>13.655.544,81</b>  | <b>12.829.000</b>   | <b>14.310.000</b>   | <b>15.020.000</b>   | <b>15.612.000</b>   | <b>16.198.000</b>   |
| 5                     | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>  | - 12.052.750,50       | - 12.168.000        | - 13.848.000        | - 14.548.000        | - 15.130.000        | - 15.706.000        |
| 6                     | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 7                     | Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>8</b>              | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 5 bis 7)</b>   | <b>-12.052.750,50</b> | <b>- 12.168.000</b> | <b>- 13.848.000</b> | <b>- 14.548.000</b> | <b>- 15.130.000</b> | <b>- 15.706.000</b> |
| <b>9</b>              | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)</b>   | <b>1.602.794,31</b>   | <b>661.000</b>      | <b>462.000</b>      | <b>472.000</b>      | <b>482.000</b>      | <b>492.000</b>      |
| 10                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 11                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 12                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanl.vermögens   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 13                    | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleist. Invest.zuschüsse durch Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 14                    | Erhaltene Zinsen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 15                    | Erhaltene Dividenden   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>16</b>             | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 17                    | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | - 6.040,18            | - 10.000            | - 5.000             | - 5.000             | - 5.000             | - 5.000             |
| 18                    | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | - 115.341,94          | - 434.000           | - 576.000           | - 139.000           | - 50.000            | - 50.000            |
| 19                    | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 20                    | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>21</b>             | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 17 bis 20)</b>  | <b>- 121.382,12</b>   | <b>- 444.000,00</b> | <b>- 581.000,00</b> | <b>- 144.000,00</b> | <b>- 55.000,00</b>  | <b>- 55.000,00</b>  |
| <b>22</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 16 und 21)</b>  | <b>- 121.382,12</b>   | <b>- 444.000</b>    | <b>- 581.000</b>    | <b>- 144.000</b>    | <b>- 55.000</b>     | <b>- 55.000</b>     |
| <b>23</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 9 und 22)</b>   | <b>1.481.412,19</b>   | <b>217.000</b>      | <b>- 119.000</b>    | <b>328.000</b>      | <b>427.000</b>      | <b>437.000</b>      |
| 24                    | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 25                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]        | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 26                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 27                    | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 28                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 29                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>30</b>             | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 31                    | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 32                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9] | - 363.408,87          | - 244.000           | - 245.000           | - 245.000           | - 245.000           | - 245.000           |
| 33                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]                                  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 34                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 35                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 36                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 37                    | Gezahlte Zinsen  | - 49.255,99           | - 48.000            | - 45.000            | - 45.000            | - 45.000            | - 45.000            |
| <b>38</b>             | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 31 bis 37)</b>   | <b>- 412.664,86</b>   | <b>- 292.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    |
| <b>39</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)</b>   | <b>- 412.664,86</b>   | <b>- 292.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    | <b>- 290.000</b>    |
| <b>40</b>             | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittel-bestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>  | <b>1.068.747,33</b>   | <b>- 75.000</b>     | <b>- 409.000</b>    | <b>38.000</b>       | <b>137.000</b>      | <b>147.000</b>      |
| <b>nachrichtlich:</b> |  |                       |                     |                     |                     |                     |                     |
| 41                    | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]  | 331.291,27            | 392.000             | 3.800.000           | 3.391.000           | 3.429.000           | 3.566.000           |
| 41 a                  | Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen   | - 1.007.883,91        |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>41 b</b>           | <b>Kassenbestand zum Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>392.154,69</b>     | <b>317.000</b>      | <b>3.391.000</b>    | <b>3.429.000</b>    | <b>3.566.000</b>    | <b>3.713.000</b>    |
| 42                    | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn   |                       |                     |                     |                     |                     |                     |

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr.      | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | 2021<br>EUR       | Liquiditätsplan  |                  | Finanzplanung    |                  |                  |
|----------|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          |   |                   | 2022<br>EUR      | 2023<br>EUR      | 2024<br>EUR      | 2025<br>EUR      | 2026<br>EUR      |
|          |   |                   | 1                | 2                | 3                | 4                | 5                |
| 1        | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 331.291,27        | 392.000          |                  |                  |                  |                  |
| 2a       | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2b       | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2c       | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen       |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3a       | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3b       | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>4</b> | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   | <b>331.291,27</b> | <b>392.000</b>   |                  |                  |                  |                  |
| 5        | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6        | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)   | 60.863,42         | 3.408.000        | - 409.000        | 38.000           | 137.000          | 147.000          |
| <b>7</b> | <b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  | <b>392.154,69</b> | <b>3.800.000</b> | <b>3.391.000</b> | <b>3.429.000</b> | <b>3.566.000</b> | <b>3.713.000</b> |
| 8        | - davon für bestimmte Zwecke gebunden   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>9</b> | <b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  | <b>392.154,69</b> | <b>3.800.000</b> | <b>3.391.000</b> | <b>3.429.000</b> | <b>3.566.000</b> | <b>3.713.000</b> |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; PH Markgräflerland Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände**

| Nr.       | Ergebnis   | Ansatz            | Ansatz         | Planung         | Planung        | Planung       |
|-----------|--|-------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
|           | 2021<br>EUR  | 2022<br>EUR       | 2023<br>EUR    | 2024<br>EUR     | 2025<br>EUR    | 2026<br>EUR   |
|           | 4  | 5 <sup>3)</sup>   | 6              | g <sup>4)</sup> | 10             | 11            |
| 1         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 2         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 3         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 4         | 121.382,12   | 444.000           | 222.000        | 144.000         | 55.000         | 55.000        |
| a         | 121.382,12   | 444.000           | 222.000        | 144.000         | 55.000         | 55.000        |
| b         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 5         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| <b>6</b>  | <b>121.382,12</b>  | <b>444.000</b>    | <b>222.000</b> | <b>144.000</b>  | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b> |
| 7         | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 8         | 562,28   | 434.000           | 185.000        | 119.000         | -              | -             |
| 9         | 114.779,66   | -                 | 32.000         | 20.000          | 50.000         | 50.000        |
| 10        | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 11        | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| 12        | 6.040,18   | 10.000            | 5.000          | 5.000           | 5.000          | 5.000         |
| <b>13</b> | <b>121.382,12</b>  | <b>444.000</b>    | <b>222.000</b> | <b>144.000</b>  | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b> |
| <b>14</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b>  |                   |                |                 |                |               |
| 15        | -  | -                 | -              | -               | -              | -             |
| <b>16</b> | <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>   | <b>121.382,12</b> | <b>444.000</b> | <b>222.000</b>  | <b>144.000</b> | <b>55.000</b> |
| <b>17</b> | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> | <b>20.230,35</b>  | <b>44.000</b>  | <b>22.000</b>   | <b>14.000</b>  | <b>9.000</b>  |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; PH Markgräflerland Einrichtung einer Photovoltaikanlage**

| Nr.       | Gesamtkosten zur Maßnahme-nachrichtlich-EUR  | Ergebnis          | Ansatz          | Ansatz         | Planung         | Planung     | Planung     |
|-----------|--|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|
|           | 1 <sup>1)</sup>  | 2021<br>EUR       | 2022<br>EUR     | 2023<br>EUR    | 2024<br>EUR     | 2025<br>EUR | 2026<br>EUR |
|           | 1 <sup>1)</sup>  | 4                 | 5 <sup>3)</sup> | 6              | g <sup>4)</sup> | 10          | 11          |
| 1         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 2         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 3         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 4         | 359.000,00   | -                 | -               | 359.000        | -               | -           | -           |
| a         | 359.000,00   | -                 | -               | 359.000        | -               | -           | -           |
| b         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 5         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| <b>6</b>  | <b>359.000,00</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>359.000</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| 7         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 8         | 359.000,00   | -                 | -               | 359.000        | -               | -           | -           |
| 9         | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 10        | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 11        | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| 12        | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| <b>13</b> | <b>359.000,00</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>        | <b>359.000</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| <b>14</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b>  |                   |                 |                |                 |             |             |
| 15        | -  | -                 | -               | -              | -               | -           | -           |
| <b>16</b> | <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>   | <b>359.000,00</b> | <b>-</b>        | <b>359.000</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| <b>17</b> | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> | <b>24.000,00</b>  | <b>-</b>        | <b>24.000</b>  | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

## Bilanz PML

| AKTIVA   | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                          |                          |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software  | 5.738,00                 | 0,00                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                          |                          |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 11.825.515,21            | 12.310.323,59            |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Technische Anlagen  | 6.834,00                 | 7.874,00                 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 692.765,00               | 663.972,00               |
| 5. Fahrzeuge   | 0,00                     | 0,00                     |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau   | 10.600,00                | 0,00                     |
|  | <b>12.535.714,21</b>     | <b>12.982.169,59</b>     |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Vorräte</b>  |                          |                          |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 26.261,77                | 22.577,44                |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 296.022,58 €, Vj. 175.575,97 €                         | 296.022,58               | 175.575,97               |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €                      | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen<br>*) 1.832.803,12 €, Vj. 1.034.757,01 €                  | 1.832.803,12             | 1.034.757,01             |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände<br>*) 902.290,71 €, Vj. 1.108.118,99 €                                    | 902.290,71               | 1.108.118,99             |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €   | 0,00                     | 0,00                     |
|  | <b>3.031.116,41</b>      | <b>2.318.451,97</b>      |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | <b>392.154,69</b>        | <b>331.291,27</b>        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>4.346,77</b>          | <b>17.265,62</b>         |
| <b>SUMME DER AKTIVA</b>  | <b>15.995.331,85</b>     | <b>15.671.755,89</b>     |

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

| <b>PASSIVA</b>  | <b>31.12.2021</b><br><b>- in EUR -</b> | <b>31.12.2020</b><br><b>- in EUR -</b> |
|---|--|--|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>  |  |  |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital   | 2.500.000,00                           | 2.500.000,00                           |
| II. Kapitalrücklagen  | 1.400.000,00                           | 1.400.000,00                           |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-)   |  |  |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)  | 1.931.691,27                           | 1.701.853,73                           |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)  | 900.704,33                             | 229.837,54                             |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)  | <b>2.832.395,60</b>                    | <b>1.931.691,27</b>                    |
|   | <b>6.732.395,60</b>                    | <b>5.831.691,27</b>                    |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>                      |  |  |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen  | 2.911.377,55                           | 3.078.726,72                           |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen   | 144.784,71                             | 33.427,88                              |
|   | <b>3.056.162,26</b>                    | <b>3.112.154,60</b>                    |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>  |  |  |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit   | 243.937,24                             | 316.965,00                             |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 766.980,42                             | 443.970,28                             |
|   | <b>1.010.917,66</b>                    | <b>760.935,28</b>                      |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>   |  |  |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 381.221,27 €, Vj. 833.30,52 €                             | 381.221,27                             | 833.030,52                             |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>*) 81.811,13 €, Vj. 70.509,70 €                                  | 2.209.069,81                           | 2.400.000,00                           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung<br>*) 222.161,72 €, Vj. 173.006,28 € | 2.205.666,44                           | 2.328.989,68                           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>*) 104.221,74 €, Vj. 132.911,00 €                         | 104.221,74                             | 132.911,00                             |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten<br>*) 235.07,19 €, Vj. 215.309,67 €   | 235.047,19                             | 215.309,67                             |
| 6. Verwahrgeldkonto<br>*) 60.629,88 €, Vj. 56.733,87 €  | 60.629,88                              | 56.733,87                              |
|   | <b>5.195.856,33</b>                    | <b>5.966.974,74</b>                    |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>SUMME DER PASSIVA</b>  | <b>15.995.331,85</b>                   | <b>15.671.755,89</b>                   |

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

## Gewinn- und Verlustrechnung PML

|  | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG                              | 8.242.926,88             | 7.821.011,80             |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 2.102.094,59             | 2.098.815,62             |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG                            | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 1.004.841,33             | 1.033.141,16             |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 2.316.713,67             | 2.596.460,26             |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 317.138,97               | 284.091,83               |
|  | <b>13.983.715,44</b>     | <b>13.833.520,67</b>     |
| 7. Personalaufwand and   |                          |                          |
| a.) Löhne und Gehälter   | 5.902.085,92             | 5.809.465,79             |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung              | 1.900.896,59             | 1.890.697,37             |
|  | <b>7.802.982,51</b>      | <b>7.700.163,16</b>      |
| 8. Materialaufwand and   |                          |                          |
| a.) Lebensmittel   | 0,00                     | 0,00                     |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen  | 12.116,22                | 12.863,88                |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe   | 448.656,68               | 372.443,39               |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf  | 3.495.428,63             | 4.087.838,23             |
|  | <b>3.956.201,53</b>      | <b>4.473.145,50</b>      |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen  | 197.614,65               | 176.968,00               |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | 78.720,74                | 79.464,97                |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe  | 0,00                     | 0,00                     |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | 53.004,82                | 39.949,02                |
|  | <b>329.340,21</b>        | <b>296.381,99</b>        |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>1.895.191,19</b>      | <b>1.363.830,02</b>      |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen             | 0,00                     | 0,00                     |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 175.992,34               | 184.002,53               |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten        | 0,00                     | 0,00                     |
| 16. Abschreibungen   |                          |                          |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 572.699,50               | 583.219,61               |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 5.482,49                 | 4.628,28                 |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen                                 | 319.244,43               | 212.093,40               |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 223.796,79               | 466.575,78               |
|  | <b>-945.230,87</b>       | <b>-1.082.514,54</b>     |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>949.960,32</b>        | <b>281.315,48</b>        |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge   | 0,00                     | 0,00                     |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 49.255,99                | 51.477,94                |
|  | <b>-49.255,99</b>        | <b>-51.477,94</b>        |
| <b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                   | <b>900.704,33</b>        | <b>229.837,54</b>        |

## Erfolgsplan 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Lfd. Nr.                     | Bezeichnung   | 2021                | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              |   | Ergebnis            | Plan             | Plan             | Plan             | Plan             | Plan             |
|                              |   | EUR                 | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              |
| 1.                           | Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG           | 2.782.184,87        | 2.776.000,00     | 2.861.000        | 3.076.000,00     | 3.237.000,00     | 3.404.000,00     |
|                              | <i>Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen</i>         | 199.950             | 194.000          | 210.000          | 226.000          | 237.000          | 250.000          |
|                              | <i>Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen</i>         | 2.493.262,59        | 2.513.000        | 2.556.000        | 2.747.000        | 2.892.000        | 3.041.000        |
|                              | <i>Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege</i>            | 88.971,79           | 69.000           | 95.000           | 103.000          | 108.000          | 113.000          |
| 2.                           | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung                      | 736.957,15          | 741.000          | 954.000          | 1.025.000        | 1.079.000        | 1.135.000        |
| 3.                           | Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen        | 2.376,85            | 1.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
| 4.                           | Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten   | 289.857,81          | 299.000          | 300.000          | 300.000          | 300.000          | 300.000          |
| 5.                           | Erträge aus Eingliederungshilfe                             | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6.                           | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten                 | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7.                           | Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.       | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 8.                           | Andere aktivierte Eigenleistungen                           | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 9.                           | Sonstige betriebliche Erträge                               | 685.229,75          | 370.000          | 550.000          | 500.000          | 480.000          | 450.000          |
| <b>Summe Betriebserträge</b> |   | <b>4.496.606,43</b> | <b>4.187.000</b> | <b>4.668.000</b> | <b>4.904.000</b> | <b>5.099.000</b> | <b>5.292.000</b> |
| 10.                          | Personalaufwand   | -2.485.771,60       | -2.543.000       | -2.759.000       | -2.897.000       | -3.013.000       | -3.134.000       |
|                              | <i>Löhne und Gehälter</i>                                   | -1.840.217,76       | -1.907.000       | -1.959.000       | -2.057.000       | -2.139.000       | -2.225.000       |
|                              | <i>Sozialabgaben, Altersversorgung</i>                      | -645.553,84         | -636.000         | -800.000         | -840.000         | -874.000         | -909.000         |
| 11.                          | Materialaufwand   | -1.340.952,57       | -1.272.000       | -1.522.000       | -1.603.000       | -1.667.000       | -1.725.000       |
|                              | <i>a) Lebensmittel</i>                                      | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|                              | <i>b) Aufwendungen für Zusatzleistungen</i>                 | -1.186,54           | -1.000           | -1.000           | -1.000           | -1.000           | -1.000           |
|                              | <i>c) Wasser, Energie, Brennstoffe</i>                      | -120.782,97         | -135.000         | -147.000         | -162.000         | -172.000         | -181.000         |
|                              | <i>d) Aufwendungen Leiharbeiter</i>                         | 0,00                | -5.000           | -2.000           | -2.000           | -2.000           | -2.000           |
|                              | <i>e) Aufw. vergebene Dienstleistungen</i>                  | -917.993,15         | -951.000         | -1.056.000       | -1.109.000       | -1.153.000       | -1.188.000       |
|                              | <i>f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</i>              | -300.989,91         | -180.000         | -316.000         | -329.000         | -339.000         | -353.000         |
| 12.                          | Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen                  | -62.869,19          | -59.000          | -65.000          | -68.000          | -71.000          | -73.000          |
| 13.                          | Steuern, Abgaben, Versicherungen                            | -30.252,37          | -35.000          | -31.000          | -32.000          | -33.000          | -34.000          |
| 14.                          | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe               | -301,22             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 15.                          | Mieten, Pacht, Leasing                                      | -10.858,11          | -12.000          | -31.000          | -32.000          | -33.000          | -34.000          |
| <b>Zwischenergebnis 1</b>    |   | <b>565.601,37</b>   | <b>266.000</b>   | <b>260.000</b>   | <b>272.000</b>   | <b>282.000</b>   | <b>292.000</b>   |
| 16.                          | Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen |                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 17.                          | Erträge aus Auflösung von Sonderposten                      | 86.876,19           | 82.000           | 76.000           | 70.000           | 66.000           | 63.000           |
| 18.                          | Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.          | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 19.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.                 | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 20.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg.       | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 21.                          | Abschreibungen  | -214.800,10         | -203.000         | -190.000         | -190.000         | -190.000         | -190.000         |
|                              | <i>Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.</i>              | -214.796,66         | -200.000         | -187.000         | -187.000         | -187.000         | -187.000         |
|                              | <i>Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.</i>               | -3,44               | -3.000           | -3.000           | -3.000           | -3.000           | -3.000           |
| 22.                          | Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung          | -81.061,93          | -100.000         | -100.000         | -105.000         | -110.000         | -116.000         |
| 23.                          | Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.                      | -34.839,95          | -34.000          | -36.000          | -37.000          | -38.000          | -39.000          |
| <b>Zwischenergebnis 2</b>    |   | <b>321.775,58</b>   | <b>11.000</b>    | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| 24.                          | Erträge aus Beteiligungen                                   | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 25.                          | Erträge aus Finanzanlagen                                   | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 26.                          | Zinsen und ähnliche Erträge                                 | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 27.                          | Abschreibungen auf Finanzanlagen                            | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 28.                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | -11.595,95          | -11.000          | -10.000          | -10.000          | -10.000          | -10.000          |
| 29.                          | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                  | <b>310.179,63</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Liquiditätsplanung 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Nr.                   |  | Ergebnis              | Ansatz                | Ansatz                | Plan                  | Plan                  | Plan                  |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       |  | 2021                  | 2022                  | 2023                  | 2024                  | 2025                  | 2026                  |
|                       |  | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   |
|                       |  | 1 <sup>1</sup> , 2    | 2                     | 3                     | 5 <sup>5</sup>        | 7                     | 8                     |
| 1                     | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen   | 3.811.376,68          | 3.817.000,00          | 4.118.000,00          | 4.404.000,00          | 4.619.000,00          | 4.842.000,00          |
| 2                     | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | 619.099,30            | 370.000,00            | 550.000,00            | 500.000,00            | 480.000,00            | 450.000,00            |
| 3                     | Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>4</b>              | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 3)</b>   | <b>4.430.475,98</b>   | <b>4.187.000,00</b>   | <b>4.668.000,00</b>   | <b>4.904.000,00</b>   | <b>5.099.000,00</b>   | <b>5.292.000,00</b>   |
| 5                     | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>  | - 3.968.896,22        | - 4.055.000,00        | - 4.544.000,00        | - 4.774.000,00        | - 4.965.000,00        | - 5.155.000,00        |
| 6                     | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 7                     | Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>8</b>              | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 5 bis 7)</b>   | <b>- 3.968.896,22</b> | <b>- 4.055.000,00</b> | <b>- 4.544.000,00</b> | <b>- 4.774.000,00</b> | <b>- 4.965.000,00</b> | <b>- 5.155.000,00</b> |
| <b>9</b>              | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)</b>   | <b>461.579,76</b>     | <b>132.000,00</b>     | <b>124.000,00</b>     | <b>130.000,00</b>     | <b>134.000,00</b>     | <b>137.000,00</b>     |
| 10                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 11                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 12                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanl.vermögens   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 13                    | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleist. Invest.zuschüsse durch Dritte  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 14                    | Erhaltene Zinsen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 15                    | Erhaltene Dividenden   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>16</b>             | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 17                    | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | - 6.040,18            | - 10.000              | - 5.000               | - 5.000               | - 5.000               | - 5.000               |
| 18                    | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | - 46.506,84           | - 55.000,00           | - 38.000,00           | - 65.000,00           | - 60.000,00           | - 60.000,00           |
| 19                    | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 20                    | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>21</b>             | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 17 bis 20)</b>  | <b>- 52.547,02</b>    | <b>- 57.000,00</b>    | <b>- 46.000,00</b>    | <b>- 67.000,00</b>    | <b>- 62.000,00</b>    | <b>- 62.000,00</b>    |
| <b>22</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 16 und 21)</b>  | <b>- 52.547,02</b>    | <b>- 57.000,00</b>    | <b>- 46.000,00</b>    | <b>- 67.000,00</b>    | <b>- 62.000,00</b>    | <b>- 62.000,00</b>    |
| <b>23</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 9 und 22)</b>   | <b>409.032,74</b>     | <b>75.000,00</b>      | <b>78.000,00</b>      | <b>63.000,00</b>      | <b>72.000,00</b>      | <b>75.000,00</b>      |
| 24                    | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen <sup>[5]</sup>  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 25                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben <sup>[6]</sup>      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 26                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten <sup>[7]</sup>                                      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 27                    | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 28                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 29                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>30</b>             | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 31                    | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen <sup>[8]</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 32                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben <sup>[9]</sup> | - 122.267,07          | - 122.000,00          | - 122.000,00          | - 122.000,00          | - 122.000,00          | - 122.000,00          |
| 33                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten <sup>[10]</sup>                                | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 34                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 35                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 36                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 37                    | Gezahlte Zinsen  | - 11.595,95           | - 11.000,00           | - 10.000,00           | - 10.000,00           | - 10.000,00           | - 10.000,00           |
| <b>38</b>             | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 31 bis 37)</b>   | <b>- 133.863,02</b>   | <b>- 133.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   |
| <b>39</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)</b>   | <b>- 133.863,02</b>   | <b>- 133.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   | <b>- 132.000,00</b>   |
| <b>40</b>             | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>   | <b>275.169,72</b>     | <b>- 58.000,00</b>    | <b>- 54.000,00</b>    | <b>- 69.000,00</b>    | <b>- 60.000,00</b>    | <b>- 57.000,00</b>    |
| <b>nachrichtlich:</b> |  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 41                    | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn <sup>[11]</sup>  | 386.337,72            | 705.000,00            | 860.000,00            | 806.000,00            | 737.000,00            | 677.000,00            |
| 41 a                  | Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen   | 43.165,14             | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>41 b</b>           | <b>Kassenbestand zum Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>704.672,58</b>     | <b>647.000,00</b>     | <b>806.000,00</b>     | <b>737.000,00</b>     | <b>677.000,00</b>     | <b>620.000,00</b>     |
| 42                    | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn   |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Einzahlungen          |  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>   | 2021<br>EUR       | Liquiditätsplan |                | Finanzplanung  |                |                |
|-----|---|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     |   |                   | 2022            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|     |   |                   | EUR             | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |
|     |   | 1                 | 2               | 3              | 4              | 5              |                |
| 1   | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 386.337,72        | 705.000         |                |                |                |                |
| 2a  | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  |                   |                 |                |                |                |                |
| 2b  | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   |                   |                 |                |                |                |                |
| 2c  | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       |                   |                 |                |                |                |                |
| 3a  | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  |                   |                 |                |                |                |                |
| 3b  | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde |                   |                 |                |                |                |                |
| 4   | = <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   | <b>386.337,72</b> | <b>705.000</b>  |                |                |                |                |
| 5   | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)   |                   |                 |                |                |                |                |
| 6   | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)   | 318.334,86        | 155.000         | - 54.000       | - 69.000       | - 60.000       | - 57.000       |
| 7   | = <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  | <b>704.672,58</b> | <b>860.000</b>  | <b>806.000</b> | <b>737.000</b> | <b>677.000</b> | <b>620.000</b> |
| 8   | - davon für bestimmte Zwecke gebunden   | -                 |                 |                |                |                |                |
| 9   | = <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  | <b>704.672,58</b> | <b>860.000</b>  | <b>806.000</b> | <b>737.000</b> | <b>677.000</b> | <b>620.000</b> |

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

| Nr. | Ergebnis   | Ansatz           |               | Planung         |               | Planung       |               |
|-----|--|------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|     |  | 2021             | 2022          | 2023            | 2024          | 2025          | 2026          |
|     |  | EUR              | EUR           | EUR             | EUR           | EUR           | EUR           |
|     | 4  | 5 <sup>3)</sup>  | 6             | 8 <sup>4)</sup> | 10            | 11            |               |
| 1   | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 2   | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                       | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 3   | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 4   | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| a   | Einzahlungen aus Eigenmitteln  | 52.547,02        | 57.000        | 46.000          | 67.000        | 62.000        | 62.000        |
| b   | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten   | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 5   | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 6   | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>  | <b>52.547,02</b> | <b>57.000</b> | <b>46.000</b>   | <b>67.000</b> | <b>62.000</b> | <b>62.000</b> |
| 7   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 8   | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 9   | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 46.506,84        | 55.000        | 38.000          | 65.000        | 60.000        | 60.000        |
| 10  | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen   | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 11  | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 12  | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen  | 6.040,18         | 2.000         | 8.000           | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
| 13  | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>                            | <b>52.547,02</b> | <b>57.000</b> | <b>46.000</b>   | <b>67.000</b> | <b>62.000</b> | <b>62.000</b> |
| 14  | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b>  |                  |               |                 |               |               |               |
| 15  | Aktivierete Eigenleistungen  | -                | -             | -               | -             | -             | -             |
| 16  | <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>   | <b>52.547,02</b> | <b>57.000</b> | <b>46.000</b>   | <b>67.000</b> | <b>62.000</b> | <b>62.000</b> |
| 17  | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> | <b>8.757,84</b>  | <b>9.500</b>  | <b>6.000</b>    | <b>8.000</b>  | <b>8.000</b>  | <b>8.000</b>  |

## Bilanz PSR

| AKTIVA   | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                          |                          |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software  | 5.644,00                 | 0,00                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                          |                          |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.790.462,50             | 3.974.610,14             |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 2.205,00                 | 2.205,00                 |
| 3. Technische Anlagen  | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 93.111,00                | 70.323,00                |
| 5. Fahrzeuge   | 9.797,00                 | 16.331,00                |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau   | 0,00                     | 0,00                     |
|  | <b>3.895.575,50</b>      | <b>4.063.469,14</b>      |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Vorräte</b>  |                          |                          |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 28.795,61                | 22.035,34                |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 107.171,27               | 68.566,81                |
| *) 107.171,27 €, Vj. 68.566,81 €   |                          |                          |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung   | 0,00                     | 0,30                     |
| *) 0,00 €, Vj. 0,30 €  |                          |                          |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen   | 230.697,02               | 280.871,57               |
| *) 230.697,02 €, Vj. 161.139,05 €  |                          |                          |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | 114.790,57               | 151.446,17               |
| *) 114.790,57 €, Vj. 151.446,17 €  |                          |                          |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto  | 0,00                     | 0,00                     |
| *) 0,00 €, Vj. 0,00 €  |                          |                          |
|  | <b>452.658,86</b>        | <b>500.884,85</b>        |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | <b>704.672,58</b>        | <b>386.337,72</b>        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>4.002,91</b>          | <b>4.171,66</b>          |
| <b>SUMME DER AKTIVA</b>  | <b>5.091.349,46</b>      | <b>4.976.898,71</b>      |

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

| <b>PASSIVA</b>  | <b>31.12.2021</b><br><b>- in EUR -</b> | <b>31.12.2020</b><br><b>- in EUR -</b> |
|---|--|--|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>  |  |  |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital   | 400.000,00                             | 400.000,00                             |
| II. Kapitalrücklagen  | 1.448.000,00                           | 1.448.000,00                           |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-)   |  |  |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)  | -222.259,44                            | -282.023,11                            |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)  | 310.179,63                             | 59.763,67                              |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)  | <b>87.920,19</b>                       | <b>-222.259,44</b>                     |
|   | <b>1.935.920,19</b>                    | <b>1.625.740,56</b>                    |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>                      |  |  |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen  | 1.303.455,01                           | 1.389.381,15                           |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen   | 6.650,33                               | 7.600,38                               |
|   | <b>1.310.105,34</b>                    | <b>1.396.981,53</b>                    |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>  |  |  |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit  | 6.937,75                               | 0,00                                   |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit   | 53.417,85                              | 47.098,09                              |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 41.140,50                              | 33.754,00                              |
|   | <b>101.496,10</b>                      | <b>80.852,09</b>                       |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>   |  |  |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 122.305,72 €, Vj. 146.684,35 €                            | 122.305,72                             | 146.684,35                             |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>*) 5.513,82 €, Vj. 5.486,35 €                                    | 79.547,48                              | 85.024,39                              |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung<br>*) 116.895,62 €, Vj. 116.790,16 € | 1.459.982,20                           | 1.577.549,58                           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €                                     | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten<br>*) 70.254,99 €, Vj. 56.318,44 €  | 70.254,99                              | 56.318,44                              |
| 6. Verwahrgeldkonto<br>*) 11.737,44 €, Vj. 7.747,77 €   | 11.737,44                              | 7.747,77                               |
|   | <b>1.743.827,83</b>                    | <b>1.873.324,53</b>                    |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>SUMME DER PASSIVA</b>  | <b>5.091.349,46</b>                    | <b>4.976.898,71</b>                    |

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

## Gewinn- und Verlustrechnung PSR

|  | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG                              | 2.782.184,87             | 2.504.686,43             |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 736.957,15               | 703.356,88               |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG                            | 2.376,85                 | 1.585,76                 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 289.857,81               | 289.277,13               |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 638.131,66               | 648.492,69               |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 47.098,09                | 68.525,02                |
|  | <b>4.496.606,43</b>      | <b>4.215.923,91</b>      |
| 7. Personalaufw and  |                          |                          |
| a.) Löhne und Gehälter   | 1.840.217,76             | 1.879.103,25             |
| b.) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung             | 645.553,84               | 598.991,88               |
|  | <b>2.485.771,60</b>      | <b>2.478.095,13</b>      |
| 8. Materialaufw and  |                          |                          |
| a.) Lebensmittel   | 0,00                     | 0,00                     |
| b.) Aufw endungen für Zusatzleistungen   | 1.186,54                 | 870,74                   |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe   | 120.782,97               | 114.936,01               |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verw altungsbedarf   | 1.218.983,06             | 1.199.258,87             |
|  | <b>1.340.952,57</b>      | <b>1.315.065,62</b>      |
| 9. Aufw endungen für zentrale Dienstleistungen   | 62.869,19                | 56.308,00                |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | 30.252,37                | 29.982,44                |
| 11. Sachaufw endungen für Hilfs- und Nebenbetriebe                                       | 301,22                   | 364,45                   |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | 10.858,11                | 12.327,29                |
|  | <b>104.280,89</b>        | <b>98.982,18</b>         |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>565.601,37</b>        | <b>323.780,98</b>        |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen             | 0,00                     | 0,00                     |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 86.876,19                | 91.193,93                |
| 15. Aufw endungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten       | 0,00                     | 0,00                     |
| 16. Abschreibungen   |                          |                          |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 214.796,66               | 221.990,14               |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 3,44                     | 461,86                   |
| 17. Aufw endungen für Instandhaltung und Instandsetzungen                                | 81.061,93                | 81.745,43                |
| 18. Sonstige ordentliche Aufw endungen   | 34.839,95                | 38.437,12                |
|  | <b>-243.825,79</b>       | <b>-251.440,62</b>       |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>321.775,58</b>        | <b>72.340,36</b>         |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge   | 0,00                     | 0,00                     |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufw endungen  | 11.595,95                | 12.576,69                |
|  | <b>-11.595,95</b>        | <b>-12.576,69</b>        |
| <b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                   | <b>310.179,63</b>        | <b>59.763,67</b>         |

## Erfolgsplan 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Lfd. Nr.                     | Bezeichnung   | 2021  | 2022   | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|------------------------------|---|---|--|---|---|---|---|
|                              |   | Ergebnis<br>EUR   | Plan<br>EUR  | Plan<br>EUR   | Plan<br>EUR   | Plan<br>EUR   | Plan<br>EUR   |
| 1.                           | Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG<br><i>Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen</i>   | 946.615,29<br>946.615,29  | 977.000,00<br>977.000  | 1.084.000<br>1.084.000  | 1.138.000,00<br>1.138.000                                       | 1.184.000,00<br>1.184.000                                       | 1.230.000,00<br>1.230.000                                       |
| 2.                           | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 3.                           | Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen  | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 4.                           | Erträge aus gesonderter Berechnung v. Investitionskosten  | 15.126,80   | 15.000   | 15.000  | 15.000  | 15.000  | 15.000  |
| 5.                           | Erträge aus Eingliederungshilfe   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 6.                           | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 7.                           | Erhöh. o. Verm. d. Best. an fert./unf. Erz. u. Leist.   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 8.                           | Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 9.                           | Sonstige betriebliche Erträge   | 128.887,95  | 43.000   | 44.000  | 45.000  | 46.000  | 47.000  |
| <b>Summe Betriebserträge</b> |   | <b>1.090.630,04</b>   | <b>1.035.000</b>   | <b>1.143.000</b>  | <b>1.198.000</b>  | <b>1.245.000</b>  | <b>1.292.000</b>  |
| 10.                          | Personalaufwand<br><i>Löhne und Gehälter</i><br><i>Sozialabgaben, Altersversorgung</i>  | -815.792,97<br>-573.398,12<br>-242.394,85                                       | -746.000<br>-556.000<br>-190.000                               | -829.000<br>-589.000<br>-240.000                                | -870.000<br>-618.000<br>-252.000                                | -905.000<br>-643.000<br>-262.000                                | -941.000<br>-668.000<br>-273.000                                |
| 11.                          | Materialaufwand<br><i>a) Lebensmittel</i><br><i>b) Aufwendungen für Zusatzleistungen</i><br><i>c) Wasser, Energie, Brennstoffe</i><br><i>d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer</i><br><i>e) Aufw. vergebene Dienstleistungen</i><br><i>f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf</i> | -235.425,46<br>0,00<br>0,00<br>-11.988,21<br>0,00<br>-115.302,12<br>-108.135,13 | -227.000<br>0<br>0<br>-10.000<br>-1.000<br>-122.000<br>-94.000 | -252.000<br>0<br>0<br>-15.000<br>-1.000<br>-122.000<br>-114.000 | -264.000<br>0<br>0<br>-17.000<br>-1.000<br>-127.000<br>-119.000 | -274.000<br>0<br>0<br>-18.000<br>-1.000<br>-132.000<br>-123.000 | -284.000<br>0<br>0<br>-19.000<br>-1.000<br>-136.000<br>-128.000 |
| 12.                          | Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen  | -13.465,53  | -13.000  | -14.000   | -15.000   | -16.000   | -16.000   |
| 13.                          | Steuern, Abgaben, Versicherungen  | -9.542,78   | -12.000  | -10.000   | -11.000   | -11.000   | -12.000   |
| 14.                          | Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 15.                          | Mieten, Pacht, Leasing  | -21.242,58  | -22.000  | -23.000   | -23.000   | -24.000   | -24.000   |
| <b>Zwischenergebnis 1</b>    |   | <b>-4.839,28</b>  | <b>15.000</b>  | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   | <b>15.000</b>   |
| 16.                          | Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung von Investitionen   |   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 17.                          | Erträge aus Auflösung von Sonderposten  | 713,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 18.                          | Erträge aus Erst. Ausgleichsp. aus Darlehensfördg.  | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 19.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Sonderposten/Verb.   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 20.                          | Aufwendungen aus Zuf. zu Ausgleichsp. Darlehensfördg.   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 21.                          | Abschreibungen<br><i>Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.</i><br><i>Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.</i>   | -2.272,03<br>-2.253,98<br>-18,05  | -4.000<br>-3.000<br>-1.000                                     | -4.000<br>-3.000<br>-1.000                                      | -4.000<br>-3.000<br>-1.000                                      | -4.000<br>-3.000<br>-1.000                                      | -4.000<br>-3.000<br>-1.000                                      |
| 22.                          | Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung  | 0,00  | -6.000   | -6.000  | -6.000  | -6.000  | -6.000  |
| 23.                          | Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.  | -7.934,79   | -5.000   | -5.000  | -5.000  | -5.000  | -5.000  |
| <b>Zwischenergebnis 2</b>    |   | <b>-14.333,10</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| 24.                          | Erträge aus Beteiligungen   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 25.                          | Erträge aus Finanzanlagen   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 26.                          | Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 27.                          | Abschreibungen auf Finanzanlagen  | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 28.                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 0,00  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 29.                          | <b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-14.333,10</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

## Liquiditätsplanung 2023 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Nr.                   |  | Ergebnis              | Ansatz                | Ansatz                | Plan                  | Plan                  | Plan                  |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       |  | 2021                  | 2022                  | 2023                  | 2024                  | 2025                  | 2026                  |
|                       |  | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   | EUR                   |
|                       |  | 1 <sup>1)</sup> 2     | 2                     | 3                     | 5*                    | 7                     | 8                     |
| 1                     | Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen   | 961.742,09            | 992.000,00            | 1.099.000,00          | 1.153.000,00          | 1.199.000,00          | 1.245.000,00          |
| 2                     | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | 79.733,31             | 43.000,00             | 44.000,00             | 45.000,00             | 46.000,00             | 47.000,00             |
| 3                     | Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>4</b>              | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 1 bis 3)</b>   | <b>1.041.475,40</b>   | <b>1.035.000,00</b>   | <b>1.143.000,00</b>   | <b>1.198.000,00</b>   | <b>1.245.000,00</b>   | <b>1.292.000,00</b>   |
| 5                     | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>  | - 1.029.776,95        | - 1.031.000,00        | - 1.139.000,00        | - 1.194.000,00        | - 1.241.000,00        | - 1.288.000,00        |
| 6                     | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 7                     | Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>8</b>              | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nr. 5 bis 7)</b>   | <b>- 1.029.776,95</b> | <b>- 1.031.000,00</b> | <b>- 1.139.000,00</b> | <b>- 1.194.000,00</b> | <b>- 1.241.000,00</b> | <b>- 1.288.000,00</b> |
| <b>9</b>              | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)</b>   | <b>11.698,45</b>      | <b>4.000,00</b>       | <b>4.000,00</b>       | <b>4.000,00</b>       | <b>4.000,00</b>       | <b>4.000,00</b>       |
| 10                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 11                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 12                    | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanl.vermögens   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 13                    | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleist. Invest.zuschüsse durch Dritte  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 14                    | Erhaltene Zinsen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 15                    | Erhaltene Dividenden   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>16</b>             | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 17                    | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | -                     | -                     | - 2.000,00            | - 2.000,00            | - 2.000,00            | - 2.000,00            |
| 18                    | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen   | - 644,98              | - 4.000,00            | - 2.000,00            | - 2.000,00            | - 2.000,00            | - 2.000,00            |
| 19                    | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 20                    | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>21</b>             | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 17 bis 20)</b>  | <b>- 644,98</b>       | <b>- 4.000,00</b>     | <b>- 4.000,00</b>     | <b>- 4.000,00</b>     | <b>- 4.000,00</b>     | <b>- 4.000,00</b>     |
| <b>22</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 16 und 21)</b>  | <b>- 52.547,02</b>    | <b>- 57.000</b>       | <b>- 46.000</b>       | <b>- 67.000</b>       | <b>- 62.000</b>       | <b>- 62.000</b>       |
| <b>23</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nr. 9 und 22)</b>   | <b>11.053,47</b>      | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 24                    | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen <sup>[5]</sup>  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 25                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben <sup>[6]</sup>      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 26                    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten <sup>[7]</sup>                                      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 27                    | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 28                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 29                    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>30</b>             | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 31                    | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen <sup>[8]</sup>   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 32                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben <sup>[9]</sup> | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 33                    | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten <sup>[10]</sup>                                | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 34                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 35                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 36                    | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter   | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 37                    | Gezahlte Zinsen  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>38</b>             | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nr. 31 bis 37)</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>39</b>             | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>40</b>             | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>   | <b>11.053,47</b>      | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>nachrichtlich:</b> |  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 41                    | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn <sup>[11]</sup>  | 386.996,32            | 444.000,00            | 320.000,00            | 320.000,00            | 320.000,00            | 320.000,00            |
| 41 a                  | Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen   | 46.241,26             | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>41 b</b>           | <b>Kassenbestand zum Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>444.291,05</b>     | <b>444.000,00</b>     | <b>320.000,00</b>     | <b>320.000,00</b>     | <b>320.000,00</b>     | <b>320.000,00</b>     |
| 42                    | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn   |                       |                       |                       |                       |                       |                       |

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr.      | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>   | 2021              | Liquiditätsplan |                | Finanzplanung  |                |                |
|----------|---|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          |   |                   | 2022            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|          |   |                   | EUR             | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |
|          |   | 1                 | 2               | 3              | 4              | 5              |                |
| 1        | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 386.996,32        | 444.000         |                |                |                |                |
| 2a       | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  |                   |                 |                |                |                |                |
| 2b       | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   |                   |                 |                |                |                |                |
| 2c       | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       |                   |                 |                |                |                |                |
| 3a       | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  |                   |                 |                |                |                |                |
| 3b       | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde |                   |                 |                |                |                |                |
| <b>4</b> | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   | <b>386.996,32</b> | <b>444.000</b>  |                |                |                |                |
| 5        | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)   |                   |                 |                |                |                |                |
| 6        | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>   | 57.294,73         | - 124.000       | -              | -              | -              | -              |
| <b>7</b> | <b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  | <b>444.291,05</b> | <b>320.000</b>  | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> |
| 8        | - davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>   |                   |                 |                |                |                |                |
| <b>9</b> | <b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  | <b>444.291,05</b> | <b>320.000</b>  | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> | <b>320.000</b> |

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen; Ambulanter Dienst Anschaffung bewegliches Inventar und immaterielle Vermögensgegenstände

| Nr.       | Ergebnis   | Ansatz          | Ansatz       | Planung         | Planung      | Planung      |              |      |      |      |      |      |
|-----------|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|
|           |  |                 |              |                 |              |              | 2021         | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|           |  |                 |              |                 |              |              | EUR          | EUR  | EUR  | EUR  | EUR  | EUR  |
|           | 4  | 5 <sup>3)</sup> | 6            | 8 <sup>4)</sup> | 10           | 11           |              |      |      |      |      |      |
| 1         | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 2         | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                       | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 3         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 4         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| a         | Einzahlungen aus Eigenmitteln  | 644,98          | 4.000        | 4.000           | 4.000        | 4.000        | 4.000        |      |      |      |      |      |
| b         | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten   | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 5         | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| <b>6</b>  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>  | <b>644,98</b>   | <b>4.000</b> | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> |      |      |      |      |      |
| 7         | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 8         | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 9         | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 644,98          | 4.000        | 2.000           | 2.000        | 2.000        | 2.000        |      |      |      |      |      |
| 10        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen   | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 11        | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| 12        | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen  | -               | -            | 2.000           | 2.000        | 2.000        | 2.000        |      |      |      |      |      |
| <b>13</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>                            | <b>644,98</b>   | <b>4.000</b> | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> |      |      |      |      |      |
| <b>14</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b>  |                 |              |                 |              |              |              |      |      |      |      |      |
| 15        | Aktiverte Eigenleistungen  | -               | -            | -               | -            | -            | -            |      |      |      |      |      |
| <b>16</b> | <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>   | <b>644,98</b>   | <b>4.000</b> | <b>4.000</b>    | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> |      |      |      |      |      |
| <b>17</b> | <b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b> | <b>107,50</b>   | <b>1.000</b> | <b>1.000</b>    | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> |      |      |      |      |      |

## Bilanz ASR

| AKTIVA   | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                          |                          |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software  | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                          |                          |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00                     | 0,00                     |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Technische Anlagen  | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen   | 4.735,00                 | 6.344,00                 |
| 5. Fahrzeuge   | 0,00                     | 0,00                     |
|  | <b>4.735,00</b>          | <b>6.344,00</b>          |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                          |                          |
| <b>I. Vorräte</b>  |                          |                          |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 3.737,99                 | 4.750,22                 |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 132.360,85 €, Vj. 137.333,39 €                         | 132.360,85               | 137.333,39               |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €                      | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen<br>*) 5.414,61 €, Vj. 0,00 €                              | 5.414,61                 | 0,00                     |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände<br>*) 17.915,01 €, Vj. 214,03 €   | 17.915,01                | 8.138,51                 |
|  | <b>155.690,47</b>        | <b>145.471,90</b>        |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | <b>444.291,05</b>        | <b>386.996,32</b>        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>SUMME DER AKTIVA</b>  | <b>608.454,51</b>        | <b>543.562,44</b>        |

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

| <b>PASSIVA</b>   | <b>31.12.2021</b><br>- in EUR - | <b>31.12.2020</b><br>- in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>   |                                 |                                 |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital  | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
| II. Kapitalrücklagen   | 0,00                            | 0,00                            |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-)  |                                 |                                 |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)   | 349.229,59                      | 267.557,44                      |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)   | -14.333,10                      | 81.672,15                       |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)   | <b>334.896,49</b>               | <b>349.229,59</b>               |
|  | <b>434.896,49</b>               | <b>449.229,59</b>               |
| <b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>           |                                 |                                 |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen   | 1.425,00                        | 2.138,00                        |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen                                    | 0,00                            | 0,00                            |
|  | <b>1.425,00</b>                 | <b>2.138,00</b>                 |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>   |                                 |                                 |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit   | 0,00                            | 0,00                            |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit  | 70.373,97                       | 45.360,96                       |
| 3. Sonstige Rückstellungen   | 8.901,25                        | 3.016,50                        |
|  | <b>79.275,22</b>                | <b>48.377,46</b>                |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>  |                                 |                                 |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>*) 22.614,10 €, Vj. 18.180,02 €                   | 22.614,10                       | 18.180,02                       |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €                                 | 0,00                            | 0,00                            |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung<br>*) 0,00 €, Vj. 81,38 € | 0,00                            | 81,38                           |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>*) 58.707,04 €, Vj. 13.800,02 €                | 58.707,04                       | 13.800,02                       |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten<br>*) 11.536,66 €, Vj. 11.755,97 €   | 11.536,66                       | 11.755,97                       |
| 6. Verwahrgeldkonto<br>*) 0,00 €, Vj. 0,00 €   | 0,00                            | 0,00                            |
|  | <b>92.857,80</b>                | <b>43.817,39</b>                |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>SUMME DER PASSIVA</b>   | <b>608.454,51</b>               | <b>543.562,44</b>               |

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

## Gewinn- und Verlustrechnung ASR

|  | 31.12.2021<br>- in EUR - | 31.12.2020<br>- in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG                              | 946.615,29               | 912.365,37               |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG                            | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 15.126,80                | 14.337,95                |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB  | 83.526,99                | 105.064,24               |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 45.360,96                | 65.350,54                |
|  | <b>1.090.630,04</b>      | <b>1.097.118,10</b>      |
| 7. Personalaufwand and   |                          |                          |
| a.) Löhne und Gehälter   | 573.398,12               | 539.647,70               |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung              | 242.394,85               | 205.600,04               |
|  | <b>815.792,97</b>        | <b>745.247,74</b>        |
| 8. Materialaufwand and   |                          |                          |
| a.) Lebensmittel   | 0,00                     | 0,00                     |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen  | 0,00                     | 0,00                     |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe   | 11.988,21                | 8.467,95                 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf  | 223.437,25               | 212.354,37               |
|  | <b>235.425,46</b>        | <b>220.822,32</b>        |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen  | 13.465,53                | 12.066,00                |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen   | 9.542,78                 | 11.232,63                |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe  | 0,00                     | 0,00                     |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing   | 21.242,58                | 20.569,96                |
|  | <b>44.250,89</b>         | <b>43.868,59</b>         |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>-4.839,28</b>         | <b>87.179,45</b>         |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen             | 0,00                     | 0,00                     |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 713,00                   | 713,24                   |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten        | 0,00                     | 0,00                     |
| 16. Abschreibungen   |                          |                          |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                 | 2.253,98                 | 2.191,96                 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 18,05                    | 95,48                    |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen                                 | 0,00                     | 11,90                    |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.934,79                 | 3.921,20                 |
|  | <b>-9.493,82</b>         | <b>-5.507,30</b>         |
| <b>ZWISCHENERGEBNIS</b>  | <b>-14.333,10</b>        | <b>81.672,15</b>         |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge   | 0,00                     | 0,00                     |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 0,00                     | 0,00                     |
|  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                   | <b>-14.333,10</b>        | <b>81.672,15</b>         |