



# Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

## Der Wirtschaftsplan 2026



Markus-Pflüger-Zentren  
Wiechs



Pflegeheim Markgräflerland  
Weil am Rhein



Haus an der Wiese,  
Hausen im Wiesental



Pflegeheim Schloss  
Rheinweiler



Haus am Sonnenstück  
Schliengen



Ambulanter Dienst  
Schloss Rheinweiler

---

## Feststellung des Wirtschaftsplans 2026 Eigenbetrieb Heime



**Der Kreistag hat am 19.11.2025** 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 2026 wie folgt festgestellt:**

## § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird

### 1. im Erfolgsplan

<b>mit Erträgen von</b>	<b>44.072.765 EUR</b>
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim Wiechs, PH HaW, PH HaS)	21.373.736 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	16.585.364 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.110.829 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.002.836 EUR
<b>mit Aufwendungen von</b>	<b>45.679.143 EUR</b>
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	22.869.439 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	16.462.817 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.289.746 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.057.140 EUR
<b>mit einem voraussichtlichen Verlust von</b>	<b>-1.606.377 EUR</b>
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	-1.495.703 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	122.547 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	-178918 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	-54.304 EUR

### 2. im Liquiditätsplan mit

<b>mit Einzahlungen von</b>	<b>44.072.765 EUR</b>
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	22.573.736 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	16.195.613 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.110.829 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.002.836 EUR
<b>mit Auszahlungen von</b>	<b>43.543.962 EUR</b>
davon Markus-Pflüger-Zentren (Schopfheim-Wiechs, PH HaW, PH HaS)	23.860.252 EUR
davon Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein	16.142.216 EUR
davon Pflegeheim Schloss Rheinweiler	5.328.816 EUR
davon Ambulanter Dienst Schloss Rheinweiler	1.062.594 EUR

festgesetzt.

## § 2

Der **Gesamtbetrag** der für den Eigenbetrieb vorgesehenen **Kreditaufnahmen** wird festgesetzt auf 1.200.000 EUR

## § 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 2.000.000 EUR

Lörrach, den 19.11.2025

Die Vorsitzende des Kreistages  
 Marion Dammann

## Vorbericht

Die Heime des Landkreises Lörrach werden seit 1997 als Sondervermögen des Landkreises Lörrach in der Rechtsform eines Eigenbetriebes geführt.

Die Wirtschaftsplanung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs Heime sind seitdem aus dem Kernhaushalt ausgegliedert und werden gem. den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts in Verbindung mit den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung geführt.

Der Eigenbetrieb „Heime des Landkreises Lörrach“ bestand bis zum Jahr 2022 aus den folgenden Einrichtungen:

- **Markus-Pflüger-Zentren** in Schopfheim und Rheinfeldern,
- **Pflegeheim Markgräflerland in Weil am Rhein**
- **Pflegeheim Schloss Rheinweiler in Bad Bellingen** und dem
- **Ambulanten Dienst Schloss Rheinweiler** in Bad Bellingen

Im Rahmen der Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes/Zentren wurden im Juni 2022 das **Pflegeheim „Haus am Sonnenstück“ in Schliengen mit 74 vollstationären Plätzen** und im Dezember 2022 das **Pflegeheim „Haus an der Wiese“ in Hausen im Wiesental mit 45 vollstationären Plätzen, 15 vollstationären Kurzzeitpflegeplätzen und einer Tagespflege mit 15 Plätzen** eröffnet.

In diese beiden Einrichtungen sind viele der Bewohner\*innen aus dem Markus-Pflüger-Zentrum in Schopfheim-Wiechs umgezogen.

Für die am Standort Wiechs verbliebenen Menschen, die aufgrund ihres Krankheitsbildes oder ihrer herausfordernden Verhaltensweisen nicht oder noch nicht in anderen Pflegeheimen oder Wohngruppen für Menschen mit psychischen Erkrankungen integriert werden können, soll anstelle des heutigen Hauses Entegast ein Ersatzneubau zur Betreuung in verschiedenen Wohngruppen mit Angeboten für die Tagesstruktur sowie den zugehörigen Nebenanlagen und Freibereichen entstehen (sog. Dritter Standort, Neues Haus Entegast).

Gegenstand der Markus-Pflüger-Zentren in Schopfheim und Rheinfeldern ist insb. die Eingliederungshilfe, die Betreuung und Pflege von seelisch behinderten und/oder suchterkrankten Menschen. Zusätzlich besteht ein Angebot für gerontopsychiatrisch erkrankte Menschen. Abgerundet wird das Angebot durch ambulante Betreuungsangebote. Weiterhin werden im Rahmen der ambulanten Betreuung in der Eingliederungshilfe auch Wohnungen bzw. Appartements angemietet und an den betroffenen Personenkreis weiter- bzw. untervermietet. In Juli 2025 hat der Kreistag den Wechsel des Hauses Entegast von einer Pflegeeinrichtung (SGB XI) in eine Einrichtung der Eingliederungshilfe (SGB IX) zugestimmt, da die Menschen mit psychischen Erkrankungen, die an dem Standort in Wiechs leben, geringe Pflegebedarfe, sondern vielmehr Teilhabebedarfe haben. Die Umsetzung ist für Sommer 2026 geplant.

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** (65 Plätze) 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** in Bad Bellingen betreut durchschnittlich ca. 120 Pflegekunden. Die Nachbarschaftshilfe und der hauswirtschaftliche Service runden das Angebot ab.

## Strategische Schwerpunkte 2026

### 1. Personalbindung und -gewinnung

Der fortschreitende Personalmangel stellt den Eigenbetrieb Heime (EBH) weiterhin vor seine größte Herausforderung. Neben dringend benötigten Pflegefachkräften und Pflegekräften wird es zunehmend schwieriger, auch qualifizierte Bewerbungen für Leitungspositionen – etwa für die Wohnbereichs- oder Pflegedienstleitung – zu erhalten. Um die gesetzlichen Fachkraftquoten einzuhalten und die Schließung ganzer Wohnbereiche zu vermeiden, sieht sich der EBH nach wie vor gezwungen, auf Leiharbeitskräfte zurückzugreifen. Oberstes Ziel bleibt jedoch, den Einsatz von Leiharbeitskräften möglichst vollständig zu vermeiden. Diese verursachen nicht nur deutlich höhere Kosten, sondern führen häufig auch zu Unruhe und Unzufriedenheit innerhalb der Belegschaft – mit spürbaren Auswirkungen auf die Pflegequalität und das Wohlbefinden der Bewohner\*innen. Um Pflegekräfte künftig stärker für eine Festanstellung beim EBH zu gewinnen sind attraktive Arbeitsbedingungen entscheidend. Neben einer angemessenen Bezahlung sind es vor allem die Arbeitsbedingungen, die für die meisten Pflegekräfte ausschlaggebend bei ihrer Berufswahl sind. Ein wichtiger Schritt in diese Richtung war die Einführung der **5-Tage-Woche**. Sie trägt wesentlich zur Verbesserung der Arbeitsbedingungen bei und stärkt die Mitarbeiterzufriedenheit. Diese wurden in fast allen Einrichtungen umgesetzt, das Pflegeheim Markgräflerland in Weil wird als letzte Einrichtung in 2026 auf die 5-Tage-Woche umstellen. Darüber hinaus investiert der EBH weiterhin konsequent in die **Personalentwicklung und Qualifizierung** der bestehenden Mitarbeitenden. Auch die gezielte **Anwerbung internationaler Pflegefachkräfte und Auszubildender**, unter anderem aus Indien, bleibt ein fester Bestandteil der Fachkräftestrategie.

Ein weiterer zentraler Baustein zur nachhaltigen Fachkräftesicherung ist die Ausbildung. Um diesen Bereich strategisch zu stärken, wurde ein eigener **Geschäftsbereich Ausbildung** gegründet.

Künftig wird die Ausbildung **einrichtungsübergreifend im gesamten EBH** organisiert. Ziel ist es, die Ausbildung nicht nur attraktiver und strukturierter zu gestalten, sondern auch auf einem noch professionelleren Niveau durchzuführen. So soll es besser gelingen, Auszubildende frühzeitig an den EBH zu binden und langfristig für eine berufliche Zukunft im Unternehmen zu gewinnen. Ebenfalls wird die Erhöhung der Anzahl der Auszubildenden im pädagogischen Bereich, wie z.B. Heilerziehungspfleger für den Standort Wiechs (MPZ) eine zusätzliche Herausforderung darstellen. Der neu eingestellte Leiter des Geschäftsbereichs wird seine Tätigkeit zum 01.01.2026 aufnehmen.

### 2. Auslastung Haus am Sonnenstück in Schliengen und Haus an der Wiese in Hausen

Im Pflegeheim Haus am Sonnenstück können derzeit aufgrund fehlenden eigenen Personals weiterhin nur zwischen 55 und 60 der insgesamt 74 Plätze belegt werden. Die Anzahl der eingesetzten Leiharbeitskräfte konnte in 2025 deutlich gesenkt werden. Für 2026 ist eine weitere Absenkung geplant. Sobald alle benötigten Fachkräfte eingestellt sind, kann mit der Belegung erhöht werden. Für 2026 wird eine Auslastung zwischen 75% und 78% prognostiziert.

Im Pflegeheim Haus an der Wiese liegt die Auslastung im stationären Bereich im Durchschnitt bei 99 %. Die Tagespflege war im Jahr 2024 noch mit rund 32 % ausgelastet, im Jahr 2025 wird eine durchschnittliche Belegung von etwa 53 % erwartet. Für 2026 wird eine weitere Steigerung auf rund 65 % prognostiziert.

Oberstes Ziel bleibt es, in allen Einrichtungen die Auslastung auf mindestens 96,5 % zu erhöhen, um mittelfristig wieder ausgeglichene Betriebsergebnisse erzielen zu können.

### **3. Umsetzung des BTHG**

Der Landesrahmenvertrag zur Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) ist am 01.01.2021 in Kraft getreten. Aufgrund der komplexen Materie hat sich die Umsetzung verzögert. In 2025 wurde von der sog. Brückenvereinbarung (Verlängerungsmöglichkeit mit pauschaler Entgelterhöhung) Gebrauch gemacht.

Für den Standort Rheinfeldern (MPZ) ist der Umstieg auf das BTHG zum 01.01.2026 geplant. Für den Standort Wiechs (MPZ) ist der Umstieg mit dem Wechsel von einer Pflegeeinrichtung (SGB XI) in eine Einrichtung der Eingliederungshilfe (SGB IX) verpflichtend. Der Umstieg auf das BTHG ist jedoch viel mehr als der Abschluss einer neuen Leistungs- und Vergütungsvereinbarung und damit auch eine Verbesserung der Erlössituation. Das BTHG zielt darauf ab, die Teilhabe von Menschen mit Behinderungen zu fördern und ihre Selbstbestimmung zu stärken. Dies erfordert eine fachliche Weiterentwicklung der Mitarbeiter in den Bereichen individuelle Unterstützung und Förderung der Selbstbestimmung der Klienten. Die Mitarbeitenden werden in 2026 mit umfassenden Fort- und Weiterbildungen für die Umsetzung des BTHGs befähigt.

Der Wechsel von einer Pflegeeinrichtung (SGB XI) in eine Einrichtung der Eingliederungshilfe (SGB IX) in am Standort Wiechs (MPZ) erfordert neben den Fort- und Weiterbildungen auch die Aufstockung des bisher größtenteils vorhandenen Pflegepersonals um pädagogische Fachkräfte wie z.B. Sozialpädagogen, Heilerziehungspfleger, Erzieher.

### **4. Planung Neubau Haus Entegast (MPZ)**

Die im Jahr 2014 vom Kreistag beschlossene Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heims nimmt weiter Formen an. Neben den beiden neuen Einrichtungen in Schliengen und Hausen ist am Standort Wiechs eine Einrichtung der Eingliederungshilfe (SGB IX) bedarfsgerecht und notwendig.

Es wurde eine neue fachliche Spezialisierung vom Kreistag im Jahr 2025 beschlossen. Diese sieht einen Neubau mit 48 Plätzen in der Besonderen Wohnform (stationär) vor, wovon je 24 Plätze offen und geschlossen geführt werden sollen, sowie 27 Plätzen AWS (ambulant) zu planen sind.

Die Konzeption sieht vor, dass die Inklusion und Teilhabe im Vordergrund steht und im Rahmen der Bezugsbetreuung der Wechsel von Bezugspersonen bei Wechsel der Versorgungsform entfällt.

Somit soll die Verweildauer der Klienten in der Einrichtung deutlich verkürzt werden. Ziel aller Maßnahmen stellt die Rückkehr in die Gesellschaft dar.

Der bisher vorliegende Wettbewerbsentwurf aus 2023 ist wirtschaftlich nicht tragbar und bedarf einer Überarbeitung.

Bis Ende 2025 soll ein aktualisiertes Raumprogramm den Architekten zur Überarbeitung der Entwurfsplanung vorgelegt werden.

Auf dieser Basis sollen die weiteren Planungen (LPH 2/3 gem. HOAI) erfolgen mit dem Ziel, dem Kreistag im Sommer 2026 die Entwurfsplanung mit Kostenberechnung zur Beschlussfassung vorlegen zu können.

## Wirtschaftsplanung 2026

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2026 einen **Jahresfehlbetrag von -1.606 TEUR** vor. Die Planung basiert auf dem Jahresergebnis 2024, den aktuellen Ist-Daten (Monate 1-7) des laufenden Jahres bzw. deren Hochrechnung zum 31.12.2025 und den nachfolgend genannten Prämissen für die Planjahre: **Erträge aus Vergütungssätzen.**

In den stationären Pflegeeinrichtungen wurde mit einer durchschnittlichen Auslastung von 99% (Ausnahme HaS mit 78%) sowie die Tages- und die Kurzzeitpflege mit 90% (Ausnahme Tagespflege HaW mit 65%) geplant.

Die Erträge aus Vergütungssätzen (Pflege und Unterkunft und Verpflegung) sind - mit Blick auf die Durchsetzbarkeit - nur mit einer moderaten Steigerung von 4 % kalkuliert worden. Es bleibt abzuwarten, ob in den anstehenden Pflegesatzverhandlungen eine bessere Vergütung verhandelt werden kann.

Bei den Erträgen aus gesonderter Berechnung der Investitionskosten (IK-Sätze) wurde keine weitere Steigerung unterstellt. Die IK-Sätze werden i.d.R. nur einmalig (bei Neubau oder bei Platzzahlveränderungen) verhandelt. Die im Jahr 2022 für die neuen Pflegeheime in Hausen und Schliengen zuletzt verhandelten IK-Sätze gelten nun, wie alle anderen IK-Sätze, unverändert fort.

Bei den BTHG-Erträgen liegen wir im landesweiten Vergleich noch immer am unteren Rand. Für das Jahr 2026 wurde mit einer Steigerung von 14 % kalkuliert, um – vor dem Hintergrund der deutlichen Kostensteigerungen im Sachkosten- und Personalbereich - überhaupt in den Bereich einer kostendeckenden Leistungserbringung zu gelangen. Im Rahmen der kommenden Vergütungsverhandlung erwarten wir die vollständige Finanzierung der bereits vorgehaltenen, notwendigen Personalmenge.

## Sonstige Erträge

In der Planung für das Jahr 2026 sind **keine Umsatzerlöse (i. H. v. 500 TEUR) aus der Flüchtlingsunterkunft** mehr enthalten, da diese zum **30.06.2025** geschlossen wurde.

## Personalaufwendungen

Im **Wirtschaftsplan 2026** sind aufgrund des **neu verhandelten Tarifvertrags (TVöD) Personalkostensteigerungen in Höhe von insgesamt 4,87 %** eingeplant. Grundlage hierfür ist der **Tarifabschluss vom April 2025.**



## Materialaufwand

Für die **Planung von Fremdpersonal bzw. Honorarkräften** wurde unterstellt, dass im Jahr **2026 durchschnittlich 7,5 Vollkräfte (VK)** ausreichen. Diese Annahme basiert auf den Maßnahmen, die auf **Seite 6 und 7** dargestellt sind, und stellt ein **ambitioniertes Ziel** dar.

Unter der Position **11 Materialaufwand (Buchstabe e)** wurden für 2026 Aufwendungen für **Fremdleistungen** i.H. von 7,2 Mio. € (Ist 2024: 6,5 Mio. €) vorgesehen. Hier enthalten sind die von der IngA an den EBH erbrachten Dienstleistungen aus den Bereichen Küche, Reinigung, Wäscherei, Hausmeister und Verwaltung. In geringem Umfang sind auch Fremdleistungen im Bereich Pflege und Betreuung und Therapie. Sie wurden auf Basis der aktuellen HR 2025 kalkuliert und für 2026 fortgeschrieben.

Die **übrigen Sachkosten** zu denen insbes. die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe aber auch der allgemeine Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf gehören wurden **auf Basis der HR 2025 geplant und pauschal mit 3,5% für 2026 fortgeschrieben.**

Unter der Aufwandsposition **15 Miete, Pacht, Leasing** sind 618 T€ eingeplant, hier enthalten sind u.a. die Mietkosten für die im Rahmen der ambulanten Betreuung in der Eingliederungshilfe angemieteten Liegenschaften (Wohnungen bzw. Appartements) aber auch die Leasingkosten für die Fahrzeuge des Ambulanten Dienstes als auch die EDV-Leasingkosten (Notebooks, Drucker, Tablets, Smartphones). Sie wurden entsprechend der vertraglich vereinbarten Leasingkosten geplant.

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht **Abschreibungen** in Höhe von 1.928 T€ vor. Darin berücksichtigt ist auch schon die anteilige Ergebnisbelastung der für 2025 geplanten (und aktivierungsfähigen) Investitionen.

An **Wartungs- und Instandhaltungsaufwand** sind im Wirtschaftsplan 2026 insgesamt 2,2 Mio. € veranschlagt (in 2025 waren es 1,6 Mio. €). Neben dem laufenden Unterhaltungsaufwand (von ca. 80 T€ je Standort) sind für 2026 u.a. folgende dringende bauliche Unterhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen eingeplant:

### Markus-Pflüger-Zentren in Schopfheim und Rheinfeldern:

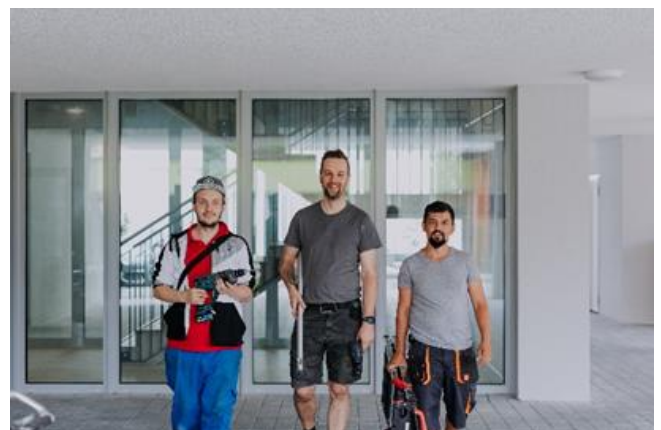
- Brandschutzmaßnahmen Haus Dinkelberg (ca. 250 TEUR)
- Aufzugsmodernisierung (ca. 150 TEUR)
- Hitzeschutzmaßnahmen (ca. 10 TEUR)

### Pflegeheim Markgräflerland, Weil am Rhein:

- hydraulischer Abgleich Heizungsanlage (ca. 100 TEUR)
- Aufzugsmodernisierung (ca. 120 TEUR)
- Hitzeschutzmaßnahmen (ca. 20 TEUR)
- Küchenumbau (ca. 250 TEUR)

### Pflegeheim Schloss Rheinweiler:

- Aufzugsmodernisierung (ca. 100 TEUR)
- Hitzeschutzmaßnahmen (ca. 10 TEUR)
- Umbau Küche (ca. 15 TEUR)



Die **Liquiditätsplanung mit Finanzplanung** zeigt auf, wie sich die Liquidität (also das Ergebnis der tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen für die Investitionen sowie der Tilgungen) entwickeln wird. In der konsolidierten Liquiditätsplanung (S. 11) zeigt sich, dass die Liquidität des Eigenbetriebs seit 2023 stark rückläufig ist. Ursächlich dafür sind insbes. die nicht aktivierungsfähigen Planungskosten für die Vorplanungen des neuen Fachpflegeheimes (Haus Entegast) bei den Markus-Pflüger-Zentren.

Diese Kosten sind vom Eigenbetrieb solange als laufende Aufwendungen vorzufinanzieren, solange der Neubau noch nicht verbindlich vom Kreistag beschlossen ist. Hinzukommen die negativen Jahresergebnisse der letzten Jahre.

In der Wirtschaftsplanung /Investitionsplanung 2026 wurde bzgl. des **Projektes „Neues Haus Entegast“** unterstellt, dass der Kreistag einen möglichen Baufreigabebeschluss im Sommer 2026 fassen kann, damit ab 2027 mit dem Abriss des Hauses Entegast und den Bauarbeiten begonnen werden kann.

Dementsprechend wurde - ähnlich wie auch schon im Wirtschaftsplan 2025 und vorbehaltlich eines noch zu fassenden Baubeschlusses durch den Kreistag - vorsorglich eine Kreditaufnahme (für die Abrissplanung) in Höhe von 1,2 Mio. € in der Liquiditätsplanung 2026 aufgenommen.

Für größere Projekte sind die Gesamtausgaben und deren Finanzierung sowie die (geplante) Entwicklung der Ein- und Auszahlungen für das Wirtschaftsjahr und die kommenden bzw. vergangenen Jahre in den Investitionsplanungen darzustellen. Im vorliegenden Wirtschaftsplan betrifft dies lediglich die Neubaumaßnahme Projekt „Neubau des Haus Entegast“ (s. S. 22).

Unbedeutende Investitionsvorhaben dürfen gebündelt je Einrichtung dargestellt werden. Das ist für alle Einrichtungen erfolgt.

An Investitionen sind für 2026 u.a. folgende Maßnahmen geplant:

- WLAN-Implementierung in den Pflegeheimen in Weil am Rhein und Rheinweiler i. H. v. 250 TEUR
- Kauf von iPhones für KI-Einsatz in der Pflegedokumentation i.H.v. ca. 13 TEUR
- Austausch von Pflegebetten ca. 30 TEUR
- sowie mehrere weitere kleine Maßnahmen im Umfang von ca. 35 TEUR

In der **mittelfristigen Investitions- und Liquiditätsplanung** wurde für den geplanten Neubau des Hauses Entegast (MPZ) - vorbehaltlich der Entwurfsplanung mit Kostenberechnung und eines noch zu fassenden Baubeschlusses – für eine im Zuge der Vorentwurfs- und Entwurfsplanung erarbeitete neue Planungsvariante (mit reduziertem Raumprogramm) Investitionskosten in Höhe von rd. 18 Mio. € und in gleicher Höhe Kreditaufnahmen als Einzahlungen berücksichtigt.

Die 18 Mio. € sind eine überschlägige Schätzung und ergeben sich aus aktuellen Kostenrichtwerten (15.945.703 € für den Bau) zzgl. 2 Mio. € Kosten für Sonstiges, u.a. Kosten für den Abriss des Altbestandes.



## Erfolgsplan 2026 konsolidiert (mit mittelfristiger Finanzplanung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	22.980.544	23.707.015	24.470.029	24.816.410	25.169.839	25.530.481
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	5.621.268	6.061.464	5.999.502	6.085.505	6.173.282	6.262.874
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	5.029	7.500	2.840	3.000	3.000	3.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	2.915.153	2.917.521	3.009.228	3.014.945	3.020.623	3.026.330
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	3.321.359	3.739.286	6.956.572	7.095.703	7.237.617	7.382.369
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	4.912.828	4.664.500	3.634.594	3.633.000	3.633.000	3.633.000
7.	Sonstige betriebliche Erträge	143.074	849.189	0	0	0	0
<b>Summe Betriebserträge</b>		<b>39.899.253</b>	<b>41.946.475</b>	<b>44.072.765</b>	<b>44.648.564</b>	<b>45.237.361</b>	<b>45.838.055</b>
10.	Personalaufwand	-22.898.083	-23.936.708	-25.745.870	-26.938.609	-27.492.074	-28.421.376
	a) Löhne und Gehälter	-17.876.375	-18.188.985	-19.267.838	-19.749.534	-20.243.272	-20.749.354
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	-5.021.708	-5.747.722	-5.452.756	-5.589.075	-5.728.802	-5.872.022
11.	Materialaufwand	-14.111.665	-12.986.849	-13.450.284	-12.678.002	-12.339.775	-11.902.780
	a) Lebensmittel	-109.611	-85.000	-110.777	-113.214	-115.705	-118.251
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-54.862	-41.600	-45.100	-45.100	-45.100	-45.100
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-1.408.865	-1.458.183	-1.271.250	-1.309.388	-1.348.670	-1.389.130
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	-2.939.536	-1.768.500	-1.340.565	-1.080.000	-700.000	-220.000
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	-6.576.174	-6.937.881	-7.284.155	-7.161.500	-7.161.500	-7.161.500
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-3.022.287	-2.695.685	-3.398.436	-2.968.800	-2.968.800	-2.968.800
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-595.900	-503.400	-655.407	-668.515	-681.885	-695.523
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-297.049	-384.157	-409.035	-429.486	-450.961	-473.509
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-189.979	-235.000	-152.917	-155.000	-155.000	-155.000
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-657.251	-630.879	-618.400	-622.000	-622.000	-622.000
<b>Zwischenergebnis 1 (DB 1)</b>		<b>1.149.326</b>	<b>3.269.483</b>	<b>3.040.853</b>	<b>3.156.951</b>	<b>3.495.665</b>	<b>3.567.867</b>
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	309.884	298.490	212.761	203.916	194.945	175.673
21.	Abschreibungen	-1.905.398	-1.783.691	-1.928.757	-1.575.262	-1.449.847	-1.424.482
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	-1.878.206	-1.763.691	-1.816.509	-1.468.881	-1.420.177	-1.386.744
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	-27.192	-20.000	-112.248	-13.000	-13.000	-13.000
22.	Aufwendungen für Instandhaltg u. Instandsetzung	-1.119.854	-1.620.400	-2.231.450	-1.630.300	-1.550.300	-1.300.300
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-363.533	-289.000	-280.600	-280.600	-280.600	-280.600
<b>Zwischenergebnis 2 (DB 2)</b>		<b>-1.929.576</b>	<b>-125.118</b>	<b>-1.187.193</b>	<b>-125.296</b>	<b>409.863</b>	<b>738.157</b>
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-374.379	-355.321	-419.185	-419.500	-419.500	-419.500
29.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.303.955</b>	<b>-480.439</b>	<b>-1.606.377</b>	<b>-544.796</b>	<b>-9.637</b>	<b>318.657</b>

## Liquiditätsplanung 2026 konsolidiert mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	34.843.352	36.487.786	40.438.171	41.015.564	41.604.361	42.205.055
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	7.319.096	6.933.689	3.634.594	3.633.000	3.633.000	3.633.000
3	Ertragsteuerrückzahlung	0	0	0	0	0	0
4	<b>Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>42.162.448</b>	<b>43.421.475</b>	<b>44.072.765</b>	<b>44.648.564</b>	<b>45.237.361</b>	<b>45.838.055</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-40.226.011	-39.992.693	-41.031.912	-41.491.613	-41.741.695	-42.270.188
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	-2.410.000	-1.909.400	-2.512.050	-1.910.900	-1.830.900	-1.580.900
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
8	<b>Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-42.636.011</b>	<b>-41.902.093</b>	<b>-43.543.962</b>	<b>-43.402.513</b>	<b>-43.572.595</b>	<b>-43.851.088</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>-473.563</b>	<b>1.519.382</b>	<b>528.803</b>	<b>1.246.051</b>	<b>1.664.765</b>	<b>1.986.967</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.597	0	0	1.000.000	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>1.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.104.537	-1.747.000	-1.251.450	-6.000.000	-5.000.000	-4.845.703
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-1.104.537</b>	<b>-1.747.000</b>	<b>-1.251.450</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-4.845.703</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-1.102.940</b>	<b>-1.747.000</b>	<b>-1.251.450</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-4.845.703</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-1.576.503</b>	<b>-227.618</b>	<b>-722.647</b>	<b>-3.753.949</b>	<b>-3.335.235</b>	<b>-2.858.736</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [6]	0	1.200.000	1.200.000	6.000.000	5.000.000	4.845.703
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	1.080.000	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.845.703</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-289.269	-289.269	-289.269	-289.269	-289.269	-289.269
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	-1.934.269	-820.778	-910.473	-831.928	-837.248	-836.918
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-374.379	-353.821	-398.724	-324.153	-312.114	-312.114
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-2.597.917</b>	<b>-1.463.868</b>	<b>-1.598.466</b>	<b>-1.445.350</b>	<b>-1.438.631</b>	<b>-1.438.301</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-1.517.917</b>	<b>-263.868</b>	<b>-398.466</b>	<b>4.554.650</b>	<b>3.561.369</b>	<b>3.407.402</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungs- mittelbestands zum Ende des Wirtschaftsj. (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-3.094.420</b>	<b>-491.485</b>	<b>1.510.865</b>	<b>800.701</b>	<b>226.134</b>	<b>548.666</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität konsolidiert

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		mittelfristige Finanzplanung		
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	470.098				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	4.185.419				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-5.560.000				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-3.209.130				
4	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>-4.113.611</b>				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-491.485	-1.510.865	800.701	226.134	548.666
7	= <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-4.605.097</b>	<b>-6.115.961</b>	<b>-5.315.261</b>	<b>-5.089.127</b>	<b>-4.540.461</b>
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
9	= <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>-4.605.097</b>	<b>-6.115.961</b>	<b>-5.315.261</b>	<b>-5.089.127</b>	<b>-4.540.461</b>

## Darlehensübersicht EB Heime 2026

OZ	Darlehensgeber	Jahr	Summe (EUR)	Zinsbindung	01.01.2025	01.01.2026	31.12.2026 (geplant)	Zinsen (%)	Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)
1	Landesbank Baden-Württemberg (PSR)	2010	78.414	06/31	24.559	20.699	16.820	0,50%	99	3.879
3	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PSR)	2014	2.335.803	06/19	1.109.506	992.716	875.926	0,73%	6.927	116.790
4	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (PML)	2014	3.449.573	06/19	1.638.547	1.466.069	1.293.590	0,73%	10.230	172.479
5	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (PML)	2019	2.400.000	12/28	1.986.361	1.910.023	1.832.610	1,40%	26.245	77.414
6	Sparkasse Markgräflerland (MPZ Schliengen)	2021	8.880.000	07/30	6.849.970	6.552.436	6.252.063	0,95%	60.943	300.373
7	Sparkasse Lörrach-Rheinfelden (MPZ Hausen)	2022	7.200.000	01/31	5.897.760	5.650.281	5.400.441	0,95%	52.592	249.840
8	Landesbank Baden-Württemberg (MPZ Hausen und MPZ Schliengen)	2022	2.000.000	12/52	1.866.667	1.800.000	1.733.333	3,05%	54.137	66.667
9	Landesbank Baden-Württemberg (MPZ Hausen und MPZ Schliengen)	2023	3.867.000	03/33	3.641.425	3.512.525	3.383.625	3,65%	126.443	128.900
10	Landesbank Baden-Württemberg (MPZ Hausen und MPZ Schliengen)	2025	2.500.000	03/35	0	2.437.450	2.354.050	3,39%	81.569	83.400
			<b>32.710.790</b>		<b>23.014.796</b>	<b>24.342.200</b>	<b>23.142.458</b>		<b>419.185</b>	<b>1.199.742</b>

## Stellenplan EB Heime 2026

Eingruppierung	Bezeichnung	Plan 2025	Ist zum 30.06.2025	Plan 2026
	Ausbildung Pflege	33,00	33,00	35,00
BFD	Bufdis	2,00	0,00	2,00
PRAKTIK.	Praktikanten	1,00	3,00	3,00
PRAKTIK.	Ausbildung BA	0,00	1,00	1,00
<b>Summe Ausbildung</b>		<b>36,00</b>	<b>37,00</b>	<b>41,00</b>
Summe Ausbildung Anrechnung mit 20 %		7,20	7,00	7,00
E06	Technischer Dienst (Hausmeister)	0,65	0,65	0,65
<b>Summe Haustechnik</b>		<b>0,65</b>	<b>0,65</b>	<b>0,65</b>
E04	Beschäftigte in der Küche	0,00	1,00	1,00
E03	Beschäftigte in der Küche	3,00	2,00	2,00
E02	Beschäftigte in der Küche	1,92	1,92	1,92
<b>Summe Küche</b>		<b>4,92</b>	<b>4,92</b>	<b>4,92</b>
Sonder	Betriebsleitung	1,00	1,00	1,00
Sonder	Stellv. Betriebsleitung /kfm. Leitung	1,00	1,00	1,00
E14	Einrichtungsleitung	0,00	0,00	1,00
E 13	Einrichtungsleitung	3,20	4,00	4,00
E 12	Stellv. Einrichtungsleitung	0,35	1,00	1,00
E 12	SGL Personalverwaltung	1,00	0,00	1,00
E 11	techn. Leitung	0,80	0,00	1,00
E 11	Controlling	0,00	0,20	1,00
E 11	SST Orga + Projektmanagment	2,00	0,00	0,00
E 11	SST Digitalisierung	1,00	0,00	0,00
E 11	Verwaltungsdienst, PE, Recruiting	0,60	0,60	1,00
E 10	Assistenz der Betriebsleitung (2025)	1,00	0,00	0,00
E 10	Verwaltungsdienst, SST PE, Rekrutring	0,60	0,00	0,00
E 10	Vw. Dienst SST Vertragsw. & Pflegesatz	1,00	0,00	0,00
E10	Marketing / IT	0,00	1,00	1,00
E 9 b	Assistenz der stv. Betriebsleitung	0,60	0,60	0,60
E 9 b	Ausbildungsbeauftragte	0,70	0,70	0,07
E 9a	Hauswirtschaftsleitung	1,00	1,00	1,00
E 8	Hauswirtschaftsleitung	1,00	1,00	1,00
E 7	Verwaltung Sachgebiet Abrechnung	1,00	1,00	1,00
E 6	Verwaltungsangestellte allg. Heimverwaltung	1,50	0,50	0,50
P05	Personalrat	1,00	1,64	1,64
<b>Summe Leitung und Verwaltung</b>		<b>20,35</b>	<b>15,24</b>	<b>18,81</b>
E 5	Hauswirtschafterin in der Wäscherei	1,49	1,49	1,49
E 3	Beschäftigte in der Wäscherei	0,67	0,67	0,67
E 3	Reinigungsdienst	3,97	3,97	3,97
E 2	Beschäftigte in der Wäscherei	1,30	1,22	1,22
E 2	Reinigungsdienst	1,82	1,82	1,82
<b>Summe Wirtschaftsdienste</b>		<b>9,25</b>	<b>9,18</b>	<b>9,17</b>

## Fortsetzung Stellenplan EB Heime 2026

Eingruppierung	Bezeichnung	Plan 2025	Ist zum 30.06.2025	Plan 2026
E 9 a	Sozialdienst	0,7	0,70	0,70
E 9	Gesundheitsbeauftragte	0,85	0,80	0,80
E 7	Beschäftigungstherapeutin	0,4	0,40	0,40
E 6	Verwaltungsangestellte Sozialdienst	1,37	1,16	1,16
E 5	Hilfskraft in der Beschäftigungstherapie	0,6	0,65	0,65
E 4	Hilfskraft Eingliederungshilfe	1,65	1,00	1,00
E 4	Hilfskraft in der Tagesstruktur	0,8	0,80	0,80
E 3	Hilfskraft in der Tagesstruktur	0,9	0,90	0,9
E 2	Hilfskraft Beschäftigungstherapeut	1	0,00	0
E 2	Hilfskraft Eingliederungshilfe	0	2,60	2,6
E 2	Hilfskraft Tagesstrukturierung	2,96	1,90	1,9
E 1	Alltagsbetreuer	6,27	2,27	2,27
E 2	Alltagsbetreuer	19,6	19,10	19,1
P 5	Alltagsbetreuer	7,54	7,44	7,44
P 7	Alltagsbetreuer	3,61	0,50	0,5
P 7	Beschäftigungstherapeutin	0,50	0,90	0,90
P 11	Alltagsbetreuer	0,00	0,80	0,80
P 5	Hilfskraft in der Tagesstruktur	1,20	0,95	0,95
P 5	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	0,95	0,95	0,95
P 5	Pflegehilfskraft ohne Ausbildung	103,64	109,45	109,45
P 6	Pflegehilfskraft Eingliederungshilfe	0,00	0,70	0,70
P 6	Pflegehilfskraft mit Ausbildung	24,67	24,02	24,02
P 7	Pflegefachkräfte	78,41	84,15	90,00
P 8	Pflegefachkräfte in der Tagesstruktur	2,00	1,00	1,00
P 8	Pflegefachkräfte mit berufspädagogischer Zusatzqualifikation	16,66	15,71	15,71
P 9	Pflegecontrolling	1,00	1,00	1,00
P 10	Teamleitung Pflege	5,38	7,73	7,73
P 11	Stellvertretungen Wohnbereichsleitungen	6,00	5,00	5,00
P 11	Pflegefachkräfte in der Eingliederungshilfe	3,60	5,00	5,00
P 12	Leitung Tagesstruktur in den MPZ	0,00	1,00	1,00
P 12	Wohnbereichsleitungen bzw. deren Stellvertretungen	13,29	9,70	9,70
P 13	Wohnbereichsleitungen Pflege	2,00	1,00	1,00
P 13	Hausleitung EGH	0,00	1,00	1,00
P 11	Pflegedienstleitung Ambulanter Dien	0,00	1,00	1,00
P12	Leitung Pflegefachgremium	0,70	0,00	0,00
P 12	Pflegedienstleitung	2,00	1,00	1,00
P 13	Pflegedienstleitung	1,00	0,00	0,00
P 14	Pflegedienstleitung	7,00	5,00	5,00
P 15	Pflegedienstleitung	1,00	0,00	0,00
P 15	Pflegedienstleitung	1,00	1,00	0,00
S 8 a	Erzieher in der Eingliederungshilfe	2,71	1,00	1,00
S 8 b	Erzieher in der Eingliederungshilfe	1,50	2,30	2,30
S 8 a	Tagesstruktur Fachkraft	0,00	0,90	0,90
S 8 b	Fachkraft Eingliederungshilfe	0,00	2,30	7,30
S 9	Tagesstruktur Fachkraft	0,75	0,75	0,75
S 11 a	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	2,00	1,00	1,00
S 11 b	Sozialpädagogen in der Eingliederungshilfe	4,00	2,90	2,90
S 12	Eingliederungshilfe Fachkräfte	2,80	1,05	1,05
S 12	Sozialdienst im MPZ	2,85	0,00	0,00
<b>Summe Pflege und Betreuung</b>		<b>336,86</b>	<b>330,47</b>	<b>340,33</b>
<b>Summe insgesamt</b>		<b>379,98</b>	<b>368,11</b>	<b>373,88</b>

## Bilanz (konsolidiert)

AKTIVA	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Lizenzen, Rechte, Software	12.593,00	19.585,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	37.479.396,25	38.106.887,05
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00	2.205,00
3. Technische Anlagen	561.002,00	320.364,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	3.431.152,00	3.971.058,00
5. Fahrzeuge	137.109,00	127.057,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	263.134,95	210.248,01
7. Finanzanlagen	0,00	0,00
	<b>41.873.999,20</b>	<b>42.737.819,06</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	193.384,15	168.463,75
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	1.315.101,19	1.461.449,92
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	147.819,08	912,82
3. Forderungen aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	791.797,52	521.713,53
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00	0,00
	<b>2.254.717,79</b>	<b>1.984.076,27</b>
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>470.098,39</b>	<b>1.570.015,91</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>18.311,86</b>	<b>27.218,09</b>
<b>SUMME DER AKTIVA</b>	<b>44.823.104,39</b>	<b>46.507.178,08</b>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2024 - in EUR -</b>	<b>31.12.2023 - in EUR -</b>
<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 (-)	3.325.571,84	3.839.966,86
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-2.303.955,02	-514.395,02
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>1.021.616,82</u>	<u>3.325.571,84</u>
	<b>10.169.616,82</b>	<b>12.473.571,84</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	3.706.111,51	3.965.146,69
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	<u>2.477.776,75</u>	<u>1.445.541,28</u>
	<b>6.183.888,26</b>	<b>5.410.687,97</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	23.049,13	58.749,31
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	796.653,98	792.721,18
3. Sonstige Rückstellungen	<u>220.212,12</u>	<u>364.335,03</u>
	<b>1.039.915,23</b>	<b>1.215.805,52</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 1.601.711,54 €; Vj. 1.417.206,07 €	1.601.711,54	1.417.206,07
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 821.853,17 €; Vj. 793.374,63 €	20.268.665,22	22.202.934,47
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 2.171.246,13 €; Vj. 340.500,24 €	4.746.991,87	3.088.553,93
4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 €	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 612.409,60 €; Vj. 547.951,81 €	612.409,60	547.951,81
6. Verwahrgeldkonto *) 167.780,85 €; Vj. 150.466,47 €	<u>167.780,85</u>	<u>150.466,47</u>
	<b>27.397.559,08</b>	<b>27.407.112,75</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>32.125,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME DER PASSIVA</b>	<b>44.823.104,39</b>	<b>46.507.178,08</b>

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

## Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	22.980.543,50	21.720.428,52
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	5.621.267,89	5.545.113,16
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	5.028,55	5.420,77
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	2.915.153,39	2.905.548,89
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	4.912.827,77	5.021.525,76
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	3.321.358,61	3.190.932,05
6. Sonstige betriebliche Erträge	143.073,77	1.154.066,92
	<b>39.899.253,48</b>	<b>39.543.036,07</b>
7. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	17.876.375,05	17.589.046,28
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	5.021.707,94	5.476.967,16
	<b>22.898.082,99</b>	<b>23.066.013,44</b>
8. Materialaufwand		
a.) Lebensmittel	109.611,17	110.022,63
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	54.862,45	42.409,74
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	1.408.864,75	1.440.579,95
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	12.538.327,05	10.731.843,56
	<b>14.111.665,42</b>	<b>12.324.855,88</b>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	595.900,08	430.732,96
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	297.049,30	289.501,49
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	189.979,06	255.162,64
12. Mieten, Pachten, Leasing	657.250,83	590.550,17
	<b>1.740.179,27</b>	<b>1.565.947,26</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>1.149.325,80</b>	<b>2.586.219,49</b>
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00	0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	309.883,61	306.336,73
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00	0,00
16. Abschreibungen		
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.878.206,19	1.871.617,52
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.192,00	53.648,29
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	1.119.854,46	766.623,22
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	363.532,75	341.879,77
	<b>-3.078.901,79</b>	<b>-2.727.432,07</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>-1.929.575,99</b>	<b>-141.212,58</b>
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00	256,17
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	374.379,03	373.438,61
	<b>-374.379,03</b>	<b>-373.182,44</b>
<b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.303.955,02</b>	<b>-514.395,02</b>

---

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

## Erfolgsplan 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung Markus-Pflüger-Zentren (mit Haus am Sonnenstück und Haus an der Wiese)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	8.850.763	9.106.443	8.742.677	8.917.530	9.095.881	9.277.798
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.332.630	2.475.251	2.244.943	2.289.842	2.335.639	2.382.352
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	1.496	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	1.560.514	1.550.000	1.596.911	1.596.000	1.596.000	1.596.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	3.321.359	3.739.286	6.956.572	7.095.703	7.237.617	7.382.369
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	2.997.512	2.674.500	1.830.634	1.830.000	1.830.000	1.830.000
7.	Sonstige betriebliche Erträge	52.788	460.500	0	0	0	0
<b>Summe Betriebserträge</b>		<b>19.117.062</b>	<b>20.009.480</b>	<b>21.373.736</b>	<b>21.731.075</b>	<b>22.097.137</b>	<b>22.470.519</b>
10.	Personalaufwand	-10.608.190	-10.967.015	-12.162.333	-13.297.832	-13.510.277	-14.090.034
	a) Löhne und Gehälter	-8.450.350	-8.437.494	-9.084.699	-9.311.816	-9.544.612	-9.783.227
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	-2.157.840	-2.529.521	-2.327.820	-2.386.015	-2.445.665	-2.506.807
11.	Materialaufwand	-6.601.005	-6.391.000	-6.822.680	-6.235.059	-5.955.590	-5.576.717
	a) Lebensmittel	-109.611	-85.000	-110.777	-113.214	-115.705	-118.251
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-25.799	-17.000	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-747.101	-710.000	-583.830	-601.345	-619.385	-637.967
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	-1.250.202	-962.500	-925.805	-800.000	-500.000	-100.000
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	-3.331.434	-3.200.000	-3.608.631	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-1.136.858	-1.416.500	-1.573.137	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-303.068	-246.400	-310.785	-317.001	-323.341	-329.808
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-159.958	-210.000	-224.973	-236.221	-248.032	-260.434
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	-189.979	-235.000	-152.717	-155.000	-155.000	-155.000
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-592.036	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000
<b>Zwischenergebnis 1 (DB 1)</b>		<b>662.825</b>	<b>1.410.065</b>	<b>1.150.248</b>	<b>939.962</b>	<b>1.354.895</b>	<b>1.508.526</b>
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	88.045	89.941	60.612	60.610	60.613	50.185
21.	Abschreibungen	-1.112.309	-1.106.347	-1.126.879	-960.798	-952.681	-944.613
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	-1.089.147	-1.091.347	-1.051.879	-950.798	-942.681	-934.613
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	-23.162	-15.000	-75.000	-10.000	-10.000	-10.000
22.	Aufwendungen für Instandhaltg u. Instandsetzung	-272.739	-945.200	-1.074.000	-580.000	-600.000	-600.000
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-196.935	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
<b>Zwischenergebnis 2 (DB 2)</b>		<b>-831.113</b>	<b>-681.541</b>	<b>-1.120.019</b>	<b>-670.227</b>	<b>-267.172</b>	<b>-115.903</b>
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-324.417	-307.053	-375.684	-376.000	-376.000	-376.000
29.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-1.155.531</b>	<b>-988.594</b>	<b>-1.495.703</b>	<b>-1.046.227</b>	<b>-643.172</b>	<b>-491.903</b>

## Liquiditätsplanung 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung Markus-Pflüger-Zentren (mit Haus am Sonnenstück und Haus an der Wiese)

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2024 EUR 1 <sup>1</sup> ; 2	2025 EUR 2	2026 EUR 3	2027 EUR 4	2028 EUR 5	2029 EUR 6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	16.066.762	16.874.480	19.543.102	19.901.075	20.267.137	20.640.519
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	4.259.143	5.135.000	1.830.634	1.830.000	1.830.000	1.830.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>20.325.904</b>	<b>22.009.480</b>	<b>21.373.736</b>	<b>21.731.075</b>	<b>22.097.137</b>	<b>22.470.519</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-18.952.708	-19.674.615	-20.223.488	-20.791.113	-20.742.241	-20.961.994
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	-1.150.000	-1.075.200	-1.204.000	-710.000	-730.000	-730.000
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-20.102.708</b>	<b>-20.749.815</b>	<b>-21.427.488</b>	<b>-21.501.113</b>	<b>-21.472.241</b>	<b>-21.691.994</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>223.196</b>	<b>1.259.665</b>	<b>-53.752</b>	<b>229.962</b>	<b>624.895</b>	<b>778.526</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.597	0	0	1.000.000	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>1.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Investitionsaufw)	-977.297	-1.430.200	-1.227.900	-6.000.000	-5.000.000	-4.845.703
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-977.297</b>	<b>-1.430.200</b>	<b>-1.227.900</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-4.845.703</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-975.700</b>	<b>-1.430.200</b>	<b>-1.227.900</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>-4.845.703</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-752.504</b>	<b>-170.535</b>	<b>-1.281.652</b>	<b>-4.770.038</b>	<b>-4.375.105</b>	<b>-4.067.177</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	1.200.000	1.200.000	6.000.000	5.000.000	4.845.703
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	1.080.000	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.845.703</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-1.816.962	-740.580	-829.180	-751.030	-756.330	-756.000
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-324.417	-306.053	-375.684	-282.127	-270.088	-270.088
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-2.141.379</b>	<b>-1.046.633</b>	<b>-1.204.864</b>	<b>-1.033.156</b>	<b>-1.026.418</b>	<b>-1.026.088</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-1.061.379</b>	<b>153.367</b>	<b>-4.864</b>	<b>4.966.844</b>	<b>3.973.582</b>	<b>3.819.615</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-1.813.883</b>	<b>-17.168</b>	<b>-1.286.516</b>	<b>196.805</b>	<b>-401.523</b>	<b>-247.562</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Markus-Pflüger-Zentren (mit Haus am Sonnenstück und Haus an der Wiese)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan			Finanzplanung	
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	248.709				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	147.819				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-5.560.000				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-202.783				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-5.366.255				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-17.168	-1.286.516	196.805	-401.523	-247.562
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-5.383.423	-6.669.939	-6.473.133	-6.874.656	-7.122.218
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-5.383.423	-6.669.939	-6.473.133	-6.874.656	-7.122.218

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme Markus-Pflüger-Zentren (MPZ Wiechs, Neubau Haus Entegast, Haus am Sonnenstück, Haus an der Wiese)

Nr.	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	
	4	5 <sup>a</sup>	6	8 <sup>b</sup>	10	11	12 <sup>b</sup>
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	1.000.000	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	136.000	1.227.900	6.000.000	5.000.000	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	136.000	27.900	0	0	0
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	1.200.000,00 €	6.000.000,00 €	5.000.000,00 €	4.845.703,00 €
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	136.000	1.227.900	13.000.000	10.000.000	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-977.297	136.000	27.900	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-977.297	136.000	27.900	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	977.297	0	1.200.000	13.000.000	10.000.000	0
15	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-977.297	136.000	27.900	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	-195.459	27.200	6.000	0	0	0

## Bilanz Markus-Pflüger-Zentrum

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2024</b> - in EUR -	<b>31.12.2023</b> - in EUR -
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Lizenzen, Rechte, Software	8.394,00	12.992,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.714.495,29	23.745.311,23
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00
3. Technische Anlagen	289.420,00	315.610,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.583.260,00	2.982.243,00
5. Fahrzeuge	137.109,00	127.057,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	241.542,98	0,00
	<b>26.965.827,27</b>	<b>27.170.221,23</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.847,03	81.926,63
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	680.711,03	727.976,94
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	147.819,08	911,99
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	11.289,32
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	486.533,26	319.635,52
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
	<b>1.315.063,37</b>	<b>1.059.813,77</b>
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>248.708,83</b>	<b>309.265,45</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>3.027,46</b>	<b>11.970,95</b>
<b>SUMME DER AKTIVA</b>	<b>28.647.867,96</b>	<b>28.646.190,03</b>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2024</b> - in EUR -	<b>31.12.2023</b> - in EUR -
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital</b>	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>II. Kapitalrücklagen</b>	1.300.000,00	1.300.000,00
<b>III. Gewinn (+) / Verlust (-)</b>		
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	-1.930.313,10	-720.629,50
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-1.155.530,68	-1.209.683,60
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>-3.085.843,78</u>	<u>-1.930.313,10</u>
	<b>214.156,22</b>	<b>1.369.686,90</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	175.082,40	218.853,50
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	<u>2.352.488,00</u>	<u>1.313.678,00</u>
	<b>2.527.570,40</b>	<b>1.532.531,50</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	405.071,71	432.100,50
3. Sonstige Rückstellungen	<u>198.996,17</u>	<u>236.453,92</u>
	<b>604.067,88</b>	<b>668.554,42</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 790.839,00 €, Vj. 801.827,66 €	790.839,00	801.827,66
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 740.579,74 €, Vj. 712.528,18 €	18.255.822,43	20.072.784,67
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 1.881.858,29 €, Vj. 43.939,71 €	1.881.858,29	43.939,71
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 3.880.924,79 €, Vj. 3.755.387,65 €	3.880.924,79	3.755.387,65
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 357.692,15 €, Vj. 320.232,73 €	357.692,15	320.232,73
6. Verwahrgeldkonto *) 102.811,80 €, Vj. 81.244,79 €	<u>102.811,80</u>	<u>81.244,79</u>
	<b>25.269.948,46</b>	<b>25.075.417,21</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>32.125,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME DER PASSIVA</b>	<b>28.647.867,96</b>	<b>28.646.190,03</b>

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

## Gewinn- und Verlustrechnung Markus-Pflüger-Zentrum

	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	8.850.762,93	8.010.060,30
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.332.630,42	2.291.245,70
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	1.495,50	2.310,00
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.560.514,08	1.543.317,20
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	2.997.511,80	2.887.338,34
5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG	3.321.358,61	3.190.932,05
6. Sonstige betriebliche Erträge	52.788,17	560.986,37
	<b>19.117.061,51</b>	<b>18.486.189,96</b>
7. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	8.450.350,31	8.331.843,58
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.157.839,54	2.415.218,66
	<b>10.608.189,85</b>	<b>10.747.062,24</b>
8. Materialaufwand		
a.) Lebensmittel	109.611,17	110.022,63
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	25.799,44	21.952,60
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	747.101,07	725.827,00
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	5.718.493,59	5.064.044,77
	<b>6.601.005,27</b>	<b>5.921.847,00</b>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	303.068,31	211.136,32
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	159.958,49	151.839,96
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	189.979,06	254.973,57
12. Mieten, Pachten, Leasing	592.035,81	524.755,31
	<b>1.245.041,67</b>	<b>1.142.705,16</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>662.824,72</b>	<b>674.575,56</b>
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00	0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	88.045,00	67.906,17
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00	0,00
16. Abschreibungen		
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.089.146,50	1.089.925,31
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.162,48	38.641,06
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	272.738,98	350.982,34
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.935,24	173.080,41
	<b>-1.493.938,20</b>	<b>-1.564.722,95</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>-831.113,48</b>	<b>-890.147,39</b>
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00	256,17
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	324.417,20	319.792,38
	<b>-324.417,20</b>	<b>-319.536,21</b>
<b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-1.155.530,68</b>	<b>-1.209.683,60</b>

## Erfolgsplan 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	10.030.216	10.378.112	11.255.512	11.311.790	11.368.349	11.425.191
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.480.895	2.703.065	2.861.301	2.875.607	2.889.985	2.904.435
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	0	1.000	0	0	0	0
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	1.058.075	1.060.000	1.108.751	1.114.295	1.119.866	1.125.465
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0	0	0	0	0	0
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	1.434.195	1.410.000	1.359.800	1.359.000	1.359.000	1.359.000
7.	Sonstige betriebliche Erträge	52.099	250.000	0	0	0	0
<b>Summe Betriebserträge</b>		<b>15.055.480</b>	<b>15.802.177</b>	<b>16.585.364</b>	<b>16.660.692</b>	<b>16.737.200</b>	<b>16.814.091</b>
10.	Personalaufwand	-8.922.110	-9.316.240	-9.770.131	-9.898.498	-10.145.960	-10.399.609
	a) Löhne und Gehälter	-6.834.328	-7.018.217	-7.387.404	-7.572.089	-7.761.391	-7.955.426
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	-2.087.782	-2.298.023	-2.269.667	-2.326.409	-2.384.569	-2.444.183
11.	Materialaufwand	-5.468.481	-4.653.285	-4.756.428	-4.553.565	-4.519.482	-4.485.876
	a) Lebensmittel	0	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-27.308	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-484.523	-563.000	-515.111	-530.565	-546.482	-562.876
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	-1.282.718	-470.000	-325.883	-200.000	-150.000	-100.000
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	-2.751.407	-2.700.000	-2.914.805	-2.900.000	-2.900.000	-2.900.000
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-922.524	-897.285	-977.628	-900.000	-900.000	-900.000
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-219.011	-191.900	-237.487	-242.236	-247.081	-252.023
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-95.169	-121.500	-120.364	-126.382	-132.701	-139.336
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-25.668	-43.000	-27.000	-30.000	-30.000	-30.000
<b>Zwischenergebnis 1 (DB 1)</b>		<b>325.041</b>	<b>1.476.252</b>	<b>1.673.955</b>	<b>1.810.011</b>	<b>1.661.976</b>	<b>1.507.247</b>
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	147.787	138.814	129.910	121.066	112.222	103.378
21.	Abschreibungen	-578.430	-457.357	-591.793	-500.000	-400.000	-400.000
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	-575.642	-452.357	-565.793	-404.618	-381.329	-373.262
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	-2.789	-5.000	-26.000	-2.000	-2.000	-2.000
22.	Aufwendungen für Instandhalt u. Instandsetzung	-619.735	-468.400	-928.050	-800.000	-650.000	-400.000
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-126.897	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
<b>Zwischenergebnis 2 (DB 2)</b>		<b>-852.234</b>	<b>564.309</b>	<b>159.022</b>	<b>506.077</b>	<b>599.198</b>	<b>685.625</b>
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-41.129	-39.310	-36.475	-37.000	-37.000	-37.000
29.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-893.364</b>	<b>525.000</b>	<b>122.547</b>	<b>469.077</b>	<b>562.198</b>	<b>648.625</b>

Liquiditätsplanung 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR 1; 2	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5*	EUR 6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	13.569.187	14.142.177	15.225.564	15.301.692	15.378.200	15.455.091
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	2.286.058	1.660.000	1.359.800	1.359.000	1.359.000	1.359.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>15.855.244</b>	<b>15.802.177</b>	<b>16.195.613</b>	<b>16.660.692</b>	<b>16.737.200</b>	<b>16.814.091</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-15.419.833	-14.325.925	-14.911.409	-14.850.681	-15.075.224	-15.306.844
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	-360.000	-593.400	-1.053.050	-925.000	-775.000	-525.000
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-15.779.833</b>	<b>-14.919.325</b>	<b>-15.964.459</b>	<b>-15.775.681</b>	<b>-15.850.224</b>	<b>-15.831.844</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>75.411</b>	<b>882.852</b>	<b>231.154</b>	<b>885.011</b>	<b>886.976</b>	<b>982.247</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-108.436	-184.600	88.150	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-108.436</b>	<b>-184.600</b>	<b>88.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-108.436</b>	<b>-184.600</b>	<b>88.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-33.024</b>	<b>698.252</b>	<b>319.304</b>	<b>885.011</b>	<b>886.976</b>	<b>982.247</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Invest. bei Dritten	0	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-172.479	-172.479	-172.479	-172.479	-172.479	-172.479
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-75.277	-76.338	-77.414	-77.000	-77.000	-77.000
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung v. Invest.zuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-41.129	-38.810	-16.015	-35.000	-35.000	-35.000
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-288.886</b>	<b>-287.627</b>	<b>-265.907</b>	<b>-284.479</b>	<b>-284.479</b>	<b>-284.479</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-288.886</b>	<b>-287.627</b>	<b>-265.907</b>	<b>-284.479</b>	<b>-284.479</b>	<b>-284.479</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-321.910</b>	<b>410.625</b>	<b>53.396</b>	<b>600.532</b>	<b>602.497</b>	<b>697.768</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	136.766				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	2.978.206				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-1.867.359				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.247.614				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	410.625	53.396	600.532	602.497	697.768
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.658.239	1.711.635	2.312.168	2.914.665	3.612.433
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende oh. gebund. Mittel	1.658.239	1.711.635	2.312.168	2.914.665	3.612.433

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

Nr.	Ergebnis	Ansatz		Planung			Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	
	4	5 <sup>a)</sup>	6	8 <sup>b)</sup>	10	11	12 <sup>c)</sup>
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	184.600	88.150	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln		184.600	88.150	0	0	0
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten		0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	184.600	88.150	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	175.000	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-108.436	9.600	88.150	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.000	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-96.436	184.600	88.150	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit u. Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	96.436	0	0	0	0	0
15	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahmen (Summe aus Nummer 13 und 15)	-96.436	184.600	88.150	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	-10.000	18.000	15.000	0	0	0

**Bilanz PML**

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2024 - in EUR -</b>	<b>31.12.2023 - in EUR -</b>
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Lizenzen, Rechte, Software	2.114,00	3.322,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.484.464,33	10.918.200,08
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00
3. Technische Anlagen	271.582,00	4.754,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	722.105,00	819.092,00
5. Fahrzeuge	0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	8.144,97	210.248,01
	<b>11.486.296,30</b>	<b>11.952.294,09</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	44.893,57	44.893,57
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	358.582,26	416.921,54
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	2.978.206,44	3.435.594,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	169.763,79	97.470,08
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
	<b>3.506.552,49</b>	<b>3.949.985,62</b>
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>136.766,21</b>	<b>304.433,49</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>1.315,84</b>	<b>3.359,01</b>
<b>SUMME DER AKTIVA</b>	<b>15.177.938,41</b>	<b>16.258.287,78</b>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2024 - in EUR -</b>	<b>31.12.2023 - in EUR -</b>
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital</b>	2.500.000,00	2.500.000,00
<b>II. Kapitalrücklagen</b>	1.400.000,00	1.400.000,00
<b>III. Gewinn (+) / Verlust (-)</b>		
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	4.558.995,20	4.056.490,54
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-893.363,61	502.504,66
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>3.665.631,59</u>	<u>4.558.995,20</u>
	<b>7.565.631,59</b>	<b>8.458.995,20</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	2.459.826,07	2.601.927,24
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	<u>120.719,54</u>	<u>126.405,04</u>
	<b>2.580.545,61</b>	<b>2.728.332,28</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	295.327,48	245.693,70
3. Sonstige Rückstellungen	<u>19.612,95</u>	<u>112.273,26</u>
	<b>314.940,43</b>	<b>357.966,96</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 605.786,52 €, Vj. 498.083,73 €	605.786,52	498.083,73
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 77.413,55 €, Vj. 75.277,29 €	1.986.361,26	2.061.638,55
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 172.478,68 €, Vj. 173.193,98 €	1.726.145,40	1.811.741,35
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 141.213,54 €, Vj. 114.745,81 €	141.213,54	114.745,81
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 205.341,64 €, Vj. 167.380,25 €	205.341,64	167.380,25
6. Verwahrgeldkonto *) 51.972,42 €, Vj. 59.403,65 €	<u>51.972,42</u>	<u>59.403,65</u>
	<b>4.716.820,78</b>	<b>4.712.993,34</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME DER PASSIVA</b>	<b>15.177.938,41</b>	<b>16.258.287,78</b>

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

## Gewinn- und Verlustrechnung PML

	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	10.030.215,95	9.760.412,28
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.480.895,09	2.448.169,64
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	0,00	106,12
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.058.075,47	1.060.242,38
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	1.434.194,59	1.571.362,39
6. Sonstige betriebliche Erträge	52.098,53	434.118,11
	<b>15.055.479,63</b>	<b>15.274.410,92</b>
7. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	6.834.328,29	6.707.127,84
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.087.781,65	2.113.502,01
	<b>8.922.109,94</b>	<b>8.820.629,85</b>
8. Materialaufwand		
a.) Lebensmittel	0,00	0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	27.308,31	18.611,61
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	484.522,68	520.988,98
d.) Wirtschaftsbedarf / Veraltungsbedarf	4.956.649,58	4.243.391,09
	<b>5.468.480,57</b>	<b>4.782.991,68</b>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	219.010,66	163.646,73
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	95.169,36	94.391,33
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	25.668,41	34.006,87
	<b>339.848,43</b>	<b>292.044,93</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>325.040,69</b>	<b>1.378.744,46</b>
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00	0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	147.786,67	159.347,88
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00	0,00
16. Abschreibungen		
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	575.641,61	577.231,82
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.788,55	10.527,70
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	619.734,69	283.519,61
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.896,68	120.498,03
	<b>-1.177.274,86</b>	<b>-832.429,28</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>-852.234,17</b>	<b>546.315,18</b>
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00	0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.129,44	43.810,52
	<b>-41.129,44</b>	<b>-43.810,52</b>
<b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-893.363,61</b>	<b>502.504,66</b>

## Erfolgsplan 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	3.149.292	3.226.979	3.526.599	3.632.397	3.741.369	3.853.610
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	807.742	883.148	893.258	920.056	947.657	976.087
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	3.533	3.000	840	1.000	1.000	1.000
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	284.527	295.000	293.022	294.000	294.000	294.000
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0	0	0	0	0	0
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	415.676	525.000	397.110	397.000	397.000	397.000
7.	Sonstige betriebliche Erträge	38.187	98.689	0	0	0	0
<b>Summe Betriebserträge</b>		<b>4.698.958</b>	<b>5.031.816</b>	<b>5.110.829</b>	<b>5.244.452</b>	<b>5.381.026</b>	<b>5.521.697</b>
10.	Personalaufwand	-2.684.560	-2.875.787	-3.029.534	-2.947.593	-3.021.283	-3.096.815
	a) Löhne und Gehälter	-2.065.621	-2.190.525	-2.212.693	-2.268.010	-2.324.711	-2.382.829
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	-618.939	-685.262	-663.007	-679.582	-696.572	-713.986
11.	Materialaufwand	-1.823.253	-1.715.400	-1.644.472	-1.662.402	-1.637.406	-1.612.561
	a) Lebensmittel	0	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-1.755	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-167.975	-175.000	-161.944	-166.802	-171.806	-176.961
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	-388.564	-315.000	-88.877	-80.000	-50.000	-20.000
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	-371.517	-915.000	-637.199	-638.000	-638.000	-638.000
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-893.444	-308.800	-754.852	-776.000	-776.000	-776.000
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-69.082	-60.100	-101.917	-103.955	-106.034	-108.155
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-33.565	-41.657	-44.498	-46.723	-49.059	-51.512
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0	0	-200	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-20.989	-20.000	-22.400	-23.000	-23.000	-23.000
<b>Zwischenergebnis 1 (DB 1)</b>		<b>67.510</b>	<b>318.873</b>	<b>267.808</b>	<b>460.779</b>	<b>544.243</b>	<b>629.654</b>
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	74.052	69.735	22.239	22.240	22.110	22.110
21.	Abschreibungen	-210.735	-215.287	-207.839	-111.964	-94.667	-77.369
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	-209.494	-215.287	-196.591	-110.964	-93.667	-76.369
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	-1.241	0	-11.248	-1.000	-1.000	-1.000
22.	Aufwendungen für Instandhaltg u. Instandsetzung	-227.252	-206.500	-229.100	-250.000	-300.000	-300.000
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-27.354	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
<b>Zwischenergebnis 2 (DB 2)</b>		<b>-323.779</b>	<b>-58.179</b>	<b>-171.892</b>	<b>96.055</b>	<b>146.687</b>	<b>249.395</b>
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.832	-8.958	-7.026	-6.500	-6.500	-6.500
29.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-332.612</b>	<b>-67.137</b>	<b>-178.918</b>	<b>89.555</b>	<b>140.187</b>	<b>242.895</b>

Liquiditätsplanung 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	4.245.094,90	4.408.126,90	4.713.718,68	4.847.452,42	4.984.026,00	5.124.696,78
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	711.308,09	98.689,37	397.110,00	397.000,00	397.000,00	397.000,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>4.956.403</b>	<b>4.506.816</b>	<b>5.110.829</b>	<b>5.244.452</b>	<b>5.381.026</b>	<b>5.521.697</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-4.893.437,87	-4.944.444,00	-4.843.021	-4.783.673	-4.836.783	-4.892.043
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	-500.000,00	-231.500,00	-254.100	-275.000	-325.000	-325.000
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>	0,00	0,00	0	0	0	0
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-5.393.438</b>	<b>-5.175.944</b>	<b>-5.097.121</b>	<b>-5.058.673</b>	<b>-5.161.783</b>	<b>-5.217.043</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>-437.035</b>	<b>-669.128</b>	<b>13.708</b>	<b>185.779</b>	<b>219.243</b>	<b>304.654</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-18.804	-128.600	-104.000	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-18.804</b>	<b>-128.600</b>	<b>-104.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-18.804</b>	<b>-128.600</b>	<b>-104.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-455.839</b>	<b>-797.728</b>	<b>-90.292</b>	<b>185.779</b>	<b>219.243</b>	<b>304.654</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-116.790	-116.790	-116.790	-116.790	-116.790	-116.790
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-42.030	-3.860	-3.879	-3.899	-3.918	-3.918
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-8.832	-8.958	-7.026	-7.026	-7.026	-7.026
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-167.652</b>	<b>-129.608</b>	<b>-127.695</b>	<b>-127.715</b>	<b>-127.734</b>	<b>-127.734</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-167.652</b>	<b>-129.608</b>	<b>-127.695</b>	<b>-127.715</b>	<b>-127.734</b>	<b>-127.734</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-623.491</b>	<b>-927.336</b>	<b>-217.987</b>	<b>58.064</b>	<b>91.509</b>	<b>176.920</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan			Finanzplanung	
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	56.044				
2a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	668.321				
3a -	Bestand an Kassenkreditoren zum Jahresbeginn	0				
3b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-1.138.869				
<b>4 =</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>-414.505</b>				
5 -	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-927.336	-217.987	58.064	91.509	176.920
<b>7 =</b>	<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-1.341.841</b>	<b>-1.559.828</b>	<b>-1.501.764</b>	<b>-1.410.255</b>	<b>-1.233.335</b>
8 -	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
<b>9 =</b>	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>-1.341.841</b>	<b>-1.559.828</b>	<b>-1.501.764</b>	<b>-1.410.255</b>	<b>-1.233.335</b>

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

Nr.	Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung		Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	
	4	5 <sup>9)</sup>	6	8 <sup>6)</sup>	10	11	12 <sup>1)</sup>	
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	-16.804	128.600	104.000	0	0	0	0
a)	Einzahlungen aus Eigenmitteln	-16803,97	128.600	104.000	-	0	0	0
b)	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>-16.804</b>	<b>128.600</b>	<b>104.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	20.000	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.804	108.600	104.000	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.000	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>-16.804</b>	<b>128.600</b>	<b>104.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktiverte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>-16.804</b>	<b>128.600</b>	<b>104.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisse (AR)</b>	<b>-3.000</b>	<b>16.000</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

AKTIVA	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Lizenzen, Rechte, Software	2.085,00	3.271,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.280.436,63	3.443.375,74
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	2.205,00	2.205,00
3. Technische Anlagen	0,00	0,00
4. Einrichtungen und Ausstattungen	122.785,00	162.797,00
5. Fahrzeuge	0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	13.447,00	0,00
	<b>3.418.873,63</b>	<b>3.608.377,74</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	37.988,50	37.988,50
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	105.783,41	148.664,04
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,83
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	668.320,83	469.164,64
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	125.213,34	103.283,32
5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
	<b>899.317,58</b>	<b>721.112,83</b>
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>56.043,71</b>	<b>592.878,73</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>13.968,56</b>	<b>6.870,99</b>
<b>SUMME DER AKTIVA</b>	<b>4.428.276,98</b>	<b>4.970.499,79</b>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2024 - in EUR -</b>	<b>31.12.2023 - in EUR -</b>
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital</b>	400.000,00	400.000,00
<b>II. Kapitalrücklagen</b>	1.448.000,00	1.448.000,00
<b>III. Gewinn (+) / Verlust (-)</b>		
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	341.344,98	210.133,91
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-332.611,83	131.211,07
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>8.733,15</u>	<u>341.344,98</u>
	<b>1.856.733,15</b>	<b>2.189.344,98</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.071.203,04	1.144.365,95
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	<u>4.569,21</u>	<u>5.458,24</u>
	<b>1.075.772,25</b>	<b>1.149.824,19</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	23.049,13	58.749,31
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	75.573,11	78.999,37
3. Sonstige Rückstellungen	<u>442,00</u>	<u>14.557,10</u>
	<b>99.064,24</b>	<b>152.305,78</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 175.040,32 €, Vj. 111.894,49 €	175.040,32	111.894,49
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 3.859,88 €, Vj. 5.569,16 €	26.481,53	68.511,25
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 116.790,16 €, Vj. 123.258,89 €	1.138.869,18	1.232.765,21
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 43.319,68 €, Vj. 56.035,86 €	43.319,68	56.035,86
6. Verwahrgeldkonto *) 12.996,63 €, Vj. 9.819,03 €	<u>12.996,63</u>	<u>9.818,03</u>
	<b>1.396.707,34</b>	<b>1.479.024,84</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME DER PASSIVA</b>	<b>4.428.276,98</b>	<b>4.970.499,79</b>

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

Gewinn- und Verlustrechnung PSR

	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	3.149.292,33	3.051.883,78
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	807.742,38	805.697,82
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG	3.533,05	3.004,65
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	284.527,14	289.883,71
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	415.676,28	508.108,96
6. Sonstige betriebliche Erträge	38.187,07	133.586,45
	<b>4.698.958,25</b>	<b>4.791.965,37</b>
7. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	2.065.620,94	2.061.317,38
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	618.938,65	756.853,19
	<b>2.684.559,59</b>	<b>2.818.170,57</b>
8. Materialaufwand		
a.) Lebensmittel	0,00	0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	1.754,70	1.845,53
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	187.975,04	184.122,65
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	1.653.523,75	1.229.311,26
	<b>1.823.253,49</b>	<b>1.415.279,44</b>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	69.081,69	51.646,07
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	33.564,80	34.865,31
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	189,07
12. Mieten, Pachten, Leasing	20.988,52	11.817,77
	<b>123.635,01</b>	<b>98.518,22</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>67.510,16</b>	<b>459.997,14</b>
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00	0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	74.051,94	78.369,68
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00	0,00
16. Abschreibungen		
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	209.494,08	219.029,53
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.240,97	4.467,24
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	227.252,23	132.121,27
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.354,26	41.702,00
	<b>-391.289,60</b>	<b>-318.950,36</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>-323.779,44</b>	<b>141.046,78</b>
19. Zinsen und ähnlichen Erträge	0,00	0,00
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.832,39	9.835,71
	<b>-8.832,39</b>	<b>-9.835,71</b>
<b>21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-332.611,83</b>	<b>131.211,07</b>

## Erfolgsplan 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR	Plan EUR
1.	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	950.272	995.481	945.241	954.693	964.240	973.883
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	0	0	0	0	0	0
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	Erträge aus gesond. Berechnung v. Invest.kosten	12.037	12.521	10.545	10.651	10.757	10.865
5.	Erträge aus Eingliederungshilfe	0	0	0	0	0	0
6.	Umsatzerlöse nach 277 Abs. 1 HGB	65.445	55.000	47.050	47.000	47.000	47.000
7.	Sonstige betriebliche Erträge	0	40.000	0	0	0	0
<b>Summe Betriebserträge</b>		<b>1.027.754</b>	<b>1.103.002</b>	<b>1.002.836</b>	<b>1.012.344</b>	<b>1.021.998</b>	<b>1.031.748</b>
10.	Personalaufwand	-683.224	-777.666	-783.872	-794.687	-814.554	-834.918
	a) Löhne und Gehälter	-526.076	-542.749	-583.042	-597.618	-612.559	-627.873
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung, sonst. Aufwend.	-157.148	-234.916	-192.262	-197.069	-201.996	-207.045
11.	Materialaufwand	-218.926	-227.164	-226.704	-226.976	-227.296	-227.626
	a) Lebensmittel	0	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	0	0	0	0	0	0
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-9.266	-10.183	-10.365	-10.676	-10.996	-11.326
	d) Aufwendungen Leiharbeitnehmer	-18.052	-21.000	0	0	0	0
	e) Aufw. vergebene Dienstleistungen	-121.816	-122.881	-123.520	-123.500	-123.500	-123.500
	f) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-69.462	-73.100	-92.819	-92.800	-92.800	-92.800
12.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-4.739	-5.000	-5.218	-5.322	-5.429	-5.537
13.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-8.357	-11.000	-19.200	-20.160	-21.168	-22.226
14.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0	0	0	0	0	0
15.	Mieten, Pacht, Leasing	-18.558	-17.879	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
<b>Zwischenergebnis 1 (DB 1)</b>		<b>93.950</b>	<b>64.293</b>	<b>-51.158</b>	<b>-53.801</b>	<b>-65.450</b>	<b>-77.560</b>
16.	Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung v. Investitionen	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0	0	0
21.	Abschreibungen	-3.924	-4.700	-2.246	-2.500	-2.500	-2.500
	Abschr. auf Sachanlagen u. immat. Verm.	-3.924	-4.700	-2.246	-2.500	-2.500	-2.500
	Abschr. a. Ford. u. sonst. Vermögensg.	0	0	0	0	0	0
22.	Aufwendungen für Instandhalt u. Instandsetzung	-129	-300	-300	-300	-300	-300
23.	Sonst. ordentl. u. außerordentl. Aufw.	-12.347	-9.000	-600	-600	-600	-600
<b>Zwischenergebnis 2 (DB 2)</b>		<b>77.551</b>	<b>50.293</b>	<b>-54.304</b>	<b>-57.201</b>	<b>-68.850</b>	<b>-80.960</b>
28.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
29.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>77.551</b>	<b>50.293</b>	<b>-54.304</b>	<b>-57.201</b>	<b>-68.850</b>	<b>-80.960</b>

Liquiditätsplanung 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen von Kunden für Pflege- und Betreuungsleistungen	962.309	1.063.002	955.786	965.344	974.998	984.748
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	62.588	40.000	47.050	47.000	47.000	47.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>1.024.897</b>	<b>1.103.002</b>	<b>1.002.836</b>	<b>1.012.344</b>	<b>1.021.998</b>	<b>1.031.748</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-960.032	-1.047.709	-1.053.994	-1.066.146	-1.087.447	-1.109.308
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>	-400.000	-9.300	-900	-900	-900	-900
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-1.360.032</b>	<b>-1.057.009</b>	<b>-1.054.894</b>	<b>-1.067.046</b>	<b>-1.088.347</b>	<b>-1.110.208</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>-335.135</b>	<b>45.993</b>	<b>-52.058</b>	<b>-54.701</b>	<b>-66.350</b>	<b>-78.460</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	-3.600	-7.700	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>0</b>	<b>-3.600</b>	<b>-7.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>0</b>	<b>-3.600</b>	<b>-7.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-335.135</b>	<b>42.393</b>	<b>-59.758</b>	<b>-54.701</b>	<b>-66.350</b>	<b>-78.460</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	0	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-335.135</b>	<b>42.393</b>	<b>-59.758</b>	<b>-54.701</b>	<b>-66.350</b>	<b>-78.460</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	28.580				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	391.073				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-119				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	419.534				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EIGBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EIGBVO-HGB) <sup>1)</sup>	42.393	-59.758	-54.701	-66.350	-78.460
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	461.927	402.169	347.468	281.118	202.658
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	461.927	402.169	347.468	281.118	202.658

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

Nr.	Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung		Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	
	4	5 <sup>a)</sup>	6	8 <sup>a)</sup>	10	11	12 <sup>a)</sup>	
1	Einzahlungen aus Investitionszweckungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	3.600	7.700	0	0	0	0
	a) Einzahlungen aus Eigenmitteln	0	3.600	7700	0	0	0	0
	b) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	3.600	7.700	0	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	3.600	7.700	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	3.600	7.700	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0	0	0	0
15	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	3.600	7.700	0	0	0	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen (AfA)	0	720	2.000	0	0	0	0

**Bilanz Amb. Dienst**

AKTIVA	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - 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	3.002,00	6.926,00
5. Fahrzeuge	0,00	0,00
	<b>3.002,00</b>	<b>6.926,00</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.655,05	3.655,05
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	170.024,49	167.887,40
2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	391.073,12	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	10.287,13	1.324,61
	<b>571.384,74</b>	<b>169.212,01</b>
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>28.579,64</b>	<b>363.438,24</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>5.017,14</b>
<b>SUMME DER AKTIVA</b>	<b>606.621,43</b>	<b>548.248,44</b>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2024</b> - in EUR -	<b>31.12.2023</b> - in EUR -
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital</b>	100.000,00	100.000,00
<b>II. Kapitalrücklagen</b>	0,00	0,00
<b>III. Gewinn (+) / Verlust (-)</b>		
Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	355.544,76	293.971,91
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	77.551,10	61.572,85
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>433.095,86</u>	<u>355.544,76</u>
	<b>533.095,86</b>	<b>455.544,76</b>
<b>B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS</b>		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00	0,00
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit	20.681,68	35.927,61
3. Sonstige Rückstellungen	1.161,00	1.050,75
	<u>21.842,68</u>	<u>36.978,36</u>
	<b>21.842,68</b>	<b>36.978,36</b>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 30.045,70 €, Vj. 5.400,19 €	30.045,70	5.400,19
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 119,00 €, Vj. 107,66 €	119,00	107,66
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 15.462,06 €, Vj. 45.914,50 €	15.462,06	45.914,50
5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 6.056,13 €, Vj. 4.302,97 €	6.056,13	4.302,97
6. Verwahrgeldkonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 €	0,00	0,00
	<u>51.682,89</u>	<u>55.725,32</u>
	<b>51.682,89</b>	<b>55.725,32</b>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	0,00	0,00
<b>SUMME DER PASSIVA</b>	<b>606.621,43</b>	<b>548.248,44</b>

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

Gewinn- und Verlustrechnung Amb. Dienst

	31.12.2024 - in EUR -	31.12.2023 - in EUR -
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG	950.272,29	898.272,16
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	12.036,70	12.105,60
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	65.445,10	54.716,07
6. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	25.375,99
	<b>1.027.754,09</b>	<b>990.469,82</b>
7. Personalaufwand		
a.) Löhne und Gehälter	526.075,51	488.757,48
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	157.148,10	191.393,30
	<b>683.223,61</b>	<b>680.150,78</b>
8. Materialaufwand		
a.) Lebensmittel	0,00	0,00
b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen	0,00	0,00
c.) Wasser, Energie, Brennstoffe	9.265,96	9.641,32
d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	209.660,13	195.096,44
	<b>218.926,09</b>	<b>204.737,76</b>
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	4.739,42	4.303,84
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	8.356,65	8.404,89
11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0,00
12. Mieten, Pachten, Leasing	18.558,09	19.970,22
	<b>31.654,16</b>	<b>32.678,95</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>93.950,23</b>	<b>72.902,33</b>
13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen	0,00	0,00
14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	713,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten	0,00	0,00
16. Abschreibungen		
a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.924,00	5.430,86
b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	12,29
17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen	128,56	0,00
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.346,57	6.599,33
	<b>-16.399,13</b>	<b>-11.329,48</b>
<b>ZWISCHENERGEBNIS</b>	<b>77.551,10</b>	<b>61.572,85</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>77.551,10</b>	<b>61.572,85</b>