

# **Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**



## **WIRTSCHAFTSPLAN 2025**

## **INHALTSÜBERSICHT**

Seite

### **I. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

1. Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung	3
2. Vertretung des Eigenbetriebes	3
3. Betriebskommission	4
4. Zusammenfassung	4-5

### **II. ANLAGEN - FORMBLÄTTER ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2025**

#### GESAMTÜBERSICHT

Anlage 1: Erfolgsplan 2025
Anlage 2: Vermögensplan 2025
Anlage 3: Finanzplan 2024 bis 2028

#### SPARTE AMBULANTE PFLEGE

Anlage 4: Erfolgsplan 2025
Anlage 5: Vermögensplan 2025
Anlage 6: Finanzplan 2024 bis 2028
Anlage 7: Stellenplan 2025

#### SPARTE TAGESPFLEGE

Anlage 8: Erfolgsplan 2025
Anlage 9: Vermögensplan 2025
Anlage 10: Finanzplan 2024 bis 2028
Anlage 11: Stellenplan 2025

# **I. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

## **1. Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung**

---

Aufgrund der §§ 5, 51, 127 der hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90,93) sowie der §§ 1 und 5 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I 1989, S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. I, S. 121) und der Eigenbetriebssatzung vom 27. Oktober 2020 werden die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel als kommunaler Eigenbetrieb geführt.

Ziel ist es, die ambulante Pflege der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Bruchköbel sicherzustellen. Der Eigenbetrieb Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel ist gemeinnützig und agiert in kleinstädtisch-ländlichem Umfeld. Die Leistungen werden durch ihn in Bruchköbel und den umliegenden Gemeinden bis zu einer Entfernung von 15 km erbracht.

Ab September 2019 werden auch Leistungen im Bereich der Tagespflege erbracht.

Gemäß § 15 EigBGes Hessen ist der Eigenbetrieb zur Erstellung eines Wirtschaftsplanes sowie eines Finanzplanes verpflichtet. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan (§ 16 EigBGes), dem Vermögensplan (§ 17 EigBGes) und der Stellenübersicht (§ 18 EigBGes). Weiterhin ist als Anlage zum Wirtschaftsplan eine fünfjährige Finanzplanung (§ 19 EigBGes) zu erstellen. Der Erfolgsplan enthält alle voraussichtbaren Erträge und Aufwendungen und ist entsprechend der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß Formblatt 2 des Eigenbetriebsgesetzes (§ 24 Abs. 1 Satz 1 i.V.m. Abs. 4 EigBGes) gegliedert. Er weicht damit von der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel ab, die aufgrund des Gegenstandes des Betriebes nach den Formblättern der Pflegebuchführungsverordnung gegliedert werden muss. Die vorgenannten Pläne wurden zunächst in einer Gesamtübersicht sowie jeweils separat für die Sparten Ambulante Pflege und Tagespflege erstellt.

## **2. Vertretung des Eigenbetriebes**

---

Die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel werden von einer Betriebsleiterin und einem stellvertretenden Betriebsleiter geführt.

### 3. Betriebskommission

---

Der vom Magistrat gem. § 6 Abs. 1 EigBGes berufenen Betriebskommission gehören an:

1. sieben Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung,
2. a) die Bürgermeisterin als Vorsitzende oder ein von ihr zu bestimmendes Mitglied des Magistrates,  
b) zwei Magistratsmitglieder,
3. zwei Mitglieder des Personalrates (§ 6 Abs. 2 Ziff. 3 EigBGes),
4. fünf wirtschaftlich erfahrene und fachkompetente Personen.

### 4. Zusammenfassung

---

Das Unternehmensergebnis für das Wirtschaftsjahr 2025 wird sich nach derzeitigen Erkenntnissen wie folgt zusammensetzen:

Sparte Ambulante Pflege	27.293,43 €
Sparte Tagespflege	2.006,63 €
<u>Gesamt</u>	<u>29.300,06 €</u>

Es werden für das Wirtschaftsjahr 2025 wiederum keine Deckungsmittel aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel benötigt. Sollte sich im laufenden Wirtschaftsjahr grundlegend etwas ändern, werden wir einen Nachtrags-WP vorlegen.

Die für das Wirtschaftsjahr 2025 vorgesehenen Investitionen betreffen:

Sparte Ambulante Pflege	
PKW's	100.000,00 €
Sparte Tagespflege	
Büro- und Geschäftsausstattung	10.000,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>110.000,00 €</u>

Die Investitionen – auch für die Sparte Tagespflege – sollen in voller Höhe aus dem vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln der Sparte Ambulante Pflege finanziert werden.

Da es dabei weder zu Zuführungen noch zu Entnahmen zu bzw. aus den Rücklagen kommt, wird hierfür sowohl im Vermögens- als auch im Finanzplan eine separate Zeile „Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)“ ausgewiesen.

Selbstverständlich bestehen nach wie vor Unwägbarkeiten, die in einem Pflegedienst nicht voraussehbar sind. Aus diesem Grund werden Anschaffungen nur nach den aktuellen wirtschaftlichen Ergebnissen getätigt.

## Gesamtübersicht

### Anlage 1:

#### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

	PLAN 2025 EUR	PLAN 2024 EUR	IST 2023 EUR
1. Umsatzerlöse	2.413.456,46	2.391.961,52	2.461.342,86
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>	<u>53.561,03</u>
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b><u>2.428.456,46</u></b>	<b><u>2.406.961,52</u></b>	<b><u>2.514.903,89</u></b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-25.000,00	-51.872,00	-25.830,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-25.000,00	-51.872,00	-25.830,81
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.547.556,73	-1.532.500,00	-1.546.856,79
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-414.679,67</u>	<u>-408.000,00</u>	<u>-416.407,50</u>
	-1.962.236,40	-1.940.500,00	-1.963.264,29
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-49.000,00	-42.000,00	-49.676,65
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-49.000,00	-42.000,00	-49.676,65
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-361.000,00</u>	<u>-304.500,00</u>	<u>-413.134,88</u>
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b><u>-2.397.236,40</u></b>	<b><u>-2.338.872,00</u></b>	<b><u>-2.451.906,63</u></b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>110,87</u>
<b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>110,87</u></b>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-2.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>31.220,06</u></b>	<b><u>66.089,52</u></b>	<b><u>63.108,13</u></b>
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Zwischensumme 15. und 16.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
17. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>19. außerordentliches Ergebnis</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
21. Sonstige Steuern	<u>-1.920,00</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-2.077,00</u>
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b><u>-1.920,00</u></b>	<b><u>-2.000,00</u></b>	<b><u>-2.077,00</u></b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b><u>29.300,06</u></b>	<b><u>64.089,52</u></b>	<b><u>61.031,13</u></b>

## Anlage 2:

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)		EUR	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung		
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	64.089,52	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	0,00	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0,00	
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	49.000,00	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0,00	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup>	0,00	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	
9	Kredite	0,00	
	a) von der Gemeinde	0,00	
	b) von Dritten	0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-32.389,58	
11	Jahresergebnis	29.300,06	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>110.000,00</b>	

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

- 2 -

AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)		PLANANSATZ		INVESTITIONEN (nachrichtlich)		
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR	Gesamtausgabebedarf EUR	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR	Erläuterungen
		3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	110.000,00				
2	Finanzanlagen	0,00				
3	Tilgung von Krediten	0,00				
4	Rückzahlung Stammkapital	0,00				
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00				
6	<b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>			

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabensätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

## Anlage 3:

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025

- 1 -

A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup> EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>					
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	61.031,13	64.089,52	29.300,06	25.000,00	25.000,00
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	42.000,00	49.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	<b>Kredite</b> a) von der Gemeinde b) von Dritten	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-137.120,65	-32.389,58	900.699,94	-85.000,00	-85.000,00
11	Jahresergebnis	64.089,52	29.300,06	25.000,00	25.000,00	25.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>30.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
	<b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>	30.000,00	110.000,00	1.020.000,00	30.000,00	30.000,00
2	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rückzahlung Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>30.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

**nachrichtlich:**

	<b>Finanzmittelfehlbedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Liquiditätsfehllbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>					

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen



## Anlage 3:

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025

- 2 -

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup> EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	<b><u>Einnahmen</u></b>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Darlehen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>Ausgaben</u></b>					
1	Gewinnabführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Konzessionsabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Eigenkapitalrückzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Miete und Leihgebühren Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Sparte Ambulante Pflege

### Anlage 4:

#### Erfolgsplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2025

	PLAN 2025 EUR	PLAN 2024 EUR	IST 2023 EUR
1. Umsatzerlöse	1.889.255,93	1.798.500,00	1.943.165,88
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>	<u>35.502,46</u>
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b><u>1.904.255,93</u></b>	<b><u>1.813.500,00</u></b>	<b><u>1.978.668,34</u></b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-7.000,00	-30.000,00	-6.807,61
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-7.000,00	-30.000,00	-6.807,61
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.241.625,00	-1.182.500,00	-1.243.954,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-327.337,50</u>	<u>-311.750,00</u>	<u>-329.930,10</u>
	-1.568.962,50	-1.494.250,00	-1.573.884,19
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-25.000,00	-20.000,00	-24.994,06
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-25.000,00	-20.000,00	-24.994,06
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-275.000,00</u>	<u>-207.000,00</u>	<u>-294.226,99</u>
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b><u>-1.875.962,50</u></b>	<b><u>-1.751.250,00</u></b>	<b><u>-1.899.912,85</u></b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>110,87</u>
<b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>110,87</u></b>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-1.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-1.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>28.293,43</u></b>	<b><u>61.250,00</u></b>	<b><u>78.866,36</u></b>
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Zwischensumme 15. und 16.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
17. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>19. außerordentliches Ergebnis</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
21. Sonstige Steuern	<u>-1.000,00</u>	<u>-1.000,00</u>	<u>-1.157,00</u>
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b><u>-1.000,00</u></b>	<b><u>-1.000,00</u></b>	<b><u>-1.157,00</u></b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b><u>27.293,43</u></b>	<b><u>60.250,00</u></b>	<b><u>77.709,36</u></b>

## Anlage 5:

## Vermögensplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2025

DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)			
Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterungen
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	60.250,00	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	0,00	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0,00	
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	25.000,00	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0,00	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup>	0,00	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	0,00 0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-12.543,43	
11	Jahresergebnis	27.293,43	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>100.000,00</b>	

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)		PLANANSATZ		INVESTITIONEN (nachrichtlich)		
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR	Gesamtausgabedarf EUR	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR	Erläuterungen
		3	4	5	6	7
1	Sachanlagen <sup>2</sup>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	100.000,00				
2	Finanzanlagen	0,00				
3	Tilgung von Krediten	0,00				
4	Rückzahlung Stammkapital	0,00				
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00				
6	<b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>			

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> - Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## Anlage 6:

## Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsjahr 2025

- 1 -

A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup>	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>					
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	77.709,36	60.250,00	27.293,43	20.000,00	20.000,00
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>					
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>					
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	20.000,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup>					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
9	<b>Kredite</b> a) von der Gemeinde b) von Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-137.959,36	-12.543,43	-57.293,43	-50.000,00	-50.000,00
11	Jahresergebnis	60.250,00	27.293,43	20.000,00	20.000,00	20.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
	<b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>	20.000,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung Stammkapital					
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>nachrichtlich:</b>						
	<b>Finanzmittelfehlbedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Liquiditätsfehllbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>					

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen

Anlage 6:

Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftplan 2025

- 2 -

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)							
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup>	2025	2026	2027	2028	
	<b>Einnahmen</b>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung						
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich						
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen						
4	Darlehen der Gemeinde						
	<b>Einnahmen insgesamt</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ausgaben</b>						
1	Gewinnabführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Konzessionsabgaben						
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen						
4	Eigenkapitalrückzahlung						
5	Jahresergebnis						
6	Miete und Leihgebühren Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Ausgaben insgesamt</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 7:

Stellenplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer Pflegedienst

Produkt	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvoD öffentlicher Dienst													Arbeitsnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.06.24 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		13	12	11	10	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2					
	Betriebsleitung/PDL		0,90														1,80		
	Verwaltung/Bürokauffrau							1,37										2,47	
	Stellenplan 2025		0,90					1,37											
	Stellenplan 2024		1,80					1,37											
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen		1,80					0,83										4,27	
	Pflegetarif	P13	P12	P11	P10	P9	P8	P7	P6	P5									
	stellw. Pflegedienstleitung		1,00				1,00											2,00	
	Pflegekräfte							9,00	7,00	5,00	5,00	5,00						26,00	15,58
	Stellenübersicht 2025		1,00					9,00	7,00	5,00	5,00	5,00							
	Stellenübersicht 2024		1,00					9,00	7,00	5,00	5,00	5,00						28,00	
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen		1,00					2,93	4,97	2,68	5,00							17,58	
	EntgeltgruppenTvoD	3	2	1															
	HWH/ Betreuung/VW	2,00	2,00	2,00														6,00	3,30
	Stellenübersicht 2025	2,00	2,00	2,00														6,00	
	Stellenübersicht 2024	2,00	2,00	2,00														6,00	
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen	1,00	2,00	0,30															3,30

## Sparte Tagespflege

### Anlage 8:

#### Erfolgsplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2025

	PLAN 2025 EUR	PLAN 2024 EUR	IST 2023 EUR
1. Umsatzerlöse	524.200,53	593.461,52	518.176,98
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	18.058,57
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b>524.200,53</b>	<b>593.461,52</b>	<b>536.235,55</b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-18.000,00	-21.872,00	-19.023,20
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
	-18.000,00	-21.872,00	-19.023,20
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-305.931,73	-350.000,00	-302.902,70
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-87.342,17	-96.250,00	-86.477,40
	-393.273,90	-446.250,00	-389.380,10
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-24.000,00	-22.000,00	-24.682,59
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
	-24.000,00	-22.000,00	-24.682,59
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-86.000,00	-97.500,00	-118.907,89
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b>-521.273,90</b>	<b>-587.622,00</b>	<b>-551.993,78</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	0,00
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.926,63</b>	<b>4.839,52</b>	<b>-15.758,23</b>
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme 15. und 16.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>19. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
21. Sonstige Steuern	-920,00	-1.000,00	-920,00
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b>-920,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-920,00</b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>2.006,63</b>	<b>3.839,52</b>	<b>-16.678,23</b>

## Anlage 9:

## Vermögensplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2025

DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)			
Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterungen
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	3.839,52	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	0,00	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	0,00	
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	24.000,00	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0,00	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup>	0,00	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	
9	Kredite	0,00	
	a) von der Gemeinde	0,00	
	b) von Dritten	0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-19.846,15	
11	Jahresergebnis	2.006,63	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>10.000,00</b>	

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)		PLANANSATZ		INVESTITIONEN (nachrichtlich)		
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungen-ermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR	Gesamtausgabedarf EUR	bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	10.000,00				
2	Finanzanlagen	0,00				
3	Tilgung von Krediten	0,00				
4	Rückzahlung Stammkapital	0,00				
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00				
6	<b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>			

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> - Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen



## Anlage 10:

## Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftplan 2025

- 1 -

A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup>	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>					
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	-16.678,23	3.839,52	2.006,63	5.000,00	5.000,00
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>					
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>					
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	22.000,00	24.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup>					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
9	<b>Kredite</b> a) von der Gemeinde b) von Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-))	838,71	-19.846,15	957.993,37	-35.000,00	-35.000,00
11	Jahresergebnis	3.839,52	2.006,63	5.000,00	5.000,00	5.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
	<b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>	10.000,00	10.000,00	1.000.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung Stammkapital					
5	Gewinnabführung (für das Vorjahr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

**nachrichtlich:**

<b>Finanzmittelfehlbedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Liquiditäts Fehlbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen

## Anlage 10:

## Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsjahr 2025

- 2 -

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2024 <sup>1)</sup> EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
<b>Einnahmen</b>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Darlehen der Gemeinde					
	<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ausgaben</b>						
1	Gewinnabführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Konzessionsabgaben					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Eigenkapitalrückzahlung					
5	Jahresergebnis					
6	Miete und Leihgebühren Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anlage 11:

Stellenplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2025

Teil B: Arbeitnehmer Tagespflege

Produkt	Aufgabenbereich TvoD	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvoD öffentlicher Dienst													Arbeitsnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2024	Zahl der am 30.06.24 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen		
		13	12	11	10	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2						
		P13	P12	P10	P9	P8	P7	P6	P5											
	Betriebsleitung		0,10														0,10	0,20	0,20	
	Verwaltung							0,35									0,35	0,35	0,35	
	Stellenplan 2025		0,10					0,35									0,45			
	Stellenplan 2024		0,20					0,35										0,55		
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen		0,20					0,35										0,55		
	Pflegetarif		P13	P12	P10	P9	P8	P7	P6	P5										
	Pflegedienstleistung			1,00													1,00	1,00	1,00	
	stellv. Pflegedienstleistung				0,65												0,65	0,65	0,65	
	Pflegkräfte						1,00			4,50							5,50	5,50	2,65	
	Betreuung nach 43b									2,00							2,00	2,00	0,88	
	Stellenübersicht 2025			1,00	0,65	1,00				6,50							9,15			
	Stellenübersicht 2024			1,00	0,65	1,00				6,50							9,15			
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen			1,00	0,65	1,00				2,88							5,18			
	EntgeltgruppenTvoD		3	2	1															
	HMH, Koch, Fahrer		2,00	2,00	2,00												6,00	6,00	2,28	
	Stellenübersicht 2025		2,00	2,00	2,00												6,00			
	Stellenübersicht 2024		2,00	2,00	2,00												6,00			
	Zahl der am 30.06.2024 tats.besetzt. Stellen		0,50	0,21	1,57												2,28			
	Zahl der am 30.06.2023 tats.besetzt. Stellen		0,00	0,71	1,57												2,28			