

# **Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**



## **WIRTSCHAFTSPLAN 2023**

## **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 2023**

#### GESAMTÜBERSICHT

Anlage 1: Erfolgsplan 2023	
Anlage 2: Vermögensplan 2023	
Anlage 3: Finanzplan 2022 bis 2026	

#### SPARTE AMBULANTE PFLEGE

Anlage 4: Erfolgsplan 2023	
Anlage 5: Vermögensplan 2023	
Anlage 6: Finanzplan 2022 bis 2026	
Anlage 7: Stellenplan 2023	

#### SPARTE TAGESPFLEGE

Anlage 8: Erfolgsplan 2023	
Anlage 9: Vermögensplan 2023	
Anlage 10: Finanzplan 2022 bis 2026	
Anlage 11: Stellenplan 2023	

# **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 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) 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 vorausschätzbaren 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 2 Betriebsleiterinnen 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. 1 Ziff. 3 EigBGes),
4. fünf wirtschaftlich erfahrene und fachkompetente Personen.

### 4. Zusammenfassung

---

Das Unternehmensergebnis für das Wirtschaftsjahr 2023 wird sich nach derzeitigen Erkenntnissen wie folgt zusammensetzen:

Sparte Ambulante Pflege	62.900,00 €
Sparte Tagespflege	4.814,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>67.714,00 €</u>

Es werden für das Wirtschaftsjahr 2023 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 2023 vorgesehenen Investitionen betreffen:

<u>Sparte Ambulante Pflege</u>	
Büro- und Geschäftsausstattung	50.000,00 €
<u>Sparte Tagespflege</u>	
Büro- und Geschäftsausstattung	50.000,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>100.000,00 €</u>

Die Investitionen – auch für die Sparte Tagespflege – sollen in voller Höhe aus dem vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln der Sparte Ambulante Pflege (einschließlich des Jahresergebnisses 2022) 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.

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
1. Umsatzerlöse	2.176.588,00	1.941.524,00	2.077.744,21
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>0,00</u>	<u>91.900,09</u>
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b><u>2.191.588,00</u></b>	<b><u>1.941.524,00</u></b>	<b><u>2.169.644,30</u></b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-49.388,00	-39.388,00	-47.041,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-49.388,00	-39.388,00	-47.041,62
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.362.000,00	-1.242.000,00	-1.291.374,98
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-362.500,00</u>	<u>-332.500,00</u>	<u>-354.910,72</u>
	-1.724.500,00	-1.574.500,00	-1.646.285,70
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-42.000,00	-37.000,00	-41.541,17
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>
	-42.000,00	-37.000,00	-41.541,17
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-305.786,00</u>	<u>-277.720,00</u>	<u>-343.900,51</u>
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b><u>-2.121.674,00</u></b>	<b><u>-1.928.608,00</u></b>	<b><u>-2.078.769,00</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>0,00</u>
<b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-200,00</u>	<u>-200,00</u>	<u>-53,72</u>
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b><u>-200,00</u></b>	<b><u>-200,00</u></b>	<b><u>-53,72</u></b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>69.714,00</u></b>	<b><u>12.716,00</u></b>	<b><u>90.821,58</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>-2.000,00</u>	<u>-1.500,00</u>	<u>-1.965,00</u>
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b><u>-2.000,00</u></b>	<b><u>-1.500,00</u></b>	<b><u>-1.965,00</u></b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b><u>67.714,00</u></b>	<b><u>11.216,00</u></b>	<b><u>88.856,58</u></b>
Nachrichtlich			
Verwendung des Jahresgewinns oder Behandlung des Jahresverlustes			
a) zur Tilgung des Verlustvortrags / zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
b) zur Einstellungen in Rücklagen	67.714,00	11.216,00	88.856,58
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
d) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00	0,00	0,00

**Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023**

<b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	11.216,00	
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)	42.000,00	
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	0,00	
	b) von Dritten	0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-20.930,00	
11	Jahresergebnis	67.714,00	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>100.000,00</b>	

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

<b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b>		<b>PLANANSATZ</b>		<b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b>	<b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b>	<b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>	<b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
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

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

- 1 -

<b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b>						
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2022<sup>1)</sup></b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<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>	88.856,58	11.216,00	67.714,00	90.000,00	90.000,00
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)	37.000,00	42.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) von Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-107.072,58	-20.930,00	-192.714,00	-215.000,00	-215.000,00
11	Jahresergebnis	11.216,00	67.714,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>30.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>30.000,00</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	100.000,00	30.000,00	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>100.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<i>nachrichtlich:</i>						
<b>Finanzmittelfehlbedarf</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Liquiditätsfehbedarf (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



## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

- 2 -

<b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b>						
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2022<sup>1)</sup></b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
		EUR	EUR	EUR	EUR	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>

**Erfolgsplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
1. Umsatzerlöse	1.710.000,00	1.505.000,00	1.673.950,04
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>0,00</u>	<u>35.511,58</u>
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b><u>1.725.000,00</u></b>	<b><u>1.505.000,00</u></b>	<b><u>1.709.461,62</u></b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-30.000,00	-20.000,00	-24.879,87
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>-30.000,00</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>-24.879,87</u>
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.100.000,00	-990.000,00	-1.045.342,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-290.000,00</u>	<u>-265.000,00</u>	<u>-284.843,23</u>
	<u>-1.390.000,00</u>	<u>-1.255.000,00</u>	<u>-1.330.186,12</u>
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-20.000,00	-25.000,00	-18.921,38
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>
	<u>-20.000,00</u>	<u>-25.000,00</u>	<u>-18.921,38</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-221.000,00</u>	<u>-202.634,00</u>	<u>-258.865,02</u>
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b><u>-1.661.000,00</u></b>	<b><u>-1.502.634,00</u></b>	<b><u>-1.632.852,39</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>0,00</u>
<b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-100,00</u>	<u>-100,00</u>	<u>-53,72</u>
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b><u>-100,00</u></b>	<b><u>-100,00</u></b>	<b><u>-53,72</u></b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>63.900,00</u></b>	<b><u>2.266,00</u></b>	<b><u>76.555,51</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>-500,00</u>	<u>-1.045,00</u>
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b><u>-1.000,00</u></b>	<b><u>-500,00</u></b>	<b><u>-1.045,00</u></b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b><u>62.900,00</u></b>	<b><u>1.766,00</u></b>	<b><u>75.510,51</u></b>

**Vermögensplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

<b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	1.766,00	
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)	20.000,00	
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	0,00	
	b) von Dritten	0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	-34.666,00	
11	Jahresergebnis	62.900,00	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>50.000,00</b>	

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

<b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b>		<b>PLANANSATZ</b>		<b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b>	<b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b>	<b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>	<b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	50.000,00				
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>50.000,00</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

## Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023

- 1 -

<b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b>						
Nr.	Bezeichnung	2022 <sup>1)</sup>	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u></b>						
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	75.510,51	1.766,00	62.900,00	80.000,00	80.000,00
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)	25.000,00	20.000,00	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 (-)	-82.276,51	-34.666,00	-152.900,00	-170.000,00	-170.000,00
11	Jahresergebnis	1.766,00	62.900,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>20.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b><u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u></b>						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>	20.000,00	50.000,00	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>50.000,00</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>Liquiditätsfehlerbedarf (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

**Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023**

- 2 -

<b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b>						
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2022<sup>1)</sup></b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<b><u>Einnahmen</u></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><u>Ausgaben</u></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>

**Stellenplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023**

## Teil B: Arbeitnehmer Pflegedienst

Produkt	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvöD öffentlicher Dienst													Arbeitnehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.22 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		13	12	11	10	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2				
	Betriebsleitung/PDL		0,90												0,90	0,90	0,90	
	Verwaltung/Bürokauffrau							1,37		1,00					2,37	2,37	2,37	
	Stellenplan 2023		0,90					1,37		1,00					3,27	3,27	3,27	
	Stellenplan 2022		0,90					1,37		1,00					3,27	3,27	3,27	
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen		0,90					1,37		1,00					3,27	3,27	3,27	
	Pflege tariff		P12	P11	P10	P9	P8	P7	P6	P5	EG 5							
	stellv.Pflegedienstleitung		1,00			1,00									2,00	2,00	2,00	
	Pflegekräfte						8,00	5,00	4,00	5,00					22,00	22,00	18,07	
	Stellenübersicht 2023		1,00			1,00	8,00	5,00	4,00	5,00	1,00				26,00			
	Stellenübersicht 2022		1,00			1,00	8,00	5,00	4,00	5,00	1,00				26,00			
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen		1,00			1,00	5,82	5,00	2,25	5,00	1,00						18,07	
	EntgeltgruppenTvöD	3	2	1														
	HWH/ Betreuung/VW	2,00	2,00	2,00											6,00	6,00	2,30	
	Stellenübersicht 2023	2,00	2,00	2,00											6,00			
	Stellenübersicht 2022	2,00	2,00	2,00											6,00			
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen	0,65	1,44	0,21													2,30	

## Erfolgsplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2023

	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
1. Umsatzerlöse	466.588,00	436.524,00	403.794,17
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	56.388,51
<b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>	<b>466.588,00</b>	<b>436.524,00</b>	<b>460.182,68</b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-19.388,00	-19.388,00	-22.161,75
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
	-19.388,00	-19.388,00	-22.161,75
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-262.000,00	-252.000,00	-246.032,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-72.500,00	-67.500,00	-70.067,49
	-334.500,00	-319.500,00	-316.099,58
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-22.000,00	-12.000,00	-22.619,79
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
	-22.000,00	-12.000,00	-22.619,79
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-84.786,00	-75.086,00	-85.035,49
<b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>	<b>-460.674,00</b>	<b>-425.974,00</b>	<b>-445.916,61</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	-100,00	-100,00	0,00
<b>Zwischensumme 12. und 13.</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>5.814,00</b>	<b>10.450,00</b>	<b>14.266,07</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	-1.000,00	-1.000,00	-920,00
<b>Zwischensumme 20. und 21.</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-920,00</b>
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>4.814,00</b>	<b>9.450,00</b>	<b>13.346,07</b>

**Vermögensplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

<b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>	0,00	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>	9.450,00	
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)	22.000,00	
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	0,00	
	b) von Dritten	0,00	
10	Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)	13.736,00	
11	Jahresergebnis	4.814,00	
12	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>50.000,00</b>	

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

<b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b>		<b>PLANANSATZ</b>		<b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b>	<b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b>	<b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>	<b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b>	<b>Erläuterungen</b>
		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>	50.000,00				
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>50.000,00</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



**Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023**

- 1 -

<b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b>						
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2022<sup>1)</sup></b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b><u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u></b>						
1	Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>	13.346,07	9.450,00	4.814,00	10.000,00	10.000,00
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)	12.000,00	22.000,00	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 (-) )	-24.796,07	13.736,00	-39.814,00	-45.000,00	-45.000,00
11	Jahresergebnis	9.450,00	4.814,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
12	<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>10.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b><u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u></b>						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>	10.000,00	50.000,00	10.000,00	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>50.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</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>Liquiditätsfehlerbedarf (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

## Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023

- 2 -

<b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b>						
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2022<sup>1)</sup></b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	<b><u>Einnahmen</u></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><u>Ausgaben</u></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>

**Stellenplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023**

Teil B: Arbeitnehmer Tagespflege

Produkt	Aufgabenbereich TvöD	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvöD öffentlicher Dienst												Arbeitnehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.22 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen		
		13	12	11	10	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3					2	
	Betriebsleitung		0,10													0,10	0,10	0,10	
	Verwaltung							0,35								0,35	0,35	0,35	
	Stellenplan 2023		0,10					0,35								0,45			
	Stellenplan 2022		0,10					0,35									0,45		
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen		0,10					0,35										0,45	
	Pflegetarif	11	P12	P10	P9	P8	P7	P6	P5										
	Pflegedienstleitung			1,00												1,00	1,00	1,00	
	stellv. Pflegedienstleitung				0,5											0,50	0,65	0,65	
	Pflegekräfte					1,00			4,50							5,50	5,50	2,65	
	Betreuung nach 43b								2,00							2,00	2,00	0,97	
	Stellenübersicht 2023			1,00	0,50	1,00			6,50							9,15			
	Stellenübersicht 2022			1,00	0,65	1,00			6,50								9,15		
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen			1,00	0,65	0,64			2,98									5,27	
	EntgeltgruppenTvöD	3	2	1															
	HWH, Koch, Fahrer	2,00	2,00	2,00												6,00	6,00	1,73	
	Stellenübersicht 2023	2,00	2,00	2,00												6,00			
	Stellenübersicht 2022	2,00	2,00	2,00													6,00		
	Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen	0,00	0,71	1,02														1,73	