

Wirtschaftsplan 2021

Inhalt der Mappe

		Seite bis Seite	
- Gewinn- u. Verlustrechnung	Formblatt 3	1	2
- Wirtschaftsplan 2021, A. Erfolgsplan	Formblatt 9 / 1		3
- B. Vermögensplan / Einnahmen	Formblatt 9 / 2		4
- B. Vermögensplan / Ausgaben	Formblatt 9 / 3		5
- Finanz- u. Investitionsplan	Formblatt 10 / 1		6
- Finanz- u. Investitionsplan	Formblatt 10 / 2		7
- Finanz- u. Investitionsprogramm	Formblatt 10 / 3		8
- Stellenplan 2021			9
- Stellenübersicht		10	12
- Erläuterungen zu FB 9/2 - Abschreibungen			13
- Erläuterungen zum Finanz- u. Investitionsplan		14	19

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

(alle Angaben in €)

1. Umsatzerträge 1)		<u>3.098.964</u>	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			
3. andere aktivierte Eigenleistungen			
4. Sonstige betriebliche Erträge		<u>147.243</u>	<u>3.246.206</u>
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklagenanteil	<u>109.643</u>		
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezogene Waren 2)	<u>542.196</u>		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>126.633</u>	<u>668.829</u>	
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter 3)	<u>1.925.674</u>		
b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung 3), davon für Altersversorgung	<u>461.024</u>	<u>2.386.698</u>	
	<u>71.349</u>		
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	<u>137.774</u>	<u>137.774</u>	<u>3.193.300</u>
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB			
davon nach § 254 HGB			
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten.			
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB			
davon nach § 254 HGB			
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen 4), davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil			
9. Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen 5)			
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
davon aus verbundenen Unternehmen 5)			
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen 5)	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens			
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen 5)	<u>0</u>		<u>0</u>
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen			
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
17. Außerordentliche Erträge			
18. Außerordentliche Aufwendungen			
19. Außerordentliches Ergebnis			
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
21. Sonstige Steuern			
22. Jahresgewinn / Jahresverlust			<u>54.906</u>

nach Anlage 3

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns	oder	Behandlung des Jahresverlustes
a) zur Tilgung des Verlustvertrages	_____	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
b) zur Einstellung in Rücklagen	<u>54.906</u>	b) aus dem Haushalt des Aufgabenträgers auszugleichen
c) zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers	_____	c) auf neue Rechnung vorzutragen
d) auf neue Rechnung vorzutragen	_____	

Das sich nach Pflegebuchführungsverordnung ergebende Zahlenwerk wurde der Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung nach Anlage 3 Eigenbetriebsgesetz (Formblatt 3) angepaßt.

-
- 1) Einschließlich Auflösung der passiven Ertragszuschüsse
 - 2) Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungstechnische Gründe entgegenstehen
 - 3) Einschließlich aktivierter Beträge
 - 4) Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte
 - 5) Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Kostengr., Untergruppe bzw. Konto	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
			2021	2020	2019	
			€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1 (+)	40-42, 46	Pflegesatzerträge	3.098.964	2.962.075	2.836.396	
2 (+)	43,44,48,52, 53,55,56	Sonstige betriebl. Erträge	37.600	14.500	28.999	
3a (/.)	60	Löhne / Gehälter	1.925.674	1.818.606	1.719.438	
3b (/.)	61	Sozialabg. / Altersv.	461.024	433.397	398.282	
4 (/.)	64- 69, 71,76	Mat.- Aufw./ zentr. Dienstl. Wasser, Abwasser, Strom, Fernw., Abgaben, Vers., Pacht, Leas.	564.081	529.933	502.251	
5 (+)	47	Ertr, Auflösung. Sonderposten	109.643	109.643	109.643	
6 (/.)	750,751,753	Abschreibungen	137.774	138.987	175.315	
7 (/.)	771	Aufw.f. Instandhaltg. Wartung	74.248	69.545	90.830	
8 (/.)	77,78	Sonst.ordentl. Aufw.	30.500	25.000	0	
9 (+)	51	Zinsen u.ä. Erträge	2.000	0	1.942	
10 (/.)	72	Zinsen u.ä. Aufwend.	0	0	0	
<p>Nachrichtlich :</p> <p>Gesamterträge 3.248.207 3.086.218 2.976.980</p> <p>Gesamtaufwendungen 3.193.300 3.015.468 2.886.116</p> <p>Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag 54.906 70.749 90.864</p> <p>Entnahme aus Gewinnrücklage (Betriebsmittelrücklage) Einstellung in Gewinnrücklage (Betriebsmittelrücklage) Beschluss für Entnahme aus Rücklagen</p>						Beschluss Nr.

Spalte 4: Geschäftsjahr

Spalte 5: Vorjahr

Spalte 6 : Vorvorjahr

I. Einnahmen

B. Vermögensplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis 2019 €	Erläuterungen
		2021 €	2020 €		
1	2	3	4	5	6
1.	Zuweisungen des Trägers u. Zuschüsse Dritter				
2.	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Inv. K. nach dem KHG LSA				
2.1	Einzelförderung (§ KHG LSA)				
2.2	Pauschalförderung (§ 6 KHG LSA)				
2.3	Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen (§ 5 KHG LSA)				
2.4	Entnahme aus Rücklage				
3.	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand				
4.	Erwirtschaftete Abschr. - bungen abzügl. Aufl. Sonderposten	137.774 109.643 28.131	138.987 109.643 29.344	175.315 109.643 65.672	
5.	Einnahmen aus dem Abgang von Anlageverm.				
6.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen				
7.	Kredite				
8.	Herabsetzung des Umlauf- vermögens (in Höhe der Invest.)				
9.	Jahresüberschuss	54.906	70.749	90.864	
		83.037	100.093	156.536	
Spalte 3 = Geschäftsjahr Spalte 4 = Vorjahr Spalte 5 = Vorvorjahr KHG LSA trifft nicht zu, sondern Pflegebuchführungsverordnung					

II. Ausgaben

B. Vermögensplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz			Rechnungs- ergebnis	Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen		Erläuterungen
		2021 €	Verpflichtungs- ermächtigt. €	2020 €		Gesamtaus- gabebedarf €	bisher bereit- gestellt €	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Sachinvestitionen							
	Kunststofffenster	15.000		23.946	9.722			Seniorensitzbänke
	2 Bewohnerzimmer Fußboden	20.000		17.147	6.303			Kunststofffenster
	digitale Informationstafel	10.000		10.000	5.575			Schranksystem Schwesterndienstzimmer
	Fahrradüberdachung	6.000		4.000	4.104			2 Pflegebetten
	Rollstuhlwaage	1.000		35.000	4.520			PC Verwaltung
	Telefonanlage	15.000		10.000	35.076			GWG
	Bettwäsche Bewohner	6.037			3.250			Kommoden, Tische, Stühle Wohnbereiche
	Waschmaschine	10.000			7.569			Sitzecke Außenanlage
					4.493			Raumteiler, Sinneswagen Ergotherapie
	Finanzinvestitionen							
	Kredittilgung							
	Gesamtausg. Vermögensplan	83.037		100.093	80.612	0,00		

Spalte 3 = Geschäftsjahr

Spalte 4 = Zu den VE s ist in Spalte 9 anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die kommenden Jahre verteilen wird

Spalte 5 = Vorjahr

Spalte 6 = Vorvorjahr

Lfd. Nr.	Kontengruppe- untergruppe	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahr		
			€	€	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
		I. Erfolgsplan	gepl.	gepl.	gepl.	gepl.	gepl.
		1. Erträge (Ordnung wie Erfolgsplan)	Auslastung 96%	Auslastung 96 %	Auslastung 96%	Auslastung 96 %	Auslastung 96 %
1 (+)	40- 42, 46	Umsatzerlöse	2.962.075	3.098.964	3.170.241	3.233.645	3.298.318
2 (+)	43,44,48,53,55, 56	Sonst. Betriebl. Erträge	14.500	37.600	38.352	39.119	39.901
			2.976.575	3.136.564	3.208.593	3.272.765	3.338.220
3 (./.)		Personalaufwand					
3a (./.)	60	Löhne / Gehälter	1.818.606	1.925.674	1.983.444	2.052.865	2.124.715
3b (./.)	61	Sozialabgaben / Altersversorgung	433.397	461.024	474.854	489.100	503.773
4 (./.)	64-69,71,76	Mat.-Aufwand, zentr. Dienstleist. Wasser, Abwasser, Strom, Fernwärme Abg., Versicher., Steuern, Pacht, Leasing	529.933	564.081	508.800	510.000	512.000
5 (+)	47	Erträge aus Auflösung Sonderposten	109.643	109.643	109.643	109.643	109.643
5 (./.)	750 751	Afa auf immater. Vermögensgegenst. und Sachanlagen	138.987	137.774	133.975	126.848	121.932
7 (./.)	771	Aufwendungen für Instandh. / Wartung	69.545	74.248	75.000	78.000	80.000
8 (./.)	77,78	Sonst. Betriebl.. Aufwendungen	25.000	30.500	10.500	10.500	12.000
9 (+)	51	Zinsen u.ä. Erträge	0	2.000	0	0	0
10 (./.)	72	Zinsen u.ä. Aufwendungen	0	0	0	0	0
		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	70.749	54.906	131.662	115.095	93.443

Den Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 109.643 € stehen Aufwendungen (Abschreibungen) in Höhe von 137.774 € gegenüber.

Das ergibt eine Differenz in Höhe von 28.131 €.

Die eigenmittelfinanzierten Abschreibungen werden jährlich mit dem Sozialhilfeträger neu verhandelt.

Lfd. Nr.	Kontengruppe- untergruppe	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahr		
			€	€	2022	2023	2024
1	2	3	€	€	€	€	€
			4	5	6	7	8
		II. Vermögensplan					
		1. Einnahmen (Ord. wie Vermögensplan)					
		aus Entnahme Rücklage	0	0	0	0	0
		aus Afa	29.344	28.131	24.332	17.205	12.289
		aus Herabsetzung Umlaufvermögen					
		aus Gewinn	70.749	54.906	131.662	115.095	93.443
			100.093	83.037	155.994	132.300	105.732
		2. Ausgaben (Ord. wie Vermögensplan)					
		Sachinvestitionen	0	0	0	0	0
			100.093	83.037	155.994	132.300	105.732
			0	0	0	0	0

B Investitionsprogramm

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförder- maßnahmen	Geschäfts- jahr 2020 €	Plan- jahr 2021	Folgejahre			Voraussichtl. Gesamt- ausgaben €	davon außerhalb des Finanzierungszeitraumes	
				2022 €	2023 €	2024 €		vorher veranschlagt €	in später. Jahren zu veranschlagen €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	(Gliederung nach der Ordnung des Vermögensplanes)								
	1 Einnahmen								
	aus Entnahme Rücklage	0	0	0	0	0			
	aus erwirtschafteten Abschreibungen aus Jahresüberschuss	29.344 70.749 100.093	28.131 54.906 83.037	24.332 131.662 155.994	17.205 115.095 132.300	12.289 93.443 105.732			
2	Ausgaben für Investitionen								
	Finanzinvestitionen	0	0	0	0	0			
	Sachinvestitionen	100.093 0	83.037 0	155.994 0	132.300 0	105.732 0			

"Städtisches Pflegeheim Am Lutzpark"
Stellenplan 2021

Stellenplan			
Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen Einzusetzen ist das Haushaltsjahr Wochenarbeitszeit/ 40 Std.	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. Einzusetzen ist das Vorjahr 40	Erläuterungen
12	1,000	1,000	Heimleitung, BA Pflegemanagement
P 14	0,875	0,750	Pflegedienstleitung
P 12	0,875		stellv. Pflegedienstleitung/Wohnbereichsleitung
P 10	1,750	2,625	2 Wohnbereichsleiter (Abschlüsse Pflegedienstleitung)
9a	0,875	0,800	Sachbearbeiter Rechnungswesen
P 9	2,250		3 stellv. Wohnbereichsleiter (Abschlüsse Pflegedienstleitung, Stationsleitung)
8	0,875	0,875	Hauswirtschaftsleitung
P 7	9,125	11,875	Pflegefachkräfte (Altenpflegerinnen, Altenpfleger, Krankenschwestern)
P 6	3,375	2,500	Altenpflegehelfer/innen (einjährige Ausbildung)
6	2,375	2,375	Ergotherapeuten, Küchenleiter
P 5	8,800	8,750	Pflegehilfskräfte
5	0,750	0,750	Schreibkraft/Soz. Dienst
4	1,750	1,750	Koch, Hausmeister
3	0,650	0,625	Betreuungsassistent - Bestandsschutz
2a	0,750	0,750	Küchenhelferin
2	6,975	6,875	Betreuungsassistenten § 43b, Wäscherinnen, Wäscher, Küchenhelfer
1	1,000	1,000	1 Mitarbeiter /Begleitender Dienst EG 1 Stufe 2 ohne Anrechnung auf Personalschlüssel
	44,050	43,300	
Geringf. Besch.			
FSJ			
AZUBI		0,750	
	44,050	44,050	

"Städtisches Pflegeheim Am Lutzpark"
Stellenplan 2021

"Städtisches Pflegeheim Am Lutzepark"
Erläuterung zum Stellenplan 2021

Stellenübersicht					
Bereich	Entgeltgruppe	Bezeichnung		Stelle	Erläuterungen
Verwaltung					
1.	12	1,000		Heimleitung BA Pflegem.	
2.	9a	0,875		SB/Rechnungsw.	
3.	5	0,750	2,625	Schreibkr. Sozialer Dienst	(Schreibkraft/Sozialer Dienst) je 1/2 Stelle
Pflege und Betreuung					
4.	P 14	0,875	0,875	Pflegedienstleitung	Krankenschwester P10/4 in P14 Stufe 4
5.	P 12	0,875	0,875	stellv. Pflegedienstleitung	Überleitung von P7/6, P8/4, P9/2 in P10/3 in P12 Stufe 3
6.	P 10	0,875		Wohnbereichsleitung	Altenpflegerin P10 Stufe 4
7.	P 10	0,875	1,750	Wohnbereichsleitung	Überleitung von P7/2, in P10 Stufe 2
8.	P 9	0,750		stellv. Wohnbereichsleitung	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7 in P9 Stufe 4
9.	P 9	0,750		stellv. Wohnbereichsleitung	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7 in P6 Stufe 6
10.	P 9	0,750	2,250	stellv. Wohnbereichsleitung	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7 in P9 Stufe 5
11.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
12.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpfleger/Überleitung von 7a in P7
13.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Krankenschwester/Überleitung von 7a in P7
14.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpfleger/Überleitung von 7a in P7
15.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
16.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
17.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
18.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpfleger/Überleitung von P6 in P7
19.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
20.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
21.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
22.	P 7	0,750		Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
23.	P 7	0,125	9,125	Pflegefachkraft	Altenpflegerin/Überleitung von 7a in P7
Übertrag :		17,50			Krankenschwester/Überleitung von 7a in P7

"Städtisches Pflegeheim Am Lutzepark"
Erläuterung zum Stellenplan 2021

Übertrag :				17,50				
24.		P 6	Altenpflegehelfer	0,625			Altenpfleger/Überleitung von 4a in P6	
25.		P 6	Altenpflegerhelferin	0,750			P7 in P6	
26.		P 6	Altenpflegerin	0,625			P6	
27.		P 6	Altenpflegerin	0,750			P5 in P6	
28.		P 6	Altenpflegerin	0,625	3,375		P6	
29.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,625			P5	
30.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
31.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
32.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
33.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
34.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,675			Überleitung von 3a in P5	
35.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
36.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,625			P 5	
37.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
38.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,250			Überleitung von 3a in P5	
39.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750			Überleitung von 3a in P5	
40.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,625			P 5	
41.		P 5	Pflegerische Hilfskraft	0,750	8,800		P 5	
42.		6	Ergotherapeut	0,750				
43.		6	Ergotherapeut	0,750	1,500			
44.		2	Betreuungsassistent 43b	0,750			(zus. Pflege- und Betreuungskräfte nach PSG II)	
45.		2	Betreuungsassistent 43b	0,650				
46.		2	Betreuungsassistent 43b	0,650				
47.		2	Betreuungsassistent 43b	0,650				
48.		3	Betreuungsassistent 43b	0,650	4,000		Bestandsschutz/früher Beschäftigungstherapeut	
ZS: Pflege u. Betreuung			(Pflege u. Betreuung)		32,550			
Hauswirtschaft								
49.		8	Hauswirtschaftsleitung	0,875				
50.		6	Küchenleiter	0,875				
51.		4	Koch	0,875	2,625			
52.		2	Küchenhelfer	0,750				
				38,550				

"Städtisches Pflegeheim Am Lutzepark"
Erläuterung zum Stellenplan 2021

Übertrag:			38,550			
53.	2		0,625		Küchenhelferin	
54.	2		0,750		Küchenhelfer	
55.	2a		0,750		Küchenhelferin	
56.	2		0,750		Wäscherin	
57.	2		0,750	4,375	Wäscher	
58.	4		0,875	0,875	Hausmeister	
59.	1		0,625		Begleitender Dienst	
60.	1		0,375	1,000	Begleitender Dienst	
Anzahl der Stellen ges.:			44,050	44,050		

Erwirtschaftete Abschreibungen

(alle Angaben in €)

In der Höhe der Auflösung des Sonderpostens für den Neubau muss die Abschreibung erfolgen. Nach PflegeVG SGB XI gemäß Art. 52, Abs. 1 u. 2 dürfen Aufwendungen für Investitionen grundsätzlich nicht in die Heimentgelte eingerechnet werden, da die Pflegeeinrichtung mit öffentlichen Mitteln finanziert wurde.

Diese Position enthält:	115.713,00 Afa Gebäude
	15.138,00 Afa Einrichtung / Ausstattung einschl. Küchenausstattung u. Waschmaschinen
	1.253,00 Afa Außenanlagen
	3.407,00 Afa Technische Anlagen
	2.134,00 GWG Sammelkosten (Wert von 150,01 - 1.000,00 €) ohne Mehrwertsteuer
	129,00 Immaterielle Vermögensgegenstände
	137.774,00

Als Grundlage für die Berechnung der Abschreibungen diente die Abschreibungsvorschau vom 01.01.2020- 31.12.2024

Grundsätzlich unterliegt das Anlagevermögen durch Nutzung einer Wertminderung. In Höhe der jährlichen Abschreibungen sind die damit verbundenen Sonderposten aufzulösen (" Erträge aus Auflösung von Sonderposten"). Zu beachten sind hierbei die unterschiedlichen Abschreibungssätze.

Diese Position enthält:	109.642,45 Afa Gebäude
	0,00 Afa Einrichtung / Ausstattung
	0,00 Afa Außenanlagen
	0,00 Afa Technische Anlagen
	109.642,45 Die "Erträge aus Auflösung Sonderposten" wurden vom Wirtschaftsprüfer bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 neu berechnet.
Daraus ergeben sich	137.774,00 Jahresabschreibung auf das Anlagevermögen
/.	109.642,45 Jahresertrag aus der Auflösung von Sonderposten
	28.131,55

Die eigenmittelfinanzierten Abschreibungen resultieren aus Abschreibungen auf eigenmittelfinanzierte betriebsbedingte Investitionen, die auf der Grundlage der in den vergangenen Jahren genehmigten Investitionspläne vorgenommen wurden.

I. Erfolgsplan

Konten -

Gruppe 1. Umsatzerträge

40-43, Mit dem zum 01.01.2016 in Kraft getretenen PSG II (Pflegestärkungsgesetz II) hat der Gesetzgeber die Vertragsparteien nach § 85 SGB XI verpflichtet, zum 01.01.2017 die Vergütungssystematik für vollstationäre Pflegeeinrichtungen von derzeit drei Pflegestufen auf fünf Pflegegrade umzustellen.

Zum 01.01.2020 ist das neue Pflegeberufgesetz in Kraft getreten. Die Finanzierung der Pflegeausbildung basiert auf das Umlageverfahren durch ein Ausgleichsfond nach §26 PfIBRef-G (Pflegeberufereformgesetz).

2020	Einrichtungseigener Eigenanteil bis 31.12. 2020 pro Monat/ zuzüglich Investitionskosten									
Anzahl Bew.	Pflegegrad	Einrichtungs- eigener E	Einrichtungs- eigener E	Inv. K.	Eigenant.	allgemeine		Ausbildungs- umlage	Gesamt:	
		pro Tag	pro Tag	pro Tag	Entgelt	Pflegeleistung			Ant. Bew.	
				4,85	pro Monat	pro Tag		0,34	einschl.	
		UV	30,42		30,42		30,42	30,42	Inv. K.,Ausb.	
10	Pflegegrad 2	21,30 €	647,95 €	4,85 €	147,54 €	23,59 €	717,61 €	10,34 €	1.523,43 €	
30	Pflegegrad 3	21,30 €	647,95 €	4,85 €	147,54 €	23,59 €	717,61 €	10,34 €	1.523,43 €	
32	Pflegegrad 4	21,30 €	647,95 €	4,85 €	147,54 €	23,59 €	717,61 €	10,34 €	1.523,43 €	
8	Pflegegrad 5	21,30 €	647,95 €	4,85 €	147,54 €	23,59 €	717,61 €	10,34 €	1.523,43 €	

2021	Geplanter Einrichtungseigener Eigenanteil vom 01.01.2021 - 31.12. 2021 pro Monat/ zuzüglich Investitionskosten									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Anzahl Bew.	Pflegegrad	Einrichtungseigener E pro Tag UV	Einrichtungseigener E	Inv. K. pro Tag	Eigenant. Entgelt pro Monat	allgemeine Pflegeleistung pro Tag	Ausbildungs-umlage	Gesamt: Ant. Bew. einschl.	Inv. K.,Ausb.
11	Pflegegrad 2	21,90	666,20	4,35	132,33	26,06	10,34	1.601,61	1.601,61
31	Pflegegrad 3	21,90	666,20	4,35	132,33	26,06	10,34	1.601,61	1.601,61
30	Pflegegrad 4	21,90	666,20	4,35	132,33	26,06	10,34	1.601,61	1.601,61
8	Pflegegrad 5	21,90	666,20	4,35	132,33	26,06	10,34	1.601,61	1.601,61

Anz. Bew.	Pflegegrad	U/V	Inv. K.	Ausbildungs- umlage	Pflegeleistung ANT Bewohner	Anteil Pflegekasse	Erlöse 2021 gesamt	bei 96%iger Auslastung
11	Pflegegrad 2	87.938,14 €	17.467,16 €	1.365,25 €	104.642,37 €	770,00 €	313.052,92 €	
31	Pflegegrad 3	247.825,66 €	49.225,64 €	3.847,52 €	294.901,21 €	1.262,00 €	1.065.264,04 €	
30	Pflegegrad 4	239.831,28 €	47.637,72 €	3.723,41 €	285.388,27 €	1.775,00 €	1.215.580,68 €	
8	Pflegegrad 5	63.955,01 €	12.703,39 €	992,91 €	76.103,54 €	2.005,00 €	346.234,85 €	
	ZS	639.550,08 €	127.033,92 €	9.929,09 €	761.035,39 €	1.402.584,00 €	2.940.132,48 €	ohne Inv. K.
								ohne Ausb.
								2.930.203,39 €

Zusätzliche Mitarbeiter/Betreuungsassistenten nach

§ 43b SGB XI monatlicher Vergütungszuschlag mit Personal 1:20

pro Monat

165,45

158.832,00

3.098.964 €

In der Investitionskostenumlage sind enthalten:

Abschreibung

Außenanlage	0,03
Gebäude	0,18
Technische Betriebsanlagen	0,20
Fahrzeuge	0,03
EDV	0,10
Sonstige Betriebsausstattung	1,45
GWG/Pool	0,09
Miete/Pacht/Leasing	0,29
Instandhaltung/Instandsetzung	1,98
	4,35

2. Sonstige betriebliche Erträge

Konten-

gruppe Zuschüsse und Zuweisungen / €

44,48,52,

53,55,56 Erträge aus Küche / Fremddesser

Inkontinenzversorgung / €

Verrechnung erfolgt nur noch mit der BKK Bahn

Sonstige Erträge

Mietträge, sonstige ordentliche Erträge

Erträge aus Ausbildungsumlage (IB-Bank)

8.000,00

100,00

1.500,00

5.000,00

23.000,00

37.600,00**37.600**

3. Personalaufwand

3 a) Löhne und Gehälter Mitarbeiter
Gehalt AZUBI

1.905.617,87
20.056,00
1.905.618
1.925.674

60

Grundlage Entgelttabelle 01.03.2018 TVöD Ost (Tarifvertrag bis 31.08.2020)
kalkulatorische Tarifierhöhung ab 01.01.2021 mit 2%

3 b) Sozialabgaben / Altersversorgung / €

460.687,21

460.687

Sozialabgaben / Altersversorgung / € AZUBI

336,57

461.024

61- 64

4. Materialaufwand / €Konten-
gruppe

a) Lebensmittel Pflegetage 28.032
b) Mediz. pflegerischer Bedarf 28.032
c) Kulturelle Betreuung 28.032
d) Ergotherapie / Beschäftigung 28.032
e) Wasser, Abwasser, Energie, Brennstoffe

pro Tg. 4,80
pro Tg. 0,30
pro Tg. 0,20
pro Tg. 0,25

134.553,60
8.409,60
5.606,40
7.008,00
126.632,53

f) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf

98.100,00

g) Steuern, Abgaben und Versicherungen

48.200,00

h) Mieten, Pacht, Leasing

13.000,00

441.510

i) externe Dienste

Reinigungsfirma
Wäschereikosten
Gehaltsabrechnung
Grünpflege
Arbeitssicherheitstechnische Leistungen

103.000,00
7.570,50
8.000,00
2.000,00
2.000,00
122.570,50

122.571

5. Erträge aus Auflösung Sonderposten / €

Gebäude

109.643,00

109.643

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen / €

Konten- gruppe		
750,75	Afa Gebäude	115.713,00
753	Afa Einrichtung / Ausstattung	15.138,00
	Afa Außenanlagen	1.253,00
	Afa Technische Anlagen	3.407,00
	GWG Sammelposten	2.134,00
	Immaterielle Vermögensgegenstände	129,00
		<u>137.774,00</u>
		137.774

7. Aufwendungen für Wartung u. Unterhaltung / €

Konten- gruppe	a) Wartung / Unterhaltung	Kosten /Jahr
771	Prof Sys 1x jährlich	2.500,00
	1 Aufzug 6x jährlich (a.170,00€)	1.200,00
	Schwernruf- u.Personensuchanlage 4 x a. 270,00€	1.500,00
	Wartung /Prüfung techn. Anlagen	5.600,00
	Nutzung DATEV	3.000,00
	Brandschutztüren u. Automatiktüren	3.000,00
	ortsveränderl. /ortsfeste elektr. Anlagen, Feuerlöscher	5.500,00
	Durchsicht PKW/Prüfung Sicherheitsbeleuchtungsanlage	1.500,00
	Durchsicht Pflegebetten u. mediz. Geräte	2.200,00
	Rauchabzugsanlage/Hausmeisterbedarf/Blitzschutzanlage	2.200,00
	Waschmaschine, Trockner, Küchentechnik, Fettabscheider u. Kopere	4.000,00
	b) Instandhaltung/einschließlich Malerarbeiten	
	28032 Pflage tage a 1,50	42.048,00
		<u>42.048,00</u>
		74.248

8. Sonstige betriebl. Aufwendungen

Konten- gruppe		
77,78	Aus-, Fort- und Weiterbildung des Personals	5.500,00
	Ausbildung einer Mitarbeiterin zur Pflegedienstleitung	5.000,00
	Reisekosten/ Übernachtungen zu Weiterbildungsveranstaltungen	10.000,00
	Teilnahme der MA an Weiterbildungsveranstaltungen	2.500,00
	Weiterbildung MA Verwaltungsbereich	3.500,00
	Aus- und Fortbildung des Personalsrates	4.000,00
	Arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchung	
		<u>30.500,00</u>
		30.500

51 **9. Zinsen und ähnliche Erträge** 2.000,00 2.000
 Abzinsung Rückstellung Altersteilzeit

72 **10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Erläuterungen zu Materialaufwand / €

a) Lebensmittel

Der Naturaleinsatz für die Verpflegung und Getränke der Heimbewohner beträgt für 3 Hauptmahlzeiten und 2 Zwischenmahlzeiten sowie eine Spätmahlzeit für alle Heimbewohner nach Bedarf und Wunsch 4,80 €.

g) Wasser, Abwasser, Energie u. Brennstoffe

Die Planung unserer Kosten erfolgt durch eine flexible Plankostenrechnung.

Planungsformel:

Kostenwert / Vorjahr x Kostenveränderung x Sollauslastung = Steigerung zum Vorjahr

Auslastung des Vorjahres

aufgerundet auf volle Hunderter

	Wert 2019	Kosten- änderung	Soll Auslastung 96%	Auslastung Vorjahr 96%	Steigerung z. Vorjahr
Wasser	8.100,00	810,00 10%	8.877,60	8.967,27	810,00
Abwasser	11.200,00	1.120,00	12.275,20	12.399,19	1.120,00
Fernwärme	48.300,00	4.830,00 5%	52.936,80	53.471,52	4.830,00
Elektroenergie	47.700,00	2.385,00	49.989,60	50.494,55	2.385,00
Gas / Küche	1.024,00		1.300,00		
			126.632,53	9.145,00	
					126.632,53

h) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf / €

Reinigungs- und Desinfektionsmittel	12.300,00
Haushaltsverbrauchsmittel	9.500,00
Hausschmuck	500,00
Treib- u. Schmierstoffe	4.000,00
Schädlingsbekämpfung	100,00

Rundfunk- u. Fernsehgebühren/GEMA	7.000,00
Repräsentationsaufwand	1.000,00
Werbungskosten	7.000,00
Wäschebeschaffung	1.500,00
Wäscherei im Haus (Waschmittel, Wäschedesinf., Weichsp.)	6.500,00
Geschirr	1.500,00
Bankgebühren	2.000,00
	<u>52.900,00</u>
Verwaltungsbedarf	
Büromaterial	8.000,00
Porto / Kleinfrachten	1.700,00
Telefongebühren	5.500,00
Beratungs- u. Prüfgebühren	10.000,00
Beiträge/Kopien für Zeitung, Handakten usw.	6.000,00
EDV Organisation	7.000,00
Fachliteratur	7.000,00
	<u>45.200,00</u>
i) Steuern, Abgaben und Versicherungen	
Steuern Kfz.	200,00
Abgaben, Müll u. Straßenreinigung	23.000,00
Ausbildungsumlage	12.000,00
Versicherungen	13.000,00
	<u>48.200,00</u>
Leasing, Pacht und Mieten	
(Brandmeldeanlage, PKW, Geschirrspüler)	13.000,00

52.900

45.200

48.200

13.000