



Spitalfonds Markdorf
Seniorenzentrum St. Franziskus

**Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr 2024**

Feststellung des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2024 des Spitalfonds Markdorf

Auf Grund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg, in der aktuellen Fassung, in Verbindung mit §§ 96, 97, 101 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg, in der aktuellen Fassung, hat der Gemeinderat der Stadt Markdorf am 16.04.2024 folgenden Wirtschaftsplan 2024 für den Spitalfonds Markdorf festgestellt:

§ 1 Wirtschaftsplan

1.	Erfolgsrechnung	EUR
1.1	Summe Erträge	3.887.000,00
1.2	Summe Aufwendungen	-4.048.000,00
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-161.000,00
2	Liquiditätsplan	
2.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	3.746.000,00
2.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.918.000,00
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit (Saldo 2.1 und 2.2)	-172.000,00
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-310.500,00
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-310.500,00
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 2.3 und 2.6)	-482.500,00
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	410.500,00
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-55.000,00
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit und Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	355.500,00
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestand zum Ende Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-127.000,00

Kredite

Der Gesamtbetrag der für den Versorgungsbetrieb im Vermögensplan vorgesehenen Kreditaufnahme wird für das Wirtschaftsjahr 2024 festgesetzt auf **310.500,00 €**

Verpflichtungsermächtigung

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung beträgt **0,00 €**

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf **300.000 €** festgesetzt.

Markdorf, 16.04.2024

Georg Riedmann

Stiftungsratsvorsitzender

Erfolgsplan

Die Erträge des Erfolgsplans werden auf 3.887.000 € festgesetzt.

Erläuterungen **Erträge** Erfolgsplan

(Lfd. Nr. 1-4) Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen

Konto 4200 – 4640 Erträge aus Pflegeleistungen vollstationär / Kurzzeitpflege

Die Laufzeit der Leistungs- und Qualitätsvereinbarung erstreckt sich bis zum 30.04.2024. Die Ergebnisse aus der Pflegesatzverhandlung wurden mit Wirkung zum 01.04.2023 wie folgt umgesetzt und sind bis dato unverändert:

Entgelte gültig ab dem
01.04.23

Pflegegrad 1	62,09 €
Pflegegrad 2	76,95 €
Pflegegrad 3	93,12 €
Pflegegrad 4	109,99 €
Pflegegrad 5	117,55 €
Unterkunft	16,36 €
Verpflegung	15,46 €

Zum 01.05.2024 kann erneut zu Verhandlungen aufgefordert werden.

Auf Basis der vorläufigen Gewinn- und Verlustrechnung 2023 werden im April 2024 mit den zuständigen Vertragsparteien Pflegesatzverhandlungen durchgeführt. Die Planung der Pflegeleistungen erfolgte auf Grundlage der Stichtagsbelegung vom 31.12.2023 mit insgesamt 39 Plätzen. Darüber hinaus wurde im Rahmen der eingestauten Kurzzeitpflege zusätzlich ein halber Pflegeplatz geplant, sodass eine durchschnittliche Gesamtbelegung von 39,5 Plätzen zu Grunde liegt.

Für die nächste Pflegesatzverhandlung wird aufgrund der Kostenentwicklung beim Personal mit einer deutlichen Erhöhung gerechnet. Planerisch wurde eine Anhebung der Pflegesätze von 10 % ab 01.05.2024 angesetzt. Ob dieser realisiert werden kann, ist zum Zeitpunkt der Planung unklar.

Die Investitionskosten sind nicht Gegenstand der Pflegesatzverhandlungen und bleiben unverändert bei 10,80€ / Tag / Bewohner.

Mit dem Gesetz zur Reform der Pflegeberufe hat sich die Ausgestaltung der Ausbildung seit dem 01.01.2020 grundlegend geändert. Im Kern werden die bisher im Altenpflege- und im Krankenpflegegesetz getrennt geregelten Ausbildungen generalisiert und mit dem Berufsabschluss der „Pflegefachfrau“ bzw. des „Pflegefachmanns“ abgeschlossen. Zur Finanzierung der Ausbildungen wird eine Umlage von Krankenhäusern und Pflegeeinrichtungen erhoben. Die Durchführung des Umlageverfahrens obliegt dem Ausbildungsfonds Baden- Württemberg (AFBW GmbH). Die insgesamt bei den Bewohnern pro Tag zu erhebende Umlage beträgt seit 01.01.2024 4,87 €

Der einrichtungsbezogene Eigenanteil (EEE) in den Pflegegraden 2-5 beträgt derzeit 51,64 € bzw. monatlich 1.570,89 € gestiegen.

Es wird mit Pflegeentgelten für 2.135.000 € kalkuliert.

Gemäß § 43b SGB XI sind Pflegeeinrichtungen berechtigt, Personal für die Betreuung und Aktivierung der Bewohner/innen zu beschäftigen. Der derzeitige Betreuungsschlüssel beträgt 1 MA zu 20 Bewohner/innen. Die Kosten werden durch die Pflegekassen über die Vergütungszuschläge getragen. Der Zuschlag wird im April 2024 ebenfalls neu verhandelt. Da die neue Vereinbarung zum Zeitpunkt der Erstellung noch nicht vorlag, berücksichtigt die Planung eine Steigerung gegenüber dem aktuellen Tagessatz von 6,66 % ab dem 01.05.2024.

Bei der zugrunde gelegten Belegung ist für das Planjahr 2024 mit Einnahmen von rund 100.000 € zu rechnen.

(Lfd. Nr. 5) Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten

Konto 4831 Erstattungen Ausbildung Altenpflege

Über das Umlageverfahren des AFBW (Ausbildungsfonds Baden- Württemberg) erhält die Stiftung als Träger der praktischen Ausbildung Ausgleichszuweisungen in Höhe von 70.000 € für zwei Auszubildende in der Pflege.

Konto 4832 Erstattungen AfA für Weiterbildung

Die Agentur für Arbeit fördert unter bestimmten Voraussetzungen die Qualifizierung von Fachkräften in der Pflege. Die Stiftung erhält für eine Mitarbeiterin Erstattungen aus Förderprogrammen für ihre Aus- und Weiterbildung in Höhe von rund 22.000 €.

Konto 4834 Erstattungen für Arbeitsüberlassungen

Hier sind die Personalkostenerstattungen der Markdorfer Spitalweine GmbH für die Überlassung des Rebmeisters in Höhe von 74.000 € veranschlagt. Die Vereinbarung gilt seit dem 01.11.2018. Derzeit werden nicht alle Personalkosten umgelegt. Es bleiben Bestandteile, die nur den öffentlichen Dienst betreffen, unberücksichtigt.

Konto 4835 Personalkostenerstattungen

Seit dem Jahr 2021 werden unter dieser Position nur noch die Personalkostenerstattungen für das Alten- und Pflegeheim und das Mehrgenerationenhaus veranschlagt. In den Vorjahren waren hier noch sämtliche interne Verrechnungen innerhalb des Spitalfonds berücksichtigt. Für 2024 wird mit Einnahmen von rund 14.000 € gerechnet.

(Lfd. Nr. 6) Sonstige betriebliche Erträge

Konto 4840 Erstattungen für Inkontinenzartikel

Das Verfahren wurde in den Vorjahren umgestellt. Seither erfolgt die Abrechnung der Inkontinenzartikel direkt durch die Firma Hartmann. So werden keine Erträge mehr erzielt, auf der anderen Seite entstehen aber auch keine Aufwendungen mehr. Der Verwaltungsaufwand für die Abrechnungen durch eigenes Personal kann eingespart werden.

Konto 4846 Erträge aus der Speiserversorgung

Die Spitalküche beliefert neben den Bewohnern des Alten- und Pflegeheims auch die Bewohner des Betreuten Wohnens, Grundschulen, Kindergärten, Sozialstation sowie sonstige soziale Einrichtungen.

Die Kalkulation der Erträge erfolgte auf Basis der abgegebenen Mengen des Jahres 2023 sowie den aktuell vereinbarten Abgabepreisen zuzüglich Preissteigerungen bei den Grundschulen, Kindergärten, Sozialstation, Tagesbetreuung/Wohngemeinschaft Altes Kloster und Betreutes Wohnen Spitalfonds, die zwischen 8,5 und 26 % lagen. Es wurden Gesamteinnahmen von 493.000 € für das Wirtschaftsjahr kalkuliert.

Konto 4849 Sonstige Einnahmen und Erstattungen

Es wird mit Erstattungen aus dem Einkaufsverbund ABG in Höhe von 3.000€ sowie einer Kostenerstattung aus der Speisenernährung der Kindergärten über 2.000€ gerechnet.

Der Ansatz für 2024 verbleibt unverändert bei 5.000€.

Konten 5220-5222 Pachten Grundstückserträge sonstiges

Die Erbpacht der altenbetreuten Wohnungen wird voraussichtlich im Jahr 2024 angepasst. Insgesamt ergeben sich daraus und aus der Verpachtung der Rebflächen Erträge in Höhe von 188.000 €. Ergänzend können voraussichtlich Einnahmen aus dem Holzverkauf über 75.000 € erzielt werden.

Konten 5530,5550—5554 Mieten und NK Grundvermögen / Betreutes Wohnen

Innerhalb der Mieten aus Grundvermögen werden die Einnahmen aus dem Mehrgenerationenhaus, dem Rebhaus, dem Waldseer Hof sowie dem Sendemast über jährlich insgesamt 32.000 € ausgewiesen.

Aus Mieten, Nebenkosten und Betreuungspauschale des Betreuten Wohnens fließen dem Spitalfonds Markdorf insgesamt rund 608.000 € zu. Die Mieten der Wohnungen des altenbetreuten Wohnens wurden zum 01.02.2024 individuell angepasst.

Konto 5620 sonstige außerordentliche Erträge

Stationäre Pflegeeinrichtungen erhalten vom Oktober 2022 bis April 2024 die Mehrkosten für Erdgas und Strom aus dem „Energierettungsschirm“ als sog. „Ergänzungshilfe“ erstattet.

Der Rettungsschirm zur Kompensierung der Mehrbelastungen aufgrund der COVID 19 Pandemie wurde beendet.

Für das aktuelle Wirtschaftsjahr werden insgesamt Hilfen in Höhe von ca. 4.000 € erwartet.

(Lfd. Nr. 13) Erträge aus öffentlicher und nicht öffentlicher Förderung

Kein Ansatz im Planjahr.

(Lfd. Nr. 14) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Konto 4720 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Für den Neubau des Alten- und Pflegeheims hat die Stiftung Zuwendungen erhalten. Weitere Zuwendungen fließen für den Einbau der Brandmeldeanlage. Die Fördermittel werden analog der entsprechenden Abschreibungsdauer der geförderten Hauptanlagen abgeschrieben.

(Lfd. Nr. 19) Konto 5110 Zinsen und ähnliche Erträge

Es fallen nur unwesentliche Zinserträge an. Von einem Ansatz im Planjahr wird deswegen abgesehen.

Erfolgsplan

Die **Aufwendungen** des Erfolgsplans werden auf 4.048.000 € festgesetzt.

Erläuterungen Aufwendungen Erfolgsplan

(Lfd. Nr. 7) Personalaufwand

Konten 6000-6300 Löhne, Gehälter Sozialabgaben

Die Vergütung der Mitarbeiter richtet sich nach den Tarifverträgen des öffentlichen Dienstes (TVöD). Letztmalig wurde zum 01.01.2023 ein Tarifabschluss mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2024 verhandelt. Dieser beinhaltet Einmalzahlungen in Höhe von insgesamt 3.000 € als einkommenssteuerfreies Inflationsausgleichsgeld (Juni 2023: 1.240 €, Juli 2023 bis einschl. Febr. 2024 je 220 €) sowie Entgelterhöhungen ab 01.03.2024 um 200 €, anschließend um 5,5 %, mindestens insgesamt 340 €.

Daraus ergibt sich ein Planwert von insgesamt 2.334.000 €. Das bedeutet eine Erhöhung um 243.000 € gegenüber dem Vorjahr.

Konto 6409 Fort- und Weiterbildungskosten

Für Fortbildungen des Personals werden 10.000,00 € veranschlagt.

Konto 6460 Ausbildungsumlage KVJS, AFBW

Die im Rahmen der Pflegeentgelte eingenommenen Umlage zur Finanzierung der Ausbildung von Fachkräften in Höhe von 69.000 € ($12 * 5.722,53$ €) wird im Rahmen des Umlageverfahrens vollständig weitergeleitet.

Konto 6482 Personalbeschaffung

Ein Hauptaugenmerk liegt in der Gewinnung von Fachpersonal. Insgesamt wird mit Personalbeschaffungskosten von 13.000 € gerechnet.

(Lfd. Nr. 8) Materialaufwand

Konto 6500 Lebensmittel

Inflationsbedingt sind die Lebensmittelpreise im vergangenen Jahr sehr stark gestiegen. Es wird davon ausgegangen, dass diese auch im Jahr 2024 auf einem hohen Niveau bleiben werden. Der Ansatz bleibt unverändert bei 284.000 €.

Konten 6710-6770 Wasser, Energie, Brennstoffe

Insgesamt werden Betriebskosten für Energie und Wasser in Höhe von 156.200 € angesetzt. Die Ansätze wurden auf der Grundlage der festgesetzten Abschlagszahlungen für 2024 für das Alten- und Pflegeheim, das altenbetreute Wohnen und die Spitalküche festgelegt. Bei dem Ansatz für den Strombezug geht man von einem stabilen Strompreis aus.

Konto 6620 Medizinischer Bedarf

Für die medizinische und pflegerische Versorgung der Bewohner werden aufgrund des vorläufigen Ergebnis 2023 rund 10.000 € einkalkuliert. Hierunter fallen diverse Verbands- und Arzneimittel bzw. medizinisches Kleingerät.

Konten 6801-6809 Reinigungsmittel, Hausverbrauchsmaterial, Küche,

Insgesamt werden im Haushaltsplan 19.000 € für Reinigungsmittel sowie diversen Kleinbedarf für Küche und Haustechnik im Haushaltsplan berücksichtigt.

Konto 6810/6812/6816 Wäschereinigung, Hausreinigung, Gartenpflege durch fremde Betriebe

Die Wäschereinigung erfolgt durch einen externen Dienstleister. Zum 01.01.2024 wurde eine Kostensteigerung von 8,32 % angekündigt und im Ansatz entsprechend berücksichtigt.

Der Reinigungsvertrag mit der Fa. Sodexo, welche bereits seit vielen Jahren die Hausreinigung durchführt, wurde zum 30.06.2024 gekündigt. Auf der Grundlage einer Ausschreibung im Februar 2024 wurde in der Sitzung vom 12.3.24 die Fa. KDS mit der Reinigung beauftragt. Darüber hinaus werden in dieser Position weitere Aufwendungen für turnusmäßige Reinigungsarbeiten (bsp. Fensterreinigung) mit abgedeckt. Es fallen voraussichtliche Kosten von 67.600 € an.

Die Gartenpflege bzw. der Winterdienst werden teilweise extern vergeben. Im aktuellen Wirtschaftsjahr wird mit Aufwendungen in Höhe von 6.000€ gerechnet.

Konto 6813 Sicherheitsingenieur, Betriebsarzt

Die Stiftung ist durch den Wegfall der Mindesteinsatzgrenzen für die Bestellung von Betriebsärzten und Sicherheitsingenieure in der Pflicht diese Fachkräfte zu bestellen. Die Betreuung wird von der ias Gruppe übernommen. Im Wirtschaftsplan wurden 9.000 € veranschlagt.

Konto 6814 Vergütung an Fremdkräfte

Der anhaltende Fachkräftemangel sowie krankheitsbedingte Ausfälle führen immer wieder zu kurzfristigem Bedarf an Pflegepersonal, welcher durch den Einsatz von Arbeitnehmerüberlassungen abgedeckt wird. Die in den vergangenen Jahren stark gestiegenen Stundenverrechnungssätze führen zu hohen Kostenbelastungen. Der Spitalfonds legt daher den Fokus auf die Gewinnung und Ausbildung von eigenen Fachkräften, sodass die Aufwendungen hieraus möglichst geringgehalten werden können.

Im Jahr 2023 musste nur in sehr geringem Umfang (rd. 10.000 € Pflege, 2.000 € Verwaltung und 9.500 Bauhofleistungen) auf Fremdkräfte zurückgegriffen werden. Der Ansatz reduziert sich von 30.000 auf 20.000 €

Konten 6820-6844 diverser Verwaltungsbedarf

Für Büromaterial, Porto, Telefon, Zeitschriften und Gebühren wurden insgesamt Aufwendungen in Höhe von 9.700 € berücksichtigt. Der Ansatz erfolgt auf Basis der tatsächlich angefallenen Kosten der Vorjahre.

Konto 6845 EDV Aufwand

Die eingesetzte Software für Abrechnung, Finanzbuchhaltung und Pflegedokumentation und sonstige Kosten im Bereich der EDV verursachen Kosten von rund 15.000 €.

Konten 6850 6852 Rechts-, Beratungs- und Prüfungskosten

Pflegeeinrichtungen sind verpflichtet ihre Bücher gemäß der Pflegebuchführungsverordnung zu führen. Der Spitalfonds erfasst seine Geschäftsvorfälle selbst. Die Erstellung der Jahresabschlüsse, sowie der erforderlichen Steuererklärungen erfolgt durch die Steuerberatungsgesellschaft BW Partner in Stuttgart.

Zur Klärung offener rechtlicher Sachverhalte wurde ein Rechtsanwalt beauftragt.

Insgesamt werden Kosten von 8.000 € geschätzt.

Konto 6853 Beiträge, Mitgliedschaften

Die Stiftung ist Mitglied der Baden-Württembergischen Krankenhausgesellschaft (BWKG). Durch die Gesellschaft werden fachliche Beratungs- und Unterstützungsleistungen zur Verfügung gestellt (u.a. zur Durchführung von Pflegesatzverhandlungen, Rundschreiben und Arbeitsvorlagen hinsichtlich rechtlicher Änderungen.). Der Mitgliedsbeitrag beträgt 2.000 €.

Konto 6880 sonstiger Verwaltungsaufwand

Die Planungskosten für Architekten zur Umsetzung der Baumaßnahme werden im Finanzplan veranschlagt.

(Lfd. Nr. 9) Aufwand für zentrale Dienstleistung**Konto 6818 Aufwand für zentrale Dienstleistungen**

Teilweise werden Verwaltungsaufgaben für den Spitalfonds Markdorf durch Mitarbeiter/innen der Stadt Markdorf übernommen. Die entstehenden Personalkosten werden entsprechend weiterbelastet. Für das Jahr 2024 wird von Aufwendungen in Höhe von 40.000 € ausgegangen.

Konto 6900 Aufwendungen Restspitalbereich

Der Spitalfonds verwaltet die Wohnungen des Betreuten Wohnens und erhält einen Erbbauzins sowie Mieteinnahmen für die einzelnen Wohneinheiten. Aufwendungen fallen in Höhe von insgesamt 435.000 €, nachrichtlich für die Verwaltung über 13.000 €, Instandhaltungskosten 12.000 €, Entgelte für den Nießbrauch 315.000 € sowie Nebenkostenvorauszahlungen über 95.000 € an. Der Nießbrauch wird 2024 angepasst.

Konten 6920-6930 Fahrzeugkosten

Es wird davon ausgegangen, dass für Versicherung, Steuer, Treibstoffe und Reparaturen der Fahrzeuge ein Gesamtaufwand von 7.500 € zu veranschlagen ist.

(Lfd. Nr. 10) Abgaben und Versicherungen**Konten 7110-7120 Grundsteuer, Abfallentsorgung, sonstige Abgaben, Versicherungen**

Jährlich fallen für Gebäude-, Haftpflicht-, Sach-, Feuerversicherung Aufwendung über 17.000 € an.

Für die Müll- und Speiserestversorgung fallen 10.000 € und für Grundsteuer 1.000 an.

(Lfd. Nr. 11) Mieten, Pacht Leasing**Konten 7610-7630 Mieten, Pacht und Leasing**

Insgesamt entstehen Aufwendungen für Mieten, Pacht und Leasing in Höhe von 26.000 €. Darin sind im Wesentlichen Nebenkosten für die Hauptküche enthalten. Weitere Entgelte fallen für die mobile Notrufanlage, Telefonanlage sowie den Feuerwehranschluss an.

Pachtzahlungen werden an die Stadt Markdorf für diverse Grundstücke bezahlt.

(Lfd. Nr. 15) Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten

Kein Ansatz im Planjahr.

(Lfd. Nr. 16) Abschreibungen**Konten 7500-7540 Afa auf Gebäude, Außenanlagen, techn. Anlagen ...**

Auf Basis der Anlagebuchhaltung ergeben sich hochgerechnete Abschreibungen in Höhe von 94.000 €. Zwei Drittel der Gesamtabschreibungen entfallen auf den Neubau des Altenpflegeheims sowie die Außenanlagen. Die Maßnahme wurde im Jahr 2000 abgeschlossen.

(Lfd. Nr. 17) Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen**Konten 7710- 7750 Instandhaltungen Gebäude, Außenanlagen, Betriebsausstattung...**

Anstehende Renovierungsarbeiten sowie turnusmäßige Wartungsarbeiten werden mit insgesamt 68.000 € berücksichtigt.

Für Holzarbeiten im Spitalwald werden Aufwendungen in Höhe von 30.000 € angesetzt.

(Lfd. Nr. 18) sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen

Kein Ansatz im Planjahr.

(Lfd. Nr. 20) Zinsen und ähnliche Aufwendungen**Konten 7200-7220 Zinsen für Betriebsmittelkredite und Darlehen**

Für das bestehende Darlehen zur Finanzierung des Neubaus entstehen Zinsen in Höhe von 36.000 € (Die Zinsbindung für das bestehende Darlehen ist am 16.12.23 abgelaufen. Der neue Zinssatz beträgt 4,05 %).

C. Investitionsplanung

Im Jahr 2024 sind folgende Investitionen vorgesehen:

Gebäude

Für das aktuelle Planjahr sind Planungskosten für den Umbau der altenbetreuten Wohnungen im 2. OG in weitere Pflegezimmer in Höhe von 50.000 € vorgesehen.

Betriebsausstattung Pflege

Bereits in den Vorjahren wurden veraltete Pflegebetten ausgetauscht, dies muss auch im Jahr 2024 weiter fortgeführt werden, eingeplant werden hierfür 10.000 €.

Weitere allgemeine Investitionen werden mit 4.000 € angesetzt.

Betriebsausstattung Spitalküche

Die Enthärtungsanlage der Spitalküche ist defekt und muß ersetzt werden. Hierfür werden Kosten in Höhe von 2.500 € eingeplant.

Betriebsausstattung Verteilerküche

Der Konvektomat der Verteilerküche ist nicht mehr voll funktionsfähig. Eine Ersatzbeschaffung verursacht ca. 5.000 €.

Technische Anlagen

Die Notruf- und Telefonanlage ist in die Jahre gekommen. Ersatzteile sind nicht mehr erhältlich. Zur Sicherstellung einer reibungslosen Funktionsweise ist dringend ein Austausch erforderlich. Die Planung der Anlage wird durch das Ingenieurbüro Kienle aus Ostrach durchgeführt. Insgesamt wird mit einem Planungs- und Investitionsvolumen von 239.000 € gerechnet. Das WLAN im Gebäude soll mit der Umbaumaßnahme eingerichtet werden.

D. Liquiditätsplanung

Bisher wurde in Anlehnung an die Kameralistik eine Vermögensplanabrechnung zur Ermittlung von Finanzierungsüberschüssen bzw. –fehlbeträgen dargestellt. Mit Umstellung des Haushaltsrechtes wird diese auch für den Spitalfonds Markdorf durch eine an das HGB angelehnte Liquiditätsplanung ersetzt.

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit werden in der Planung die voraussichtlichen Zahlungseingänge den voraussichtlichen Zahlungsausgängen gegenübergestellt. Im Ergebnis ergibt sich daraus der geschätzte Kassenbestand am Ende der Planjahre.

Aus der Planung ergibt sich für 2024 eine Unterdeckung, die trotz Zuweisungen der Stadt Markdorf in Höhe von 100.000 € nicht ausgeglichen werden kann.

Zur Sicherstellung der langfristigen Kostendeckung, soll das Altenpflegeheim um weitere Pflegeplätze erweitert werden. Für entsprechende Umbau/ Anbaumaßnahmen wurden ab dem Jahr 2025 Investitionskosten berücksichtigt. Die Finanzierung erfolgt voraussichtlich über eine Darlehensaufnahme. Mit Mehreinnahmen aus Pflegeentgelten kann erst nach Inbetriebnahme der zusätzlichen Pflegeplätze in den Folgejahren gerechnet werden.

Erfolgsplan - Erträge - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
	1	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	1.499.000 €	1.409.000 €	1.441.294 €
		Pflegeleistungen - vollstationär	1.481.000 €		1.377.490 €
4200		Erträge - Pflegegrad 1		0 €	0 €
4210		Erträge - Pflegegrad 2	116.000 €	81.000 €	113.016 €
4220		Erträge - Pflegegrad 3	638.000 €	546.000 €	539.921 €
4230		Erträge - Pflegegrad 4	459.000 €	471.000 €	409.918 €
4244		Erträge - Pflegegrad 5	268.000 €	294.000 €	314.636 €
		Pflegeleistungen - Kurzzeitpflege	18.000 €		63.803 €
4300		Erträge - Pflegegrad 1			0 €
4310		Erträge - Pflegegrad 2			26.983 €
4320		Erträge - Pflegegrad 3	18.000 €	17.000 €	26.145 €
4330		Erträge - Pflegegrad 4			7.313 €
4340		Erträge - Pflegegrad 5			3.362 €
	2	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	481.000 €	446.000 €	440.291 €
4240		- Erträge aus Unterkunft vollstationär	244.000 €	440.000 €	215.555 €
4241		- Erträge aus Verpflegung vollstationär	230.000 €		202.607 €
4330		- Erträge aus Unterkunft Kurzzeitpflege	4.000 €	6.000 €	11.400 €
4330		- Erträge aus Verpflegung Kurzzeitpflege	3.000 €		10.729 €
	3	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	100.000 €	94.000 €	94.137 €
4251		Erträge aus Vergütungszuschlag § 43b	100.000 €	94.000 €	94.137 €
4283		Sonstige Erträge vollstationär	0 €	0 €	0 €
		Zwischensumme Lfd. Nr. 1. bis 3.	2.080.000 €	1.949.000 €	1.975.722 €
	4	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten	155.000 €	153.000 €	152.525 €
4640		Erträge aus der Berechnung von Investitionskosten	155.000 €	153.000 €	152.525 €
		Zwischensumme Lfd. Nr. 1. bis 4.	2.235.000 €	2.102.000 €	2.128.246 €

Erfolgsplan - Erträge - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
	5	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	180.000 €	232.000 €	182.044 €
4831		Erstattungen Ausbildung Altenpflege	70.000 €	83.000 €	64.635 €
4832		Erstattungen BfA für Weiterbildung	22.000 €	63.000 €	42.429 €
4833		Erstattungen für Beschäftigungsverbot	0 €	0 €	2.144 €
4834		Erstattungen für Arbeitsüberlassung	74.000 €	68.000 €	68.201 €
4835		Personalkostenerstattungen	14.000 €	18.000 €	4.635 €
	6	Sonstige betriebliche Erträge	1.431.000 €	1.326.000 €	1.286.547 €
4805		Personalerstattungen für Verpflegung	1.000 €	1.000 €	353 €
4840		Erstattungen für Inkontinenzartikel	0 €	0 €	0 €
4846		Erträge aus Speisensversorgung			
		- an "Betreutes Wohnen"	61.000 €	60.000 €	48.652 €
		- an Grundschulen	112.000 €	112.000 €	103.535 €
		- an Kindergärten	165.000 €	144.000 €	152.036 €
		- an Sozialstation	136.000 €	105.000 €	115.841 €
		- an sonstige Einrichtungen	19.000 €	12.000 €	17.732 €
4849		Sonstige Einnahmen und Erstattungen	5.000 €	5.000 €	6.625 €
4870		Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten (Jahresfehlbetrag)	100.000 €	100.000 €	0 €
5200		Erträge aus Abgang Anlagevermögen			
5220		Grundstückserträge - Erbpacht	87.000 €	84.000 €	83.821 €
5221		Grundstückserträge - Pachten	26.000 €	26.000 €	26.191 €
5222		Grundstückserträge - Sonstiges	75.000 €	75.000 €	121.638 €
5300		Erträge aus Auflösung Rückstellungen			887 €
5500		Sonstige betriebliche Erträge	0 €	0 €	3.080 €
5520		Versicherungsentschädigungen			
5530		Mieten "Allgemeines Grundvermögen"	32.000 €	32.000 €	34.536 €
5550		Mieten "Betreutes Wohnen"	409.000 €	361.000 €	361.102 €
5551		Nebenkosten "Betreutes Wohnen"	109.000 €	107.000 €	109.106 €
5552		Verwaltung "Betreutes Wohnen"	15.000 €	15.000 €	12.416 €
5553		Betreuungspauschale "Betreutes Wohnen"	58.000 €	60.000 €	58.575 €
5554		sonstige Kostenersätze und Einnahmen	17.000 €	17.000 €	2.984 €
5620		Sonstige außerordentl. Erträge	4.000 €	10.000 €	27.436 €
		Zwischensumme Lfd. Nr. 5. bis 6.	1.611.000 €	1.558.000 €	1.468.591 €
		Summe Betriebliche Erträge (Lfd. Nr. 1. bis 6.)	3.846.000 €	3.660.000 €	3.596.838 €

Erfolgsplan - Erträge - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
5610	12.	Spenden und ähnliche Erträge Spenden	0 € 0 €	0 € 0 €	0 € 0 €
[4620]	13.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentl. Förderung von Investitionen Erträge nicht-öffentl. Förderung	0 € 0 €	0 € 0 €	0 €
4720	14.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus Auflösung von Sonderposten	41.000 € 41.000 €	44.000 € 44.000 €	46.211 € 46.211 €
		Zwischensumme Lfd. Nr. 12-14	41.000 €	44.000 €	46.211 €
5110	19.	Zinsen und ähnliche Erträge Zinsen und ähnliche Erträge	0 € 0 €	0 € 0 €	107 € 0 €
5120		Zinsen aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0 €	0 €	3 €
5130		Zinsen für Forderungen	0 €	0 €	104 €
		Summe Finanzerträge (Lfd. Nr. 12 bis 14 und 19.)	41.000 €	44.000 €	46.318 €
		Gesamtsumme Erträge (Lfd. Nr. 1-6, 12-14, 19)	3.887.000 €	3.704.000 €	3.643.155 €

Erfolgsplan - Aufwendungen - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
	7	Personalaufwand			
	a)	Löhne und Gehälter	-1.792.000 €	-1.597.000 €	-1.647.785 €
6000		Einrichtungsleitung	-66.000 €	-25.000 €	-22.725 €
6010		Pflegedienst	-1.012.000 €	-939.000 €	-977.062 €
6020		Hauswirtschaftlicher Dienst	-323.000 €	-298.000 €	-304.224 €
6030		Verwaltungsdienst	-83.000 €	-74.000 €	-76.903 €
6040		Technischer Dienst	-30.000 €	-32.000 €	-32.565 €
6050		Sonstige Dienste (+ Weinbau, BSW)	-93.000 €	-81.000 €	-234.306 €
6060		Betreuungsdienst	-185.000 €	-148.000 €	0 €
	b)	Soziale Abgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-542.000 €	-494.000 €	-471.575 €
6100		Einrichtungsleitung	0 €	-4.000 €	-0 €
6111		Pflegedienst	-213.000 €	-195.000 €	-189.344 €
6120		Hauswirtschaftlicher Dienst	-70.000 €	-65.000 €	-60.695 €
6130		Verwaltungsdienst	-18.000 €	-16.000 €	-15.750 €
6140		Technischer Dienst	-6.000 €	-7.000 €	-6.569 €
6150		Betreuungsdienst	-39.000 €	0 €	-0 €
6160		Sonstige Dienste (+ Weinbau + BSW)	-22.000 €	-48.000 €	-45.383 €
		<u>Altersversorgung</u>			
6200		Einrichtungsleitung	0 €	-2.000 €	-0 €
6210		Pflegedienst	-96.000 €	-92.000 €	-86.657 €
6220		Hauswirtschaftlicher Dienst	-32.000 €	-30.000 €	-29.138 €
6230		Verwaltungsdienst	-8.000 €	-7.000 €	-7.182 €
6240		Technischer Dienst	-3.000 €	-3.000 €	-3.134 €
6250		Betreuungsdienst	-18.000 €	0 €	-0 €
6260		Sonstige Dienste (+ Weinbau + BSW)	-11.000 €	-23.000 €	-21.340 €
6300		Beihilfen	-4.000 €	0 €	-12 €
6400		Sonstige Personalaufwendungen	-2.000 €	-2.000 €	-6.372 €
		Zwischensumme Personal- aufwand	-2.334.000 €	-2.091.000 €	-2.119.360 €
6409		Fort- und Weiterbildungskosten	-10.000 €	-10.000 €	-6.441 €
6435		Beiträge Unfallkasse	-8.000 €	-5.000 €	-5.130 €
6436		Umlage Beamtenversorgung	-69.000 €	-48.000 €	-43.115 €
6437		Schwerbehindertenabgabe	0 €	0 €	-0 €
6460		Ausbildungsumlage KVJS, AFBW	-69.000 €	-60.000 €	-60.323 €
		Zwischensumme Personalaufwand + sonstige personalnahe Aufwendungen (lfd Nr. 7)	-2.490.000	-2.214.000	-2.234.369 €

Erfolgsplan - Aufwendungen - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
	8	Materialaufwand	-793.500 €	-759.000 €	-819.134 €
6500	a)	Lebensmittel	-284.000 €	-284.000 €	-299.345 €
6600	b)	Aufwendungen für Zusatzleistungen	0 €	0 €	-0 €
	c)	Wasser, Energie, Brennstoffe	-156.200 €	-145.000 €	-159.361 €
6710		Brennstoffe und Heizenergie	-70.000 €	-61.000 €	-49.424 €
6720		Strombezug	-61.000 €	-61.000 €	-81.654 €
6740		Wasserbezug, Abwasser	-23.200 €	-21.000 €	-27.201 €
6750		Service, Prüfung z. Energieversorgung	-2.000 €	-2.000 €	-1.083 €
6770		Sonstiger Energieverbrauch	0 €	0 €	-0 €
	d)	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	-353.300 €	-330.000 €	-360.428 €
6620		Medizinischer + pflegerischer Bedarf	-10.000 €	-5.000 €	-10.434 €
6632		Inkontinenzartikel	0 €	0 €	-0 €
6801		Reinigungs- und Putzmittel	-9.000 €	-9.000 €	-7.572 €
6802		Hausverbrauchsmaterial	-6.000 €	-6.000 €	-7.926 €
6803		Küche - Ersatz Geschirr	-1.000 €	-1.000 €	-1.306 €
6804		Küche - Kleinmaterial	-1.000 €	-1.000 €	-3.850 €
6805		Hausmeisterbedarf	-1.000 €	-1.000 €	-657 €
6809		Sonstiger Wirtschaftsbedarf	-1.000 €	-1.000 €	-1.448 €
		<u>Bezogene Leistungen</u>			
6810		Wäschereinigung durch fremde Betriebe	-141.000 €	-131.000 €	-130.204 €
6812		Hausreinigung durch fremde Betriebe	-67.600 €	-66.000 €	-67.626 €
6813		Aufwand Sicherheitsing., Betriebsarzt	-9.000 €	-8.000 €	-9.043 €
6814		Vergütung an Fremdkräfte	-20.000 €	-30.000 €	-21.887 €
6816		Gartenpflege durch fremde Betriebe	-6.000 €	-8.000 €	-6.789 €
		<u>Verwaltungsbedarf</u>			
6820		Büromaterial	-3.000 €	-3.000 €	-3.761 €
6821		Briefporto, Paketgebühren	-900 €	-1.000 €	-933 €
6823		Verwaltungsbedarf Stationen	-500 €	-1.000 €	-594 €
6831		Telefon, Mobilfunk, Internet	-3.000 €	-3.000 €	-3.105 €
6840		Bankgebühren	-600 €	-1.000 €	-684 €
6842		Zeitungen, Zeitschriften, Bücher	-700 €	-1.000 €	-1.399 €
6843		Rundfunkbeitrag und Medienrechte	0 €	0 €	-258 €
6844		Breitbandanschluss	-1.000 €	-1.000 €	-1.238 €
6845		EDV-Aufwand	-15.000 €	-18.000 €	-15.927 €
6850		Rechts- und Beratungskosten	-2.000 €	-3.000 €	-1.732 €
6852		Abschluss- und Prüfungskosten	-6.000 €	-5.000 €	-9.835 €
6853		Beiträge und Mitgliedschaften	-2.000 €	-2.000 €	-3.696 €
6855		Öffentlichkeitsarbeit, Ausschreibungen	-31.000 €	0 €	-0 €
6856		Kosten von Dienstreisen, Tagungen	0 €	0 €	-0 €
6482		Personalbeschaffungskosten	-13.000 €	-15.000 €	-19.940 €
6868		Aufwand Betreuungsdienst, Repräsent.	-2.000 €	-2.000 €	-2.377 €
6880		Sonstiger Verwaltungsaufwand (Architekten)	0 €	-7.000 €	-26.207 €
		Zwischensumme Materialaufwand (Ifd. Nr. 8)	-793.500 €	-759.000 €	-819.134 €

Erfolgsplan - Aufwendungen - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
6818	9.	Aufwand für zentrale Dienstleistung	-40.000 €	-40.000 €	-39.996 €
		Aufwand für zentrale Dienstleistungen	-40.000 €	-40.000 €	-39.996 €
		Aufwendungen Restspitalbereich	-435.000 €	-414.000 €	-421.735 €
6900		Verwaltungskosten BSW	-13.000 €	-15.000 €	-12.476 €
6900		Instandhaltungskosten BSW	-12.000 €	-10.000 €	-12.199 €
6900		Entgelte Nießbrauch BSW	-315.000 €	-295.000 €	-299.511 €
6900		Nebenkostenvorauszahlung BSW	-95.000 €	-94.000 €	-97.549 €
		Fahrzeugkosten	-7.500 €	-9.000 €	-6.260 €
6920		KFZ-Versicherung	-2.000 €	-3.000 €	-2.322 €
6922		KFZ-Steuer	-1.000 €	-1.000 €	-747 €
6926		KFZ-Treibstoffe und sonstiger Aufwand	-1.500 €	-2.000 €	-1.901 €
6930		KFZ-Reparaturen, Wartungen	-3.000 €	-3.000 €	-1.290 €
	10.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	-28.000 €	-26.000 €	-29.853 €
7100		Grundsteuer	-1.000 €	-1.000 €	-1.434 €
7110		Abfallentsorgung	-10.000 €	-10.000 €	-10.180 €
7112		Sonstige Abgaben	0 €	0 €	-105 €
7120		Versicherungen	-17.000 €	-15.000 €	-18.134 €
	11.	Mieten, Pacht, Leasing	-26.000 €	-28.000 €	-26.348 €
7610		Aufwendungen für Mieten	-21.000 €	-25.000 €	-21.129 €
7620		Aufwendungen für Pachten	-3.000 €	-3.000 €	-3.307 €
7630		Aufwendungen für Leasing	-2.000 €	0 €	-1.912 €
		Summe betriebliche Aufwendungen (Lfd. Nr 7-11)	-3.820.000 €	-3.490.000 €	-3.577.696 €
		Zwischenergebnis (Lfd. Nr. 1. bis 6. abzgl. Lfd. Nr. 7-11)	26.000 €	170.000 €	19.142 €

Erfolgsplan - Aufwendungen - Spitalfonds Gesamt

KGr. bzw. KUGr.	Lfd. Nr. GuV	Erfolgsplan Bezeichnung der Konten	Ansatz 2024	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023
	15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	0 €	0 €	-0 €
	16.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-94.000 €	-111.000 €	-104.334 €
7500		- auf immaterielle Vermögensgegenst.			-272 €
7510		- auf Gebäude			-83.477 €
7511		- auf Außenanlagen			-0 €
7512		- auf Technische Anlagen			-0 €
7513		- auf Inventar	-94.000	-111.000	-0 €
7514		- auf Fahrzeuge			-3.606 €
7515		- auf GWG's			-2.359 €
7520		- auf Finanzanlagen und Wertpapiere			-9.756 €
7530		- auf Forderungen			-4.865 €
7540		- auf BGA			-0 €
7550		- Sonstige Abschreibungen			-0 €
	17.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-98.000 €	-81.000 €	-112.706 €
7710		Instandhaltung Gebäude	-20.000 €	-20.000 €	-11.953 €
7711		Instandhaltung Außenanlagen	0 €	0 €	-1.260 €
7717		Wartung Betriebsausstattung	-1.000 €	-1.000 €	-919 €
7720		Instandhaltung Betriebsausstattung	-12.000 €	-5.000 €	-11.884 €
7730		Instandhaltung Technische Anlagen	-13.000 €	-2.000 €	-13.001 €
7735		Wartungskosten Technische Anlagen	-16.000 €	-15.000 €	-15.879 €
7736		Aufw. für Prüfungen, Gutachten, TÜV	-6.000 €	-8.000 €	-5.425 €
7750		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.000 €	-30.000 €	-52.385 €
	18.	Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	-0 €
7810		Periodenfremde Aufwendungen	-0 €	-0 €	-0 €
		Zwischensumme Lfd. Nr. 15. bis 18.	-192.000 €	-192.000 €	-217.040 €
	20.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-36.000 €	-22.000 €	-22.632 €
7200		Zinsen für Betriebsmittelkredite			-0 €
7210		Zinsen für Darlehen	-36.000 €	-22.000 €	-21.621 €
7220		Sonstige Zinsen			-1.012 €
		Gesamtsumme Aufwendungen (Lfd. Nr 7-11, 15-18,20)	-4.048.000 €	-3.704.000 €	-3.817.368 €
	21.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag	-161.000 €	0 €	-174.213 €

Finanzplan 2023-2027

	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Erträge					
Erträge aus Pflegeleistungen, Unterkunft und Verpflegung, Investitionskosten, Vergütungszuschlag § 43 b	2.102.000	2.235.000	2.369.000	2.487.000	2.851.000
Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	232.000	180.000	189.000	198.000	208.000
Sonstige betriebliche Erträge					
- aus Speiserversorgung	439.000	499.000	514.000	529.000	545.000
- aus "Betreute Seniorenwohnanlage"	575.000	623.000	642.000	661.000	681.000
- Grundstückserträge	185.000	188.000	188.000	188.000	188.000
Sonstige Einnahmen und Erstattungen	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Erträge aus Erstatt. Ausgleichsposten	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Sonstige außerordentliche Erträge	10.000	4.000	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Spenden und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Erträge aus Förderung Investitionen	0	0	0	0	0
Erträge aus Auflösung Sonderposten	44.000	41.000	44.000	44.000	44.000
Summe Erträge	3.704.000	3.887.000	4.063.000	4.224.000	4.634.000
Aufwendungen					
Personalaufwand (inkl. sonst. PA)	-2.214.000	-2.490.000	-2.565.000	-2.642.000	-2.830.200
Lebensmittel	-284.000	-284.000	-293.000	-302.000	-324.000
Aufwendungen für Zusatzleistungen	0	0	0	0	0
Medizinischer und pflegerischer Bedarf	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-12.000
Wasser, Energie, Brennstoffe	-145.000	-156.200	-164.000	-172.000	-190.600
Wirtschaftsbedarf	-262.000	-262.600	-270.000	-278.000	-286.000
Verwaltungsbedarf	-63.000	-80.700	-83.000	-85.000	-88.000
Aufwand zentrale Dienstleistungen	-40.000	-40.000	-41.000	-42.000	-43.000
Aufwand "Betreute Seniorenwohnanlage"	-414.000	-435.000	-435.000	-435.000	-435.000
Fahrzeugkosten	-9.000	-7.500	-8.000	-8.000	-8.000
Steuern, Abgaben, Versicherungen	-26.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Mieten, Pacht, Leasing	-28.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
Zuführung zu Sonderposten/Verbindl.	0	0	0	0	0
Abschreibungen	-111.000	-94.000	-114.000	-114.000	-155.200
Instandhaltung, Wartungen	-81.000	-98.000	-80.000	-82.000	-84.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.000	-36.000	-67.000	-144.000	-141.000
Sonstige ordentl. + außerord. Aufwend.	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	-3.704.000	-4.048.000	-4.184.000	-4.368.000	-4.651.000
Nachrichtlich:					
Jahresfehlbetrag	0	-161.000	-121.000	-144.000	-17.000

Einzeldarstellung Investitionsmaßnahmen

	2023	2024	2025	2026	2027
Hard- und Software					
Bestellsoftware Küche	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>5.000,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Gebäude					
Anlagen im Bau / Umbau Pflegeheim	0,00 €	50.000,00 €	1.000.000,00 €	1.500.000,00 €	
bautechnische Umsetzung Wohngruppenkonzept	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>0,00 €</i>	<i>50.000,00 €</i>	<i>1.000.000,00 €</i>	<i>1.550.000,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Betriebsausstattung Pflege					
Pflegebetten	21.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Allgemein	5.000,00 €	4.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>26.000,00 €</i>	<i>14.000,00 €</i>	<i>15.000,00 €</i>	<i>5.000,00 €</i>	<i>5.000,00 €</i>
Betriebsausstattung Spitalküche					
Enthärtungsanlage	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>0,00 €</i>	<i>2.500,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Betriebsausstattung Verteilerküche APH					
Konvektomat	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>0,00 €</i>	<i>5.000,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
technische Anlagen					
Telefonanlage	6.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Notrufanlage	40.000,00 €	179.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installation WLAN	33.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>79.000,00 €</i>	<i>239.000,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Außenanlage					
N.v.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Zwischensumme</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Investitionsvolumen Gesamt	110.000,00 €	310.500,00 €	1.015.000,00 €	1.555.000,00 €	5.000,00 €

Liquiditätsplan inkl. Vermögensplan 2023 - 2027

	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Einzahlungen aus Pflegeleistungen	2.102.000 €	2.235.000 €	2.369.000 €	2.487.000 €	2.851.000 €
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen zu Betriebskosten	232.000 €	180.000 €	189.000 €	198.000 €	208.000 €
Einzahlungen aus sonstigen betriebliche Erträge	1.199.000 €	1.310.000 €	1.344.000 €	1.378.000 €	1.414.000 €
zahlungswirksame sonstige Erstattungen	27.000 €	21.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €
1. Zwischensumme Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	3.560.000 €	3.746.000 €	3.919.000 €	4.080.000 €	4.490.000 €
Auszahlungen für Personalkosten	- 2.254.000 € -	- 2.530.000 € -	- 2.606.000 € -	- 2.684.000 € -	- 2.873.200 €
Auszahlungen für Lebensmittel	- 284.000 € -	- 284.000 € -	- 293.000 € -	- 302.000 € -	- 324.000 €
Auszahlungen für medizinischen und pflegerischen Bedarf	- 5.000 € -	- 10.000 € -	- 10.000 € -	- 10.000 € -	- 12.000 €
Auszahlungen für Energie	- 145.000 € -	- 156.200 € -	- 164.000 € -	- 172.000 € -	- 190.600 €
Auszahlungen für Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	- 334.000 € -	- 350.800 € -	- 361.000 € -	- 371.000 € -	- 382.000 €
Auszahlungen für die Nebenkosten BSW	- 414.000 € -	- 435.000 € -	- 435.000 € -	- 435.000 € -	- 435.000 €
Auszahlungen für Steuern / Versicherungen	- 26.000 € -	- 28.000 € -	- 28.000 € -	- 28.000 € -	- 28.000 €
Auszahlungen für Mieten/ Pachten	- 28.000 € -	- 26.000 € -	- 26.000 € -	- 26.000 € -	- 26.000 €
Auszahlungen für Instandhaltungen des bew. und unb. Vermögens	- 81.000 € -	- 98.000 € -	- 80.000 € -	- 82.000 € -	- 84.000 €
2. Zwischensumme Auszahlung aus laufender Geschäftstätigkeit	- 3.571.000 € -	- 3.918.000 € -	- 4.003.000 € -	- 4.110.000 € -	- 4.354.800 €

3. Zahlungsmittelüberschuss-/ bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Ifd. Nr. 2/Ifd. Nr. 3)	-	11.000 € -	172.000 € -	84.000 € -	30.000 €	135.200 €		
Einzahlungen aus dem Verkauf von Anlagevermögen	-	€	-	€	900.000 €	-	€	
Einzahlungen aus Zinserträgen	-	€	-	€	-	€	-	€
4. Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-	€	-	€	900.000 €	-	€	
Auszahlungen für Investitionen in Hard-Software	-	5.000 €	-	€	-	€	-	€
Auszahlungen für Investitionen in Gebäude	-	€ -	50.000 € -	1.000.000 € -	1.550.000 €	-	€	
Auszahlungen für Investitionen in Betriebsausstattungen	-	26.000 € -	21.500 € -	15.000 € -	5.000 € -	5.000 €		
Auszahlungen für Investitionen in technische Anlagen	-	79.000 € -	239.000 €	-	€	-	€	
Auszahlungen für Investitionen in Außenanlagen	-	€	-	€	-	€	-	€
5. Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	110.000 € -	310.500 € -	1.015.000 € -	1.555.000 € -	5.000 €		
6. Zahlungsmittelüberschuss-/ bedarf aus Investitionstätigkeit (Ifd. Nr. 2/Ifd. Nr. 3)	-	110.000 € -	310.500 € -	115.000 € -	1.555.000 € -	5.000 €		
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten	-	€	310.500 €	1.000.000 €	1.500.000 €	-	€	
Einzahlung aus Investitionszuweisungen des Landes	-	€	-	€	-	€	-	€
Einzahlung aus Zuweisungen der Stadt	100.000 €		100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €		
7. Zwischensumme Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		100.000 €	410.500 €	1.100.000 €	1.600.000 €	100.000 €		
Auszahlung für Darlehenstilgung	-	39.000 € -	19.000 € -	52.000 € -	71.000 € -	71.000 €		
Auszahlung für Zinsen	-	22.000 € -	36.000 € -	67.000 € -	144.000 € -	141.000 €		
8. Zwischensumme Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	61.000 € -	55.000 € -	119.000 € -	215.000 € -	212.000 €		
9. vs. Kassenbestand zum 31.12 des VJ	-		163.000 € -	290.000 €	492.000 €	292.000 €		
10. vs. Kassenbestand zum 31.12. des Planjahres (Ifd. Nr 3/6/7/8/9)	-		290.000 €	492.000 €	292.000 €	310.200 €		

Darlehensübersicht 2024

Gläubiger	Schuldner	Zinssatz/ Zinsbindung	Laufzeit	Darlehenssumme	Verbindlichkeiten zum 01.01.2024	Zinsen	Tilgung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024
<u>Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten</u>								
Volksbank Überlingen	Pflegeheim	2,37% bis 16.12.23 4,05 % ab 17.12.2023	15.12.2041	1.124.842,00 €	629.808,73 €	25.255,36 €	14.744,64 €	615.064,09 €
Volksbank Überlingen	Betreutes Seniorenwohnheim	2,37% bis 16.12.23 4,05 % ab 17.12.2023	15.12.2041	361.219,00 €	257.648,96 €	10.361,76 €	4.038,24 €	253.610,72 €
N.N.	Pflegeheim	4,00%		310.500,00 €	310.500,00 €	3.105,00 €	- €	310.500,00 €
<u>Verbindlichkeiten geg. der Stadt</u>								
				- €	- €		- €	- €
Gesamt				1.796.561,00 €	1.197.957,69 €	38.722,12 €	18.782,88 €	1.179.174,81 €

Stellenplan

Die Stellenübersicht zeigt die Gesamtentwicklung der Stellen im Spitalfonds nach Planwerten.

	Entgeltgruppe	2024		2023	2022
		Plan	Ist	Plan	Plan
Spitalverwaltung					
Spitalverwalter	E 14 / A 14	1,00	1,00	1,00	1,00
Verwaltung	E 8	1,60	1,60	1,60	1,60
Hausleitung Betr.Sen.Wohnen	E 8	0,00	0,00	0,50	0,50
Hausleitung Betr.Sen.Wohnen	E 6	0,60	0,60	0,00	0,00
		3,20	3,20	3,10	3,10
Pflege und Betreuung					
Pflegedienstleitung	P 13	1,00	1,00	1,00	1,00
Qualitätsbeauftragte/stv. PDL	P 11	1,00	1,00	1,00	1,00
Hygienebeauftragte	P 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme Pflegedienstleitung + QM		2,00	2,00	2,00	2,00
Pflegekräfte					
Wohnbereichsleitung	P 10	1,00	1,00	1,00	1,00
Pflegefachkräfte/Anleitung	P 8	0,90	1,75	2,00	2,00
Pflegefachkräfte	P 7	7,20	6,30	7,61	8,50
Fachkräfte / Assistenten	P 6	5,60	6,40	2,76	3,55
Pflegehelfer / Stationshelfer	P 5	4,22	3,25	5,54	5,44
Azubi Pflege (1:5)	Ausbildung	2,00	1,00	1,00	0,60
		20,92	19,70	19,91	21,09
Betreuungskräfte Soll					
	P 5	2,00	2,85	2,00	2,00
Zwischensumme Betreuungskräfte:		2,00	2,85	2,00	2,00
Zentralküche					
Küchenleiter	E 8	1,00	1,00	1,00	1,00
Stv. Küchenleiter	E 6	1,00	1,00	1,00	1,00
Koch	E 6	1,00	1,00	0,00	0,00
Beikoch	E 4	0,70	0,70	0,00	0,50
Köchin	E 5	0,00	0,00	0,30	0,80
Hilfskräfte	E 3	0,80	0,80	0,00	0,00
Hilfskräfte	E 2/2Ü	2,75	2,75	2,40	3,15
Spüldienst	E 1	0,69	0,69	2,17	1,38
Zwischensumme Zentralküche:		7,94	7,94	6,87	7,83
Technischer Dienst					
Haustechnik	E 4	0,00	0,00	0,70	0,70
Haustechnik	E 6	0,70	0,70	0,00	
Fahrer (externes Catering)	E 4	0,00	0,00	0,60	0,60
Zwischensumme Sonstiger Dienst:		0,70	0,70	1,30	1,30
Weinbau					
Rebmeister	E 9	1,00	1,00	1,00	1,00
Zwischensumme Weinbau:		1,00	1,00	1,00	1,00
Summe:		37,76	37,39	36,18	38,32