

HAUSHALTSSATZUNG UND WIRTSCHAFTSPLAN



2024

Obere Spitalstiftung Dingolfing

Haushaltssatzung - Geplante Erträge und Aufwendungen für das
Wirtschaftsjahr 2024 im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2023 und dem
Jahresergebnis 2022 sowie graphische Darstellung wichtiger Kennzahlen

Erstellt durch die Stadtkämmerei Dingolfing und die Obere Spitalstiftung Dingolfing.

Inhaltsverzeichnis

HAUSHALTSSATZUNG DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING (LANDKREIS DINGOLFING-LANDAU) FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024	4
§ 1 Haushaltsvolumen.....	4
§ 2 Kredite.....	4
§ 3 Verpflichtungsermächtigungen	4
§ 4 Höchstbetrag der Kassenkredite.....	4
§ 5 Inkrafttreten.....	4
GENEHMIGUNG UND BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG UND DES WIRTSCHAFTSPLANES FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024	5
VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024	6
Bewohner nach Einstufung	6
Bewohnersituation	7
Pfllegesätze	7
Pfllegesätze pro Tag	7
Pfllegesätze pro Monat	8
Tagespflege.....	9
Altenbetreutes Wohnen	10
Altenservicezentrum	11
Kurzzeit- und Verhinderungspflege	11
Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI	11
Ausbildungsumlage	11
Zusätzliche Pflegehilfskräfte nach §85 SGB XI	11
Größere Effekte Plan GJ 2024	12
Gesamtsituation.....	13
Altenbetreutes Wohnen, Alten-Service-Zentrum und Tagespflege	13
Vollstationärer Bereich.....	13
WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2024	14
Zusammenstellung	14
EINZELPLÄNE SENIORENZENTRUM	15
Erfolgsplan	15
Vermögensplan.....	17
Einnahmen.....	17
Ausgaben	17
Anschaffung bewegliches Vermögen GJ 2024	18
Finanzplan.....	19

Einnahmen.....	19
Ausgaben	19
Investitionsplan	20
Anlage 1 zum Erfolgsplan - Erträge im Pflegebereich	21
Aufteilung der Erträge im Pflegebereich nach Kostenträgern.....	23
Anlage 2 zum Erfolgsplan - Zuweisungen und Zuschüsse zu den Betriebskosten	24
Anlage 3 zum Erfolgsplan - Sonstige Umsatzerlöse und Sonstige betriebliche Erträge.....	25
Anlage 4 zum Erfolgsplan - Personalaufwand	27
Anlage 5 zum Erfolgsplan - Materialaufwand	31
Anlage 6 zum Erfolgsplan - Verschiedene Aufwendungen.....	33
Schuldenübersicht der Oberen Spitalstiftung	36
Stellenplan Beschäftigte TVöD (Umfang der Stellen)	37
Graphische Darstellungen / Entwicklung Kennzahlen und Daten im langfristigen Vergleich	38
Erträge 2024.....	38
Aufwendungen 2024	39
Entwicklung Gewinn / Verlust Bürgerheim.....	40
Entwicklung Schulden	41
Entwicklung Zinsen.....	41
Entwicklung Personalausgaben	42

HAUSHALTSSATZUNG DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING (LANDKREIS DINGOLFING-LANDAU) FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Aufgrund der Art. 63 ff der Gemeindeordnung und der §§ 2 ff der Verordnung über die Wirtschaftsführung der Kommunalen Pflegeeinrichtungen erlässt der Stadtrat folgende Haushaltssatzung für die Obere Spitalstiftung Dingolfing:

§ 1 Haushaltsvolumen

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im Erfolgsplan
in den Erträgen auf 11.881.500 €
und in den Aufwendungen auf 11.881.500 €
und im Vermögensplan in den Einnahmen und Ausgaben auf je 194.000 € festgesetzt.

§ 2 Kredite

Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind nicht vorgesehen.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan werden nicht festgesetzt.

§ 4 Höchstbetrag der Kassenkredite

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan werden nicht beansprucht.

§ 5 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2024 in Kraft.

Dingolfing, den 04.12.2023

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Grassinger (1. Bürgermeister)

GENEHMIGUNG UND BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG
UND DES WIRTSCHAFTSPLANES FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024

- I. Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde (Art. 71 Abs. 2 und Art. 73 Abs. 2 GO)
Das Landratsamt Dingolfing-Landau in Dingolfing hat als Rechtsaufsichtsbehörde die Genehmigung am erteilt.
- oder
- II. Vermerk: Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile
- III. Vermerk über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und die öffentliche Auflage des Wirtschaftsplanes (Art. 65 Abs. 3 GO)
- Die Haushaltssatzung und der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 wurden am..... in der Stadtkämmerei, Zimmer Nr. 13, zur Einsicht während des ganzen Jahres innerhalb der allgemeinen Geschäftsstunden bereitgelegt.
Hierauf wurde durch Mitteilung in dem für amtliche Bekanntmachungen bestimmten Teil des Dingolfinger Anzeigers vom Nr. hingewiesen.
- IV. Diese Haushaltssatzung ist damit rechtswirksam.

Dingolfing, den 04.12.2023

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Grassinger (1. Bürgermeister)

VORBERICHT
ZUM WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die Obere Spitalstiftung Dingolfing ist eine Stiftung des öffentlichen Rechts, die von der Stadt Dingolfing verwaltet wird. Stiftungszweck ist der Betrieb eines Alten- und Pflegeheimes.

Bewohner nach Einstufung

Die Belegung des bestehenden Alten- und Pflegeheimes, incl. Neubau in der Kirchgasse 12, mit seinen 136 Plätzen stellt sich wie folgt dar (Stand: 03.11.2023):

Pflegegrade	Anzahl Bewohner
Rüstige	1
Pflegegrad 1	2
Pflegegrad 2	25
Pflegegrad 3	41
Pflegegrad 4	27
Pflegegrad 5	10
Summe Pflege vollstationär	106

Altersklasse	männlich	weiblich
60 bis 69 Jahre	1	1
70 bis 79 Jahre	6	7
80 bis 89 Jahre	7	43
90 bis 99 Jahre	8	32
ab 100 Jahre		1
Summe Pflege vollstationär	22	84

Bewohnersituation

Die Bewohner können zum überwiegenden Teil die Pflegekosten selbst tragen.
Einige sind auf Unterstützung durch den Bezirk Niederbayern angewiesen (Stand: 03.11.2023):

Pflegegrade	Anzahl Bewohner	%
Sozialhilfe Selbstzahler	15 91	14,15% 85,85%
Summe Pflege vollstationär	106	

Pflegesätze

Für das Alten- und Pflegeheim inklusive Neubau gelten folgende Pflegesätze
(Die Pflegesätze sind für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2023 vereinbart.):

Pflegesätze pro Tag

	Rüstige	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung / Maßnahmenpauschale	22,84 €	46,51 €	68,88 €	85,05 €	101,92 €	109,48 €
<i>abzüglich Leistung Pflegekasse</i>	-	4,11 €	25,31 €	41,48 €	58,35 €	65,91 €
Einrichtungs -Einheitlicher Eigenanteil (EEE) für PG 2 bis 5 bzw. Eigenanteil bei PG 1	-	42,40 €	43,57 €	43,57 €	43,57 €	43,57 €
Unterkunft	11,23 €	11,23 €	11,23 €	11,23 €	11,23 €	11,23 €
Verpflegung	13,30 €	13,30 €	13,30 €	13,30 €	13,30 €	13,30 €
Investitionskosten	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €
Ausbildungsumlage	3,56 €	3,56 €	3,56 €	3,56 €	3,56 €	3,56 €
Gesamtkosten täglich Doppelzimmer	60,14 €	79,70 €	80,87 €	80,87 €	80,87 €	80,87 €
Einzelzimmer	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €
Gesamtkosten täglich Einzelzimmer	64,64 €	84,20 €	85,37 €	85,37 €	85,37 €	85,37 €

Pflegesätze pro Monat

(bei durchschnittlich 30,42 Tagen)

	Rüstige	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung / Maßnahmenpauschale	694,79 €	1.414,83 €	2.095,33 €	2.587,22 €	3.100,41 €	3.330,38 €
<i>abzüglich Leistung Pflegekasse</i>	-	125,00 €	770,00 €	1.262,00 €	1.775,00 €	2.005,00 €
Einrichtungs-Einheitlicher Eigenanteil (EEE) für PG 2 bis 5 bzw. Eigenanteil bei PG1	-	1.289,83 €	1.325,33 €	1.325,22 €	1.325,41 €	1.325,38 €
Unterkunft	341,62 €	341,62 €	341,62 €	341,62 €	341,62 €	341,62 €
Verpflegung	404,59 €	404,59 €	404,59 €	404,59 €	404,59 €	404,59 €
Investitionskosten	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €
Ausbildungsumlage	108,30 €	108,30 €	108,30 €	108,30 €	108,30 €	108,30 €
Gesamtkosten monatlich Doppelzimmer	1.829,47 €	2.424,51 €	2.460,01 €	2.459,90 €	2.460,09 €	2.460,06 €
Einzelzimmer	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €
Gesamtkosten monatlich Einzelzimmer	1.966,36 €	2.561,40 €	2.596,90 €	2.596,79 €	2.596,98 €	2.596,95 €

Für die Bewohner ergeben sich auf Grundlage des Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetzes (GVWG) je nach Dauer des Aufenthalts verschiedene Zuzahlungen:

Zuzahlung Pflegekasse	bis 12 Monate: 5%	bis 24 Monate: 25%	bis 36 Monate: 45%	ab 37 Monate: 70%
Pflegegrad 2	71,68 €	358,41 €	645,13 €	1.003,54 €
Pflegegrad 3	71,68 €	358,38 €	645,08 €	1.003,46 €
Pflegegrad 4	71,69 €	358,43 €	645,17 €	1.003,60 €
Pflegegrad 5	71,68 €	358,42 €	645,16 €	1.003,58 €
Gesamtkosten monatlich Doppelzimmer:				
Pflegegrad 2	2.388,33 €	2.101,60 €	1.814,88 €	1.456,47 €
Pflegegrad 3	2.388,22 €	2.101,52 €	1.814,82 €	1.456,44 €
Pflegegrad 4	2.388,40 €	2.101,66 €	1.814,92 €	1.456,49 €
Pflegegrad 5	2.388,38 €	2.101,64 €	1.814,90 €	1.456,48 €
Gesamtkosten monatlich Einzelzimmer:				
Pflegegrad 2	2.525,22 €	2.238,49 €	1.951,77 €	1.593,36 €
Pflegegrad 3	2.525,11 €	2.238,41 €	1.951,71 €	1.593,33 €
Pflegegrad 4	2.525,29 €	2.238,55 €	1.951,81 €	1.593,38 €
Pflegegrad 5	2.525,27 €	2.238,53 €	1.951,79 €	1.593,37 €

Tagespflege

Derzeit sind 20 teilstationäre Pflegeplätze vorhanden und mit den Pflegekassen zu folgenden Pflegesätzen verhandelt:

	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung täglich	42,53 €	56,69 €	62,76 €	70,86 €	81,94 €
Ausbildungsumlage	2,67 €	2,67 €	2,67 €	2,67 €	2,67 €
Maximaler Leistungsanspruch bei der Pflegekasse pro Monat	125,00 €	689,00 €	1.298,00 €	1.612,00 €	1.995,00 €
<i>ausreichend für ... Besuchstage ohne Fahrdienst</i>	<i>2</i>	<i>11</i>	<i>19</i>	<i>21</i>	<i>23</i>

Unterkunft	4,96 €	4,96 €	4,96 €	4,96 €	4,96 €
Verpflegung	8,60 €	8,60 €	8,60 €	8,60 €	8,60 €
Investitionskosten	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €
verbleibender Eigenanteil täglich	16,33 €	16,33 €	16,33 €	16,33 €	16,33 €

Grundsätzlich ist der Eigenanteil in Höhe der Kosten für Unterkunft und Verpflegung sowie Investitionskosten in jedem Fall zu leisten. Dies sind **16,33 €** täglich.

Neben den Pflegesätzen wird für zusätzliche Betreuung und Aktivierung der Pflegebedürftigen (Pflegegrad 1 - 5) ein Zuschlag zur Pflegevergütung für die Leistungen nach §43b SGB XI in Höhe von **9,59 €** seit dem 01.01.2023 gewährt.

Fahrtkosten für die Tagespflege:

Bei Bedarf steht zusätzlich ein Fahrdienst zur Verfügung. Je Fahrt werden eine Fahrtkostenpauschale von **6,01 €** und je angefangenem Kilometer (jeweils für Abholung und Rücktransport) **0,81 €** den Pflegekassen in Rechnung gestellt.

Bei rüstigen Tagespflegebesuchern werden die Fahrtkosten von der Pflegekasse nicht erstattet.

Altenbetreutes Wohnen

Alle 14 Wohnungen sind derzeit vermietet und werden im Auftrag der Stadt verwaltet und entsprechend betreut.

Wohnungsnummer	Etage	m ²	Miete pro m ² 9,71 €	Betriebskosten-vorauszahlung pro m ² 1,45 €	Heizkosten-vorauszahlung pro m ² 1,05 €	Gesamtbetrag
1	EG 1	62,3	604,93 €	90,34 €	65,42 €	760,68 €
2	EG 2	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
3	EG 3	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
4	EG 4	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
5	EG 5	53,3	517,54 €	77,29 €	55,97 €	650,79 €
6	OG 1	62,3	604,93 €	90,34 €	65,42 €	760,68 €
7	OG 2	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
8	OG 3	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
9	OG 4	46,3	449,57 €	67,14 €	48,62 €	565,32 €
10	OG 5	53,3	517,54 €	77,29 €	55,97 €	650,79 €
11	DG 1	66,9	649,60 €	97,01 €	70,25 €	816,85 €
12	DG 2	33,6	326,26 €	48,72 €	35,28 €	410,26 €
13	DG 3	34,5	335,00 €	50,03 €	36,23 €	421,25 €
14	DG 4	37,9	368,01 €	54,96 €	39,80 €	462,76 €

zuzüglich:

Betreuungspauschale Einpersonenhaushalt seit 01.02.2010	75,00 €
Betreuungspauschale Mehrpersonenhaushalt seit 01.02.2010	90,00 €
Miete Tiefgarage (falls gewünscht)	35,00 €
Miete Notglocke (falls gewünscht)	10,00 €

Altenservicezentrum

Auch das Altenservicezentrum wird im Auftrag der Stadt verwaltet und betrieben. Das angebotene Veranstaltungs- und Beschäftigungsprogramm wird von den Bewohnern (Pflegeheim und Altenbetreutes Wohnen) und durch Besucher genutzt.

Kurzzeit- und Verhinderungspflege

Kurzzeit- und Verhinderungspflegefälle können im Bürgerheim aufgenommen werden. Dafür sind zwei Betten vorgesehen.

Die Pflegekassen zahlen seit dem 01.01.2023 für die Pflegegrade 2 - 5 jeweils den gleichen Satz in Höhe von **103,49 €** täglich. Die Kosten für Unterkunft, Verpflegung und Investitionskosten sind vom Bewohner zu entrichten und betragen derzeit im Doppelzimmer 36,86 € und im Einzelzimmer 41,36 €.

Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI

Der Vergütungszuschlag seitens der Pflegekassen zur zusätzlichen Betreuung und Aktivierung der Pflegebedürftigen (Pflegegrad 1 - 5) nach §43b SGB XI beträgt seit dem 01.01.2023 täglich **6,58 €** (200,16 € monatlich). Für die Tagespflege gilt eine separate Regelung (9,59 € pro Tag).

Ausbildungsumlage

Aufgrund den Änderungen in der Pflegeausbildung und der damit verbundenen Einführung der generalistischen Pflege muss, je nach der Anzahl des beschäftigten Pflegepersonals, seit August 2020 in den Pflegeausbildungsfond Bayern einbezahlt werden. Im Jahr 2023 waren dies für das Pflegeheim 171.951,84 € und die Tagespflege 12.533,16 €.

Im Gegenzug erhalten ausbildende Einrichtungen aus diesem Fond einen Betrag zurück. Diese Auszahlung belief sich in 2023 auf 64.625,63 € im stationären Bereich. In der Tagespflege findet keine Ausbildung statt, daher gab es auch keine Auszahlung.

Zusätzliche Pflegehilfskräfte nach §85 SGB XI

Im Gesundheitsversorgungs- und Pflegeverbesserungsgesetz (GPVG) wurde beschlossen, dass in der vollstationären Altenpflege 20.000 zusätzliche Pflegeassistentenkräfte finanziert werden. Das Gesetz ist im Wesentlichen am 1. Januar 2021 in Kraft getreten.

Dem Bürgerheim Dingolfing stehen nach aktueller Bewohnerstruktur 3,5 solcher zusätzlicher Stellen zu. Alle diese Stellen sind derzeit besetzt.

Die von den Pflegekassen zu tragenden Kosten belaufen sich hierbei auf **3,45 €** pro Tag bzw. 104,95 € monatlich.

Größere Effekte Plan GJ 2024

Folgende größeren Effekte sind im Plan 2024 enthalten:

- Pflegesatzverhandlungen wurden zuletzt mit Laufzeitende 31.12.2023 durchgeführt. Aufgrund der Steigerungen im TVöD-Bereich und der gestiegenen Kosten in allen Bereichen ist eine Erhöhung der Pflegesätze unumgänglich. Im Wirtschaftsplan 2024 wurde mit einer Erhöhung um 500,- € (400,- € Pflegebereich und je 50,- € für Verpflegung und Unterhalt) monatlich gerechnet. Dies würde bei voller Belegung eine Erhöhung des Ertrags um ca. 816.000,- € im stationären Bereich bedeuten.
- Die Personalkosten wurden auf Basis der Personalsituation Oktober 2022 geplant. Zusätzliches Personal wurde zur Eröffnung des Bauteils 85 eingeplant. Ferner wurden aufgrund der Änderungen des Pflegepersonalbemessungsgesetzes neue Stellen für Qualitätsmanagement und Hygiene eingeplant. Aus dem neuen Tarifvertrag wurde mit einer durchschnittlichen Gehaltserhöhung um 11,5% pro Mitarbeiter geplant. Bei Auszubildenden trat eine Steigerung von drei auf über zwanzig ein (sechs Incomer eingerechnet).
- Die Sanierung des „Bauteils 85“ soll zum Ende des Jahres 2023 abgeschlossen werden. Für Ausgaben, welche ins Jahr 2024 übergehen, wurde ein Betrag von 300.000,- € eingeplant. Die Gesamtkosten beliefen sich in 2023 bisher auf ca. 2,25 Mio. €.
- Für Brandmeldeanlage und Brandschutzertüchtigung wurde ein Betrag in Höhe von 933.000,- € eingeplant.
- Der Wirtschaftsplan 2024 beinhaltet ferner Investitionen in Höhe von 483.000,- €. Hierzu folgt eine genaue Übersicht.

Gesamtsituation

Altenbetreutes Wohnen, Alten-Service-Zentrum und Tagespflege

Auch im GJ 2024 ist für die Einrichtungen (Altenbetreute Wohnungen, Altenservicezentrum und Tagespflege), die durch die Obere Spitalstiftung verwaltet werden, mit einem deutlichen Fehlbetrag zu rechnen.

Dieses Defizit wird für das GJ 2024 mit ca. 206.329 € inklusive kalkulatorischen Mietkosten (ca. 82.000 €) der Oberen Spitalstiftung an die Stadt veranschlagt. Das „Nettodefizit“ für die Stadt beträgt damit voraussichtlich ca. 124.329 € für den Betrieb dieser Einrichtungen.

Die genaue Berechnung des Defizites erfolgt durch eine entsprechende Kostenstellenrechnung, deren jeweiliges Jahresergebnis dem Stadtrat vor der endgültigen Abrechnung des Defizites zwischen Stadt und Stiftung vorgelegt wird.

Vollstationärer Bereich

Für den Bereich des Alten- und Pflegeheimes ohne die übertragenen defizitären Bereiche ergibt sich ein voraussichtliches Defizit von ca. 2,48 Mio. €. Der Plan 2024 beinhaltet den Ansatz, dass die Stadt Dingolfing den SGB XI-Anteil in Höhe von ca. 2,48 Mio. € übernimmt. Dies kann genutzt werden, da die Stadt Dingolfing durch den Erlass des Betrauungsaktes im Juli 2015 die Möglichkeit hat, Defizite im Bereich der Langzeitpflege innerhalb der engen Grenzen der Rechtsprechung auszugleichen. Des Weiteren können im Rahmen des Betrauungsaktes die Kosten für Investitionen erstattet werden. Diese belaufen sich voraussichtlich im Jahr 2024 für die neue Einrichtung des Bauteils 1985 und die Anschaffung eines neuen Transportfahrzeugs für die Tagespflege auf ca. 483.000 €.

Dingolfing, den 04.12.2023

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Stöger (Stadtkämmerer)

WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR
DAS RECHNUNGSJAHR 2024

Zusammenstellung

A) Erfolgsplan

	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2022 EUR
Erträge	11.881.500 €	12.481.048 €	7.927.996 €
Aufwendungen	11.881.500 €	12.495.500 €	7.936.812 €
Überschuss / Fehlbetrag	- € -	14.452 € -	8.816 €

B) Vermögensplan

	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2022 EUR
Einnahmen	194.000 €	225.000 €	192.514 €
Ausgaben	194.000 €	225.000 €	192.514 €
Abgleich	- 0 €	- €	- €

C) Finanzplan

(zum Vermögensplan)

	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
Einnahmen	194.000 €	194.000 €	194.000 €
Ausgaben	350.000 €	350.000 €	350.000 €
Abgleich	- 156.000 € -	156.000 € -	156.000 €

EINZELPLÄNE SENIORENZENTRUM

Erfolgsplan

	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
1	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gem. PflegeVG u. sonstigen stationären Leistungen außerhalb des PflegeVG (vgl. Anlage 1)	7.887.000 €	6.503.000 €	5.728.438 €
2	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten (vgl. Anlage 2)	2.688.200 €	4.866.548 €	710.873 €
3	Umsatzerlöse nach §277, Abs.1 HGB (vgl. Anlage 3)	179.800 €	664.000 €	878.290 €
4	Sonstige betriebliche Erträge (vgl. Anlage 3)	995.500 €	315.500 €	479.576 €
	Zwischensumme (Pos. 1 - 4):	11.750.500 €	12.349.048 €	7.797.177 €
5	Personalaufwand (vgl. Anlage 4)			
	a) Löhne und Gehälter	5.872.000 €	4.424.000 €	4.318.865 €
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	1.652.000 €	1.195.500 €	1.202.040 €
6	Materialaufwand (vgl. Anlage 5)			
	a) Lebensmittel	310.000 €	300.000 €	293.927 €
	b) Wasser, Energie, Brennstoffe	440.000 €	455.000 €	224.192 €
	c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	503.500 €	583.500 €	546.239 €
7	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen (KGr. 685)	120.000 €	101.000 €	104.930 €
8	Steuern, Abgaben, Versicherungen (vgl. Anlage 6)	293.000 €	223.500 €	259.995 €
9	Mieten, Pacht, Leasing (inkl. Miete für Erweiterungsbau - KGr. 76)	275.000 €	271.000 €	252.786 €
	Zwischensumme (Pos. 5 - 9):	9.465.500 €	7.553.500 €	7.202.973 €
	Zwischenergebnis (Pos. 1 - 9):	2.285.000 €	4.795.548 €	594.204 €

	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
10	Erträge aus öffentlichen und nichtöffentlichen Förderungen für Investitionen und Erwerb von beweglichem Vermögen	- €	- €	- €
11	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (KGr. 472 - 474)	131.000 €	132.000 €	130.819 €
	Zwischensumme (Pos. 10 - 11):	131.000 €	132.000 €	130.819 €
12	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten	- €	- €	- €
13	Abschreibungen			
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (KGr. 75)	325.000 €	357.000 €	323.332 €
	b) Forderungen und sonst. Vermögen	- €	- €	- €
14	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung (vgl. Anlage 6)	2.000.000 €	4.531.000 €	333.157 €
15	Sonstige betriebliche Aufwendungen (vgl. Anlage 6)	85.000 €	49.000 €	72.069 €
	Zwischensumme (Pos. 12 - 15):	2.410.000 €	4.937.000 €	728.558 €
	Zwischenergebnis (Pos. 1 - 15):	6.000 €	- 9.452 €	- 3.535 €
16	Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 5140)	- €	- €	- €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (vgl. Anlage 6)	6.000 €	5.000 €	5.281 €
	Zwischensumme (Pos. 16 - 17):	- 6.000 €	- 5.000 €	- 5.281 €
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- €	- 14.452 €	- 8.816 €
	<i>Erträge</i>	11.881.500 €	12.481.048 €	7.927.996 €
	<i>Aufwendungen</i>	11.881.500 €	12.495.500 €	7.936.812 €

VermögensplanEinnahmen

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
Abschreibungen	194.000 €	225.000 €	192.514 €
Verringerung des Eigenkapitals durch Verrechnung mit der Kapitalrücklage	- €	- €	- €
Abgang von nichtgeförderten Gegenständen	- €	- €	- €
Staatszuschußdarlehen (Zuschuß Landesplan f. Altenhilfe)	- €	- €	- €
Zuschüsse Sonstige öffentl. Hand	- €	- €	- €
Zuschüsse Stadt	- €	- €	- €
Zuschüsse Bayer. Landesstiftung	- €	- €	- €
Zuschüsse allgemein	- €	- €	- €
Darlehensaufnahme	- €	- €	- €
Summe:	194.000 €	225.000 €	192.514 €

Ausgaben

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
Verlustabdeckung	- 329.389 €	59.672 €	- 91.776 €
<u>Anlagevermögen</u>			
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. sonst. EDV-Ausstattung	30.000 €	20.000 €	50.000 €
Erwerb von bewegl. Vermögen	453.000 €	105.000 €	194.000 €
<u>Finanzanlagen</u>			
Tilgung von Darlehen	40.389 €	40.328 €	40.289 €
Summe:	194.000 €	225.000 €	192.514 €

Anschaffung bewegliches Vermögen GJ 2024

Position	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022
Pflegebedarf	57.000	50.000	45.000
- Pflegebetten	35.000		
- Toilettenstühle	8.000		
- Sensormatten	5.000		
- Funkglocken	4.000		
- div. Ersatzanschaffungen	5.000		
Küche / Wäscherei	129.000	23.000	117.000
- Kochkessel & Kippbratpfanne	87.000		
- E-Transporter	31.000		
- Geschirr & Zubehör	5.000		
- Induktionsherd	3.000		
- div. Ersatzanschaffungen	3.000		
Haustechnik	37.000	7.000	7.000
- Eigenpresscontainer	18.000		
- Werkzeug und Gartengeräte	5.000		
- Leitern	4.000		
- PKW - Autoanhänger	2.000		
- div. Ersatzanschaffungen	8.000		
Mobiliar	30.000	25.000	25.000
Software	10.000	10.000	40.000
EDV-Ausstattung	20.000	10.000	10.000
Transportfahrzeug Tagespflege (VW-Crafter)	100.000	100.000	
Photovoltaik-Anlage		270.000	
Einrichtungen u. Küchen BT 85	100.000	460.000	
Summe	483.000	955.000	244.000

Die Umsetzung der Investitionen erfolgt in Abhängigkeit der Belegungssituation. Somit sind u.U. geplante Investitionen in das Folgejahr zu übertragen.

Finanzplan

Einnahmen

	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen	225.000 €	194.000 €	194.000 €	194.000 €	194.000 €
Staatszuschußdarlehen (Zuschuss Landesplan für Altenhilfe)	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse Stadt (für den Bau u. Erwerb bewegl. Vermögen)	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse Bayer. Landesstiftung	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse allgemein	- €	- €	- €	- €	- €
Darlehensaufnahme	- €	- €	- €	- €	- €
Summe:	225.000 €	194.000 €	194.000 €	194.000 €	194.000 €

Ausgaben

	2023	2024	2025	2026	2027
Rücklagenzuführung / Verlustabdeckung	59.672 € -	329.389 €	59.700 €	59.700 €	59.700 €
Erwerb von bewegl. Vermögen	194.000 €	453.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. Sonst. EDV-Ausstattung	50.000 €	30.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Tilgung von Darlehen	40.328 €	40.389 €	40.300 €	40.300 €	40.300 €
Summe:	344.000 €	194.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €

Investitionsplan

	2023	2024	2025	2026	2027
Erwerb von bewegl. Vermögen:	194.000 €	453.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
- Einrichtungen und Küchen BT 85		100.000 €			
- Transportfahrzeug Tagespflege		100.000 €			
- Pflegebedarf		57.000 €			
- Küche / Wäscherei		129.000 €			
- Mobiliar		37.000 €			
- Elektrische Geräte u. Werkzeug		30.000 €			
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. sonst. EDV-Ausstattung	50.000 €	30.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Summe:	244.000 €	483.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €

Anlage 1 zum Erfolgsplan - Erträge im Pflegebereich

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
a) Tagespflege				
4102	Ertrag teilstationär PG 1 - Selbstzahler	25.000 €	22.000 €	2.320 €
4110	Ertrag teilstationär PG 2 - Pflegekasse	49.000 €	45.000 €	20.319 €
4112	Ertrag teilstationär PG 2 - Selbstzahler	- €	- €	394 €
4120	Ertrag teilstationär PG 3 - Pflegekasse	162.000 €	152.000 €	81.124 €
4122	Ertrag teilstationär PG 3 - Selbstzahler	- €	- €	166 €
4130	Ertrag teilstationär PG 4 - Pflegekasse	81.000 €	74.000 €	78.489 €
4132	Ertrag teilstationär PG 4 - Selbstzahler			122 €
4150	Vergütungszuschlag §43b	44.000 €	35.000 €	23.721 €
4160	Ertrag teilstationär Unterkunft	26.000 €	25.000 €	13.779 €
4161	Ertrag teilstationär Verpflegung	44.000 €	42.000 €	23.205 €
4641	Ertrag teilstationär Investitionskosten	14.000 €	14.000 €	11.813 €
4194	Ertrag teilstationär Transport	40.000 €	30.000 €	37.588 €
Zwischensumme a):		485.000 €	439.000 €	293.039 €
b) stationär				
4200	Ertrag Pflegegrad 1 - Pflegekasse	- €	- €	125 €
4202	Ertrag Pflegegrad 1 - Selbstzahler	78.000 €	4.000 €	911 €
<i>Zwischensumme PG 1:</i>		<i>78.000 €</i>	<i>4.000 €</i>	<i>1.036 €</i>
4210	Ertrag Pflegegrad 2 - Pflegekasse	388.000 €	312.000 €	162.934 €
4211	Ertrag Pflegegrad 2 - Sozialhilfe	121.000 €	61.000 €	73.684 €
4212	Ertrag Pflegegrad 2 - Selbstzahler	417.000 €	143.000 €	191.907 €
<i>Zwischensumme PG 2:</i>		<i>926.000 €</i>	<i>516.000 €</i>	<i>428.524 €</i>
4220	Ertrag Pflegegrad 3 - Pflegekasse	1.108.000 €	797.000 €	549.174 €
4221	Ertrag Pflegegrad 3 - Sozialhilfe	42.000 €	26.000 €	28.615 €
4222	Ertrag Pflegegrad 3 - Selbstzahler	676.000 €	517.000 €	559.353 €
<i>Zwischensumme PG 3:</i>		<i>1.826.000 €</i>	<i>1.340.000 €</i>	<i>1.137.142 €</i>
4230	Ertrag Pflegegrad 4 - Pflegekasse	1.130.000 €	855.000 €	615.661 €
4231	Ertrag Pflegegrad 4 - Sozialhilfe	67.000 €	52.000 €	71.856 €
4232	Ertrag Pflegegrad 4 - Selbstzahler	271.000 €	201.000 €	339.680 €
<i>Zwischensumme Pflegegrad 4:</i>		<i>1.468.000 €</i>	<i>1.108.000 €</i>	<i>1.027.196 €</i>
4240	Ertrag Pflegegrad 5 - Pflegekasse	527.000 €	753.000 €	577.337 €
4241	Ertrag Pflegegrad 5 - Sozialhilfe	12.000 €	22.000 €	34.269 €
4242	Ertrag Pflegegrad 5 - Selbstzahler	42.000 €	139.000 €	293.192 €
<i>Zwischensumme Pflegestufe 5:</i>		<i>581.000 €</i>	<i>914.000 €</i>	<i>904.798 €</i>

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
4250	Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI	359.000 €	276.000 €	263.842 €
4251	Pflegehilfskräfte nach §85 SGB XI	- €	150.000 €	139.904 €
4260	Ertrag stationär Unterkunft	629.000 €	410.000 €	360.468 €
4261	Ertrag stationär Verpflegung	730.000 €	540.000 €	485.571 €
4640	Investitionskosten stationär	647.000 €	601.000 €	540.645 €
Zwischensumme b):		7.244.000 €	5.859.000 €	5.289.126 €
c) Kurzzeitpflege				
4310	Ertrag KZP PG 2 - Pflegekasse	22.000 €	13.000 €	16.211 €
4312	Ertrag KZP PG 2 - Selbstzahler	- €	- €	4.863 €
4320	Ertrag KZP PG 3 - Pflegekasse	39.000 €	30.000 €	11.729 €
4330	Ertrag KZP PG 4 - Pflegekasse	25.000 €	19.000 €	11.252 €
4340	Ertrag KZP PG 5 - Pflegekasse	10.000 €	14.000 €	1.621 €
4360	Ertrag KZP Unterkunft	10.000 €	8.000 €	4.596 €
4361	Ertrag KZP Verpflegung	12.000 €	11.000 €	6.281 €
4642	Investitionskosten KZP	7.000 €	8.000 €	6.297 €
Zwischensumme c):		125.000 €	103.000 €	62.851 €
d) Rüstige				
4291	Ertrag stationär - Selbstzahler	- €	24.000 €	19.531 €
4262	Ertrag stationär Unterkunft	- €	10.000 €	8.334 €
4263	Ertrag stationär Verpflegung	- €	14.000 €	11.226 €
4643	Ertrag Investitionskosten	- €	15.000 €	10.644 €
Zwischensumme d):		- €	63.000 €	49.735 €
e) Pflegehilfsmittel				
4270	Ertrag aufgrund von Regelungen	33.000 €	39.000 €	33.687 €
Zwischensumme e):		33.000 €	39.000 €	33.687 €
Zwischensumme Tagespflege:		485.000 €	439.000 €	293.039 €
Zwischensumme Alten- u. Pflegeheim:		7.402.000 €	6.064.000 €	5.435.399 €
Gesamtsumme:		7.887.000 €	6.503.000 €	5.728.438 €

Aufteilung der Erträge im Pflegebereich nach Kostenträgern

in absoluten Werten:

Kostenträger	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
Pflegekassen	3.984.000 €	3.561.000 €	2.591.031 €
Sozialhilfe	242.000 €	161.000 €	208.423 €
Selbstzahler	3.628.000 €	2.748.000 €	2.895.297 €
Krankenkassen	33.000 €	33.000 €	33.687 €
Gesamtsumme:	7.887.000 €	6.503.000 €	5.728.438 €

in Prozent-Werten:

Kostenträger	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
Pflegekassen	50,51%	54,76%	45,23%
Sozialhilfe	3,07%	2,48%	3,64%
Selbstzahler	46,00%	43,26%	51,54%
Krankenkassen	0,42%	0,51%	0,59%

Anlage 2 zum Erfolgsplan - Zuweisungen und Zuschüsse zu den Betriebskosten

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
4410	Defizitausgleich für Tagespflege	46.314 €	- €	19.019 €
4420	Ausgleichsleistungen aufgrund Betrauungsakt	2.481.871 €	4.721.393 €	518.417 €
4430	Defizitausgleich für Betreutes Wohnen	63.666 €	43.437 €	101.447 €
4440	Defizitausgleich für Altenservicezentrum incl. Cafe	96.350 €	101.718 €	71.990 €
Gesamtsumme:		2.688.200 €	4.866.548 €	710.873 €

Anlage 3 zum Erfolgsplan - Sonstige Umsatzerlöse und Sonstige betriebliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	<u>a) Auflösung von Sonderposten</u>			
4720	Erträge Vermietung Betreutes Wohnen	130.000 €	127.000 €	126.830 €
4730	Erträge Betriebskosten Betreutes Wohnen	1.000 €	1.000 €	1.334 €
4740	Erträge Einzelleistungen	- €	4.000 €	2.654 €
	Zwischensumme a):	131.000 €	132.000 €	130.819 €
	<u>b) Erstattungen</u>			
4820	Erstattungen Essen Personal	500 €	500 €	332 €
4831	Erstattungen Lohn und Gehalt	159.000 €	112.000 €	155.058 €
4832	Erstattungen Lohnfortzahlung	- €	- €	107.484 €
4836	Erträge Pflegeausbildungsfond und Ausbildungsumlage	830.000 €	200.000 €	216.302 €
4837	Erträge aus Verrechnung Praxisanleiter	6.000 €	3.000 €	400 €
	Zwischensumme b):	995.500 €	315.500 €	479.576 €
	<u>c) Betreutes Wohnen</u>			
4900	Erträge Vermietung Betreutes Wohnen	81.000 €	81.000 €	78.874 €
4901	Erträge Betriebskosten Betreutes Wohnen	12.000 €	12.000 €	11.799 €
4902	Erträge Heizkosten Betreutes Wohnen	8.000 €	9.000 €	8.544 €
4903	Erträge Betreuungspauschale	12.000 €	13.000 €	12.795 €
4904	Erträge Einzelleistungen	10.000 €	10.500 €	10.815 €
	Zwischensumme c):	123.000 €	125.500 €	122.826 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	<u>d) Sonstige Erträge</u>			
4910	Erträge aus Altenservicezentrum	1.000 €	2.000 €	696 €
4911	Erträge aus Mittagessen	5.000 €	5.000 €	5.104 €
5140	Sonstige Erträge	500 €	- €	- €
5510	Erträge aus Vermietung	11.000 €	11.000 €	10.974 €
5511	Erträge Heizkosten Vermietung	2.500 €	3.000 €	2.640 €
5512	Erträge Betriebskosten Vermietung	1.300 €	1.500 €	1.320 €
5590	Sonstige Erträge	5.000 €	3.000 €	16.968 €
5595	Erträge aus OP-Verrechnung	- €	- €	3.125 €
5600	Periodenfremde Erträge	30.000 €	30.000 €	39.578 €
5610	Spenden u. ähnl. Zuwendungen	500 €	- €	380 €
5620	Sonstige außerordentliche Erträge	- €	483.000 €	680.929 €
	Zwischensumme d):	56.800 €	538.500 €	755.464 €

Anlage 4 zum Erfolgsplan - Personalaufwand

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
a) Leitung				
6000	Löhne und Gehälter	72.000 €	69.000 €	66.109 €
6100	Gesetzliche Sozialabgaben	14.000 €	14.000 €	12.724 €
6200	Altersversorgung	4.000 €	3.000 €	3.145 €
6400	Sonstige Aufwendungen	1.500 €	- €	1.491 €
Zwischensumme a):		91.500 €	86.000 €	83.469 €
b) Pflegedienstleitung				
6001	Löhne und Gehälter	340.000 €	80.000 €	4.730 €
6101	Gesetzliche Sozialabgaben	69.000 €	17.000 €	- €
6201	Altersversorgung	19.000 €	6.000 €	132 €
6301	Beihilfe	- €	- €	11 €
6401	Sonstige Aufwendungen	7.000 €	- €	7.091 €
Zwischensumme b):		435.000 €	103.000 €	11.964 €
c) Pflegedienst				
6010	Löhne und Gehälter	1.762.000 €	1.731.000 €	1.801.145 €
6110	Gesetzliche Sozialabgaben	349.000 €	337.000 €	343.373 €
6210	Altersversorgung	93.000 €	91.000 €	96.675 €
6310	Beihilfe	150 €	150 €	101 €
6410	Sonstige Aufwendungen	60.000 €	16.000 €	59.203 €
Zwischensumme c):		2.264.150 €	2.175.150 €	2.300.496 €
d) Stationshilfen				
6011	Löhne und Gehälter	1.330.000 €	1.115.000 €	1.212.793 €
6111	Gesetzliche Sozialabgaben	269.000 €	217.000 €	234.266 €
6211	Altersversorgung	65.000 €	54.000 €	57.512 €
6311	Beihilfe	150 €	150 €	112 €
6411	Sonstige Aufwendungen	15.000 €	16.000 €	14.806 €
Zwischensumme d):		1.679.150 €	1.402.150 €	1.519.488 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
<u>e) Tagespflege</u>				
6012	Löhne und Gehälter	225.000 €	192.000 €	88.096 €
6112	Gesetzliche Sozialabgaben	47.000 €	39.000 €	17.622 €
6212	Altersversorgung	13.000 €	13.000 €	6.916 €
6412	Sonstige Aufwendungen	1.000 €	- €	806 €
Zwischensumme e):		286.000 €	244.000 €	113.440 €
<u>f) Küche/Wäscherei</u>				
6020	Löhne und Gehälter	698.000 €	489.000 €	449.494 €
6021	Löhne und Gehälter	- €	- €	10.785 €
6120	Gesetzliche Sozialabgaben	140.000 €	97.000 €	87.455 €
6121	Gesetzliche Sozialabgaben	- €	- €	2.164 €
6220	Altersversorgung	37.000 €	26.000 €	25.188 €
6221	Altersversorgung	- €	- €	514 €
6320	Beihilfe	100 €	100 €	116 €
6420	Sonstige Aufwendungen	10.000 €	2.000 €	9.249 €
6421	Sonstige Aufwendungen	2.000 €	- €	2.181 €
Zwischensumme f):		887.100 €	614.100 €	587.146 €
<u>g) Verwaltung</u>				
6030	Löhne und Gehälter	115.000 €	79.000 €	73.959 €
6130	Gesetzliche Sozialabgaben	24.000 €	15.000 €	14.967 €
6230	Altersversorgung	9.000 €	5.000 €	5.135 €
6330	Beihilfe	50 €	50 €	26 €
6430	Sonstige Aufwendungen	1.000 €	- €	746 €
Zwischensumme g):		149.050 €	99.050 €	94.833 €
<u>h) Rechnungswesen</u>				
6031	Löhne und Gehälter	106.000 €	75.000 €	75.201 €
6131	Gesetzliche Sozialabgaben	21.000 €	15.000 €	15.317 €
6231	Altersversorgung	5.000 €	4.000 €	3.572 €
6331	Beihilfe	- €	- €	- €
6431	Sonstige Aufwendungen	3.500 €	- €	3.438 €
Zwischensumme h):		135.500 €	94.000 €	97.528 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
<u>i) Technischer Dienst</u>				
6040	Löhne und Gehälter	159.000 €	175.000 €	166.738 €
6140	Gesetzliche Sozialabgaben	34.000 €	37.000 €	29.954 €
6240	Altersversorgung	12.000 €	13.000 €	11.979 €
6340	Beihilfe	50 €	50 €	26 €
6440	Sonstige Aufwendungen	500 €	- €	149 €
Zwischensumme i):		205.550 €	225.050 €	208.547 €
<u>j) Auszubildende</u>				
6050	Löhne und Gehälter	724.000 €	114.000 €	106.448 €
6150	Gesetzliche Sozialabgaben	148.000 €	23.000 €	20.826 €
6250	Altersversorgung	33.000 €	5.000 €	4.175 €
6450	Sonstige Aufwendungen	5.000 €	5.000 €	- 1.552 €
Zwischensumme j):		910.000 €	147.000 €	129.897 €
<u>k) Altenservicezentrum/ Soziale Betreuung</u>				
6060	Löhne und Gehälter	13.000 €	40.000 €	8.556 €
6160	Gesetzliche Sozialabgaben	3.000 €	8.000 €	971 €
6260	Altersversorgung	1.000 €	2.000 €	195 €
6460	Sonstige Aufwendungen	3.000 €	- €	3.122 €
Zwischensumme k):		20.000 €	50.000 €	12.843 €
<u>l) Betreuungsassistenten nach § 43b SGB XI</u>				
6061	Löhne und Gehälter	328.000 €	265.000 €	254.811 €
6161	Gesetzliche Sozialabgaben	69.000 €	55.000 €	51.136 €
6261	Altersversorgung	19.000 €	16.000 €	13.700 €
6461	Sonstige Aufwendungen	5.000 €	5.000 €	5.444 €
Zwischensumme l):		421.000 €	341.000 €	325.091 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	<u>m) Sonstige Personalkosten</u>			
6190	Unfallversicherung	25.000 €	26.000 €	21.816 €
6490	nicht aufteilbare Personalkosten (einschl. Förderung der Arbeitsgemeinschaft)	15.000 €	13.000 €	14.346 €
	Zwischensumme m):	40.000 €	39.000 €	36.162 €

	<u>n) Zentrale Dienstleistungen</u> (Nr. 7 Erfolgsplan)			
6850	Aufwendungen Zentrale Dienstlungen	120.000 €	101.000 €	104.930 €
	Zwischensumme n):	120.000 €	101.000 €	104.930 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	Personalkosten nach Ausgabeart:			
Kontengruppe 60	Löhne und Gehälter	5.872.000 €	4.424.000 €	4.318.865 €
Kontengruppe 61	Gesetzliche Sozialabgaben (einschl. Unfallversicherung)	1.212.000 €	900.000 €	852.591 €
Kontengruppe 62	Altersversorgung	310.000 €	238.000 €	228.838 €
Kontengruppe 63	Beihilfe	500 €	500 €	391 €
Kontengruppe 64	Sonstige Aufwendungen (insb. Gleitzeit- und Urlaubsrückstellungen - einschl. nicht aufteilbare Kosten)	129.500 €	57.000 €	120.220 €
Kontengruppe 68	Zentrale Dienstleistungen	120.000 €	101.000 €	104.930 €
	Gesamtsumme:	7.644.000 €	5.720.500 €	5.625.834 €

Anlage 5 zum Erfolgsplan - Materialaufwand

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	a) Lebensmittel (Nr. 6a Erfolgsplan)			
6500	Lebensmittel	310.000 €	300.000 €	293.927 €
	Gesamtsumme Lebensmittel:	310.000 €	300.000 €	293.927 €
	b) Wasser, Energie, Brennstoffe (Nr. 6b Erfolgsplan)			
6700	Wasser, Abwasser	30.000 €	45.000 €	29.062 €
6710	Strom	230.000 €	230.000 €	112.361 €
6711	Sonstige Energie	180.000 €	180.000 €	82.768 €
	Gesamtsumme b):	440.000 €	455.000 €	224.192 €
	c) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf (Nr. 6c Erfolgsplan)			
6800	Reinigungsmittel	15.000 €	15.000 €	13.048 €
6802	Wäschereinigung im Hause	12.000 €	9.000 €	9.429 €
6803	Haushaltsverbrauchsmittel	14.000 €	14.000 €	13.212 €
6805	Treibstoffe und Schmiermittel	4.000 €	3.000 €	3.735 €
6806	Kfz.-Reparaturen	15.000 €	5.000 €	8.905 €
6808	Kultureller Sachbedarf	5.000 €	5.000 €	4.519 €
6809	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	1.000 €	1.000 €	493 €
6810	Fremdreinigung	235.000 €	228.000 €	218.738 €
6812	Schädlingsbekämpfung Dritte	1.000 €	1.000 €	637 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
6820	Büromaterial	5.000 €	4.500 €	2.977 €
6830	Telefon und Portokosten	2.500 €	2.500 €	1.738 €
6840	Zeitungen, Zeitschriften, Bücher	3.000 €	3.000 €	1.939 €
6841	Reisekosten, Fahrgelder,	1.000 €	1.000 €	- €
6843	Beratungs- und Prüfungskosten	7.000 €	10.000 €	4.898 €
6844	EDV und Organisationsaufwand	40.000 €	32.000 €	38.893 €
6845	Rundfunk, Kabelanschluss,	12.000 €	10.000 €	9.468 €
6846	Werbungskosten	15.000 €	3.000 €	11.192 €
6847	Inseratskosten für Personalbeschaffung	15.000 €	4.000 €	5.462 €
6849	Sonstiger Verwaltungsbedarf	2.000 €	1.500 €	1.600 €
6900	Inkontinenzartikel	30.000 €	37.000 €	27.734 €
6901	Sonstiger pflegerischer Sachbedarf	45.000 €	72.000 €	40.886 €
6903	Außergewöhnlicher Bedarf (Corona)	- €	100.000 €	106.159 €
6910	Material Beschäftigungsther	- €	- €	16 €
6999	Erhaltene Skonti	- 3.000 €	- 5.000 €	- 2.696 €
7000	Verbrauchsgüter (bis 250 € netto)	27.000 €	27.000 €	23.257 €
Gesamtsumme c):		503.500 €	583.500 €	546.239 €

Anlage 6 zum Erfolgsplan - Verschiedene Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	a) Steuern, Abgaben u. Versicherungen (Nr. 8 Erfolgsplan)			
7100	Steuern	2.000 €	1.500 €	1.359 €
7110	Entsorgung von Abfällen	23.000 €	20.000 €	21.769 €
7120	Versicherungen	35.000 €	31.000 €	31.267 €
7130	Sonstige Abgaben	13.000 €	21.000 €	3.838 €
7150	Umlage Pflegeausbildung	220.000 €	150.000 €	201.761 €
	Gesamtsumme a):	293.000 €	223.500 €	259.995 €
	b) Zinsen u. ähnliche Aufwendungen (Nr. 17 Erfolgsplan)			
7210	Zinsen für langfristige Darlehen	3.000 €	4.000 €	2.769 €
7230	Sonstige Aufwendungen	3.000 €	1.000 €	2.511 €
	Gesamtsumme b):	6.000 €	5.000 €	5.281 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	c) Abschreibungen (Nr. 13 Erfolgsplan)			
7500	Abschreibungen - immaterielles V. EK. ohne Rücklagenzuführung	7.000 €	7.000 €	6.613 €
7510	Abschreibungen - Sachanlagen EK ohne Rücklage	110.000 €	142.000 €	108.599 €
7511	Abschreibungen Sachanlagen-EK	17.000 €	17.000 €	17.195 €
7512	Abschreibungen Sachanlagen-Darlehen	60.000 €	60.000 €	60.106 €
7513	Abschreibungen - Sachanlagen-öffentliche Hand Land	39.000 €	39.000 €	38.862 €
7514	Abschreibungen - Sachanlagen-öffentliche Hand sonst.	84.000 €	84.000 €	83.899 €
7515	Abschreibungen - Sachanlagen nicht-öffentliche Hand	1.000 €	1.000 €	822 €
7516	Abschreibungen - Sachanlagen-Landesstiftung	7.000 €	7.000 €	7.235 €
7517	Abschreibungen - Sachanlagen-Bund	- €	- €	- €
	Gesamtsumme c):	325.000 €	357.000 €	323.332 €
	d) Mieten (Nr. 9 Erfolgsplan)			
7600	Mieten, Pacht und Leasing	275.000 €	271.000 €	252.786 €
	Gesamtsumme d):	275.000 €	271.000 €	252.786 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023 vergleichbar	Ergebnis 2022
	e) Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung (Nr. 14 Erfolgsplan)			
7710	Aufwand für Instandhaltung - Betriebsbauten	1.700.000 €	4.133.000 €	188.881 €
7712	Aufwand für Instandhaltung - Außenanlagen	10.000 €	13.000 €	- €
7713	Aufwand für Instandhaltung - technische Anlagen	200.000 €	310.000 €	68.119 €
7714	Aufwand für Instandhaltung - Einrichtung und Ausstattung	20.000 €	15.000 €	14.548 €
7715	Reparaturbedarf auf Vorrat	10.000 €	10.000 €	11.704 €
7716	Wartung	60.000 €	50.000 €	49.905 €
	Gesamtsumme e):	2.000.000 €	4.531.000 €	333.157 €
	f) Sonstige betriebliche Aufwendungen (Nr. 15 Erfolgsplan)			
7721	Fort- und Weiterbildung	35.000 €	20.000 €	23.232 €
7722	Veranstaltungen	3.000 €	3.000 €	2.824 €
7729	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.000 €	3.000 €	2.915 €
7820	Spenden und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	10 €
7810	Periodenfremde Aufwendungen	35.000 €	15.000 €	35.851 €
7830	Verbandsumlagen	7.500 €	7.500 €	7.168 €
7850	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	500 €	500 €	70 €
	Gesamtsumme f):	85.000 €	49.000 €	72.069 €

Schuldenübersicht der Oberen Spitalstiftung

ZO	Stand 01.01.2023	Stand 01.01.2024	Zugang 2024	Zinsen u. Verw.Kosten 2024	Tilgung 2024	Stand 31.12.2024
1.2/2	22.847,67 €	20.806,01 €	- €	208,06 €	2.062,08 €	18.743,93 €
1.3/3	370.686,64 €	293.992,86 €	- €	1.999,15 €	38.346,89 €	255.645,97 €
Gesamt	393.534,31 €	314.798,87 €	- €	2.207,21 €	40.408,97 €	274.389,90 €

Zuordnungsnummer (ZO)

1.2

1.3

Darlehensgeber:

Land Bayern

Kommune (Stadt Dingolfing)

Stellenplan Beschäftigte TVöD (Umfang der Stellen)

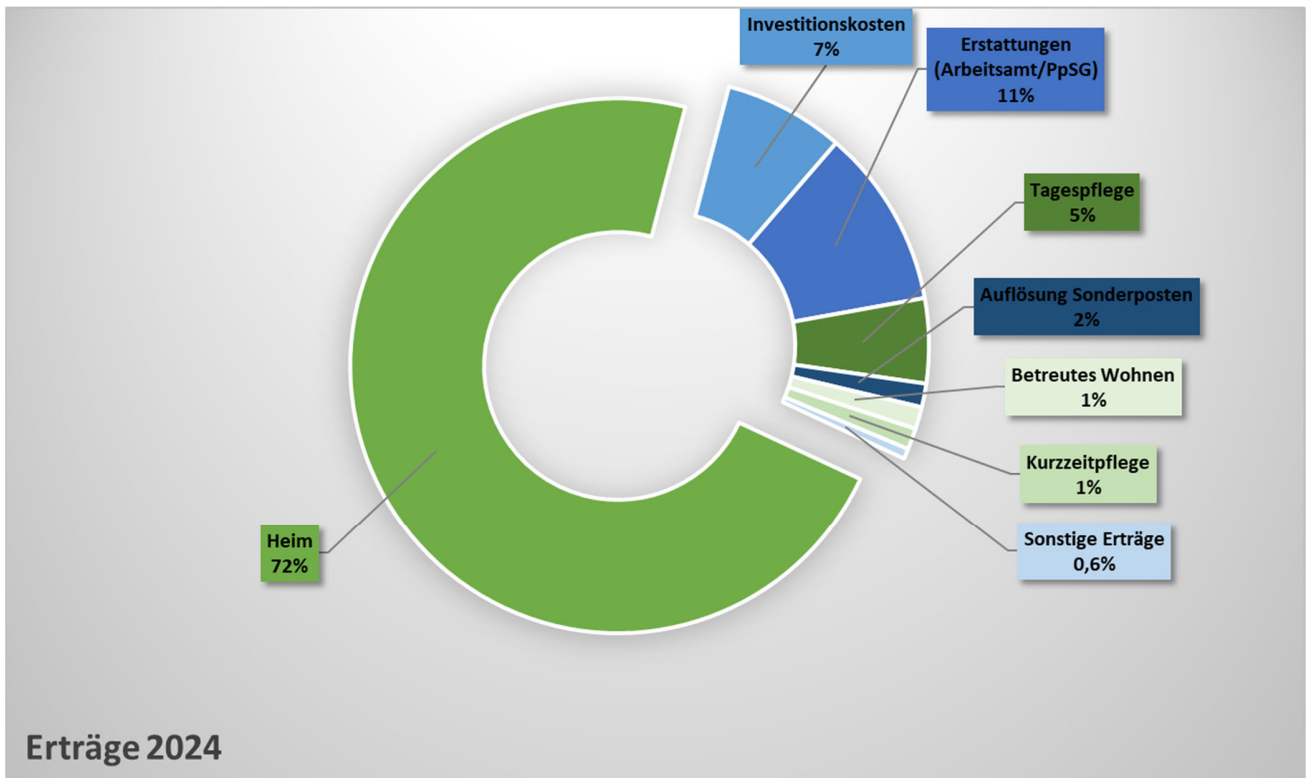
Entgeltgruppe Sondervergütung	Umfang der Stellen 2024	Umfang der Stellen 2023	Umfang der tats. besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
Obere Spitalstiftung Dingolfing				
EGr. 12	1,00	-	-	
EGr. 11	-	1,00	1,00	
EGr. 10	1,00	-	-	
EG 9b (ab 01.01.17)	-	1,00	1,00	
EGr. 8	2,00	2,00	2,00	
EGr. 7	1,00	1,00	1,00	
EGr. 6	3,27	2,77	2,77	
EGr. 5	5,00	5,00	5,00	
EGr. 4	1,00	1,00	1,00	
EGr. 3	8,99	8,99	7,58	
EGr. 2	10,08	10,58	10,08	
EGr. P 12	2,00	1,00	1,00	
EGr. P 11	5,00	4,00	3,00	
EG P 9	5,00	5,00	5,00	
EG P 8 (Stufe 3 nach 4 Jahren)	4,77	4,77	3,00	
EG P 7 (Stufe 3 nach 4 Jahren)	27,51	28,01	25,74	
EG P 6	9,68	9,68	9,68	
EG P 5	19,86	19,86	16,86	
insgesamt	107,16	105,66	95,71	

Nachrichtlich 25 Azubistellen in 2024, davon 15 Stellen Pflegefachkraft und 10 Pflegehelfer

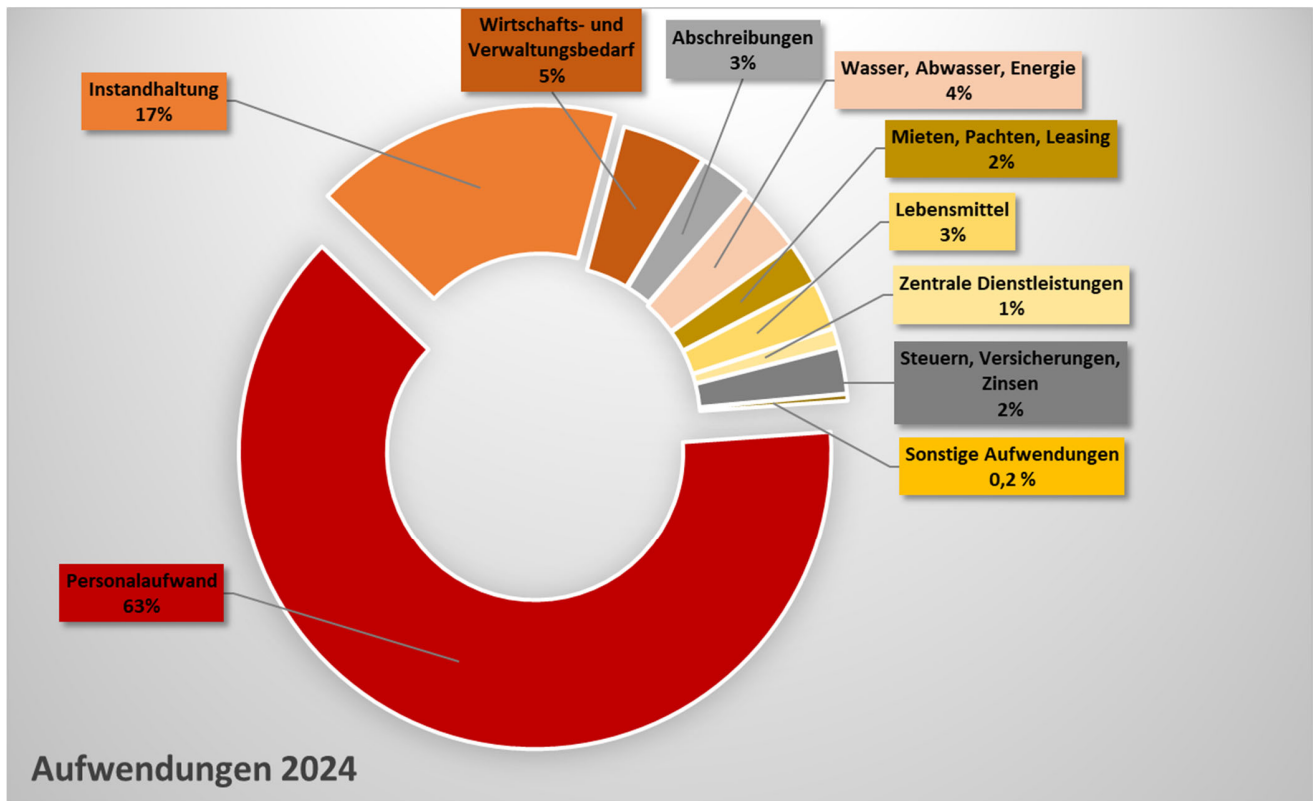
Graphische Darstellungen / Entwicklung Kennzahlen und Daten im langfristigen Vergleich

Erträge 2024

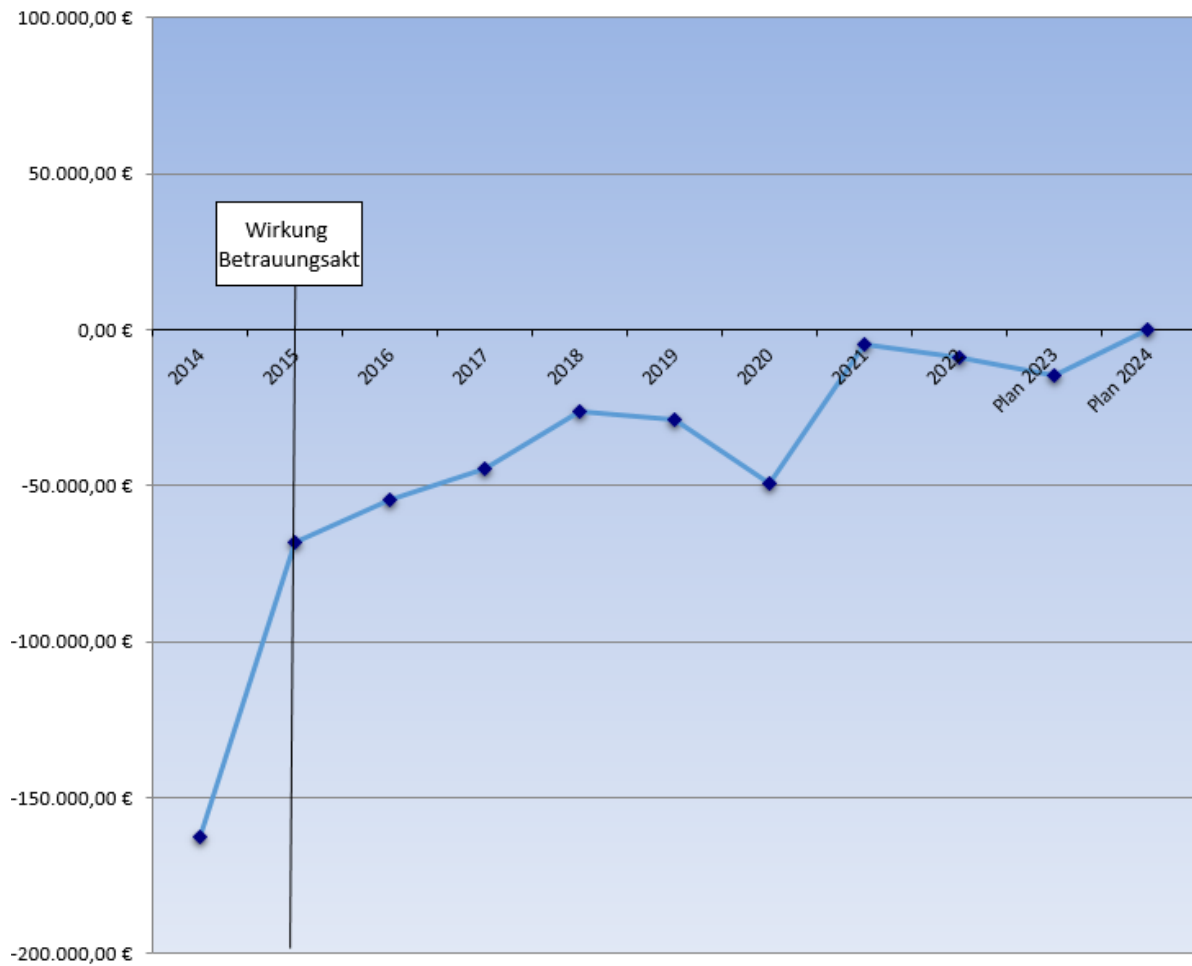
(ohne Betrauungsakt und Defizitausgleich)



Heim	6.630.000,00 €	72,1%
Investitionskosten	668.000,00 €	7,3%
Erstattungen (Arbeitsamt/PpSG)	995.500,00 €	10,8%
Tagespflege	471.000,00 €	5,1%
Auflösung Sonderposten	131.000,00 €	1,4%
Betreutes Wohnen	123.000,00 €	1,3%
Kurzzeitpflege	118.000,00 €	1,3%
Sonstige Erträge	56.800,00 €	0,6%
Erträge gesamt	9.193.300,00 €	

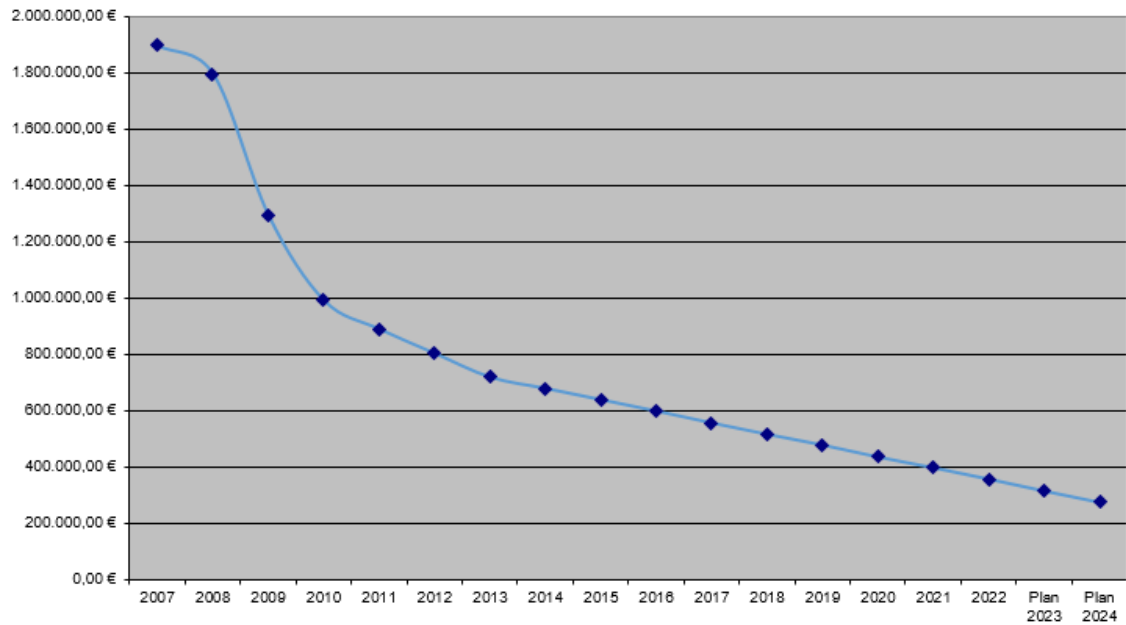
Aufwendungen 2024

Personalaufwand	7.524.000 €	63,3%
Instandhaltung	2.000.000 €	16,8%
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	545.500 €	4,6%
Abschreibungen	325.000 €	2,7%
Wasser, Abwasser, Energie	440.000 €	3,7%
Mieten, Pachten, Leasing	275.000 €	2,3%
Lebensmittel	310.000 €	2,6%
Zentrale Dienstleistungen	120.000 €	1,0%
Steuern, Versicherungen, Zinsen	299.000 €	2,5%
Sonstige Aufwendungen	43.000 €	0,4%
Aufwendungen gesamt	11.881.500 €	

Entwicklung Gewinn / Verlust Bürgerheim

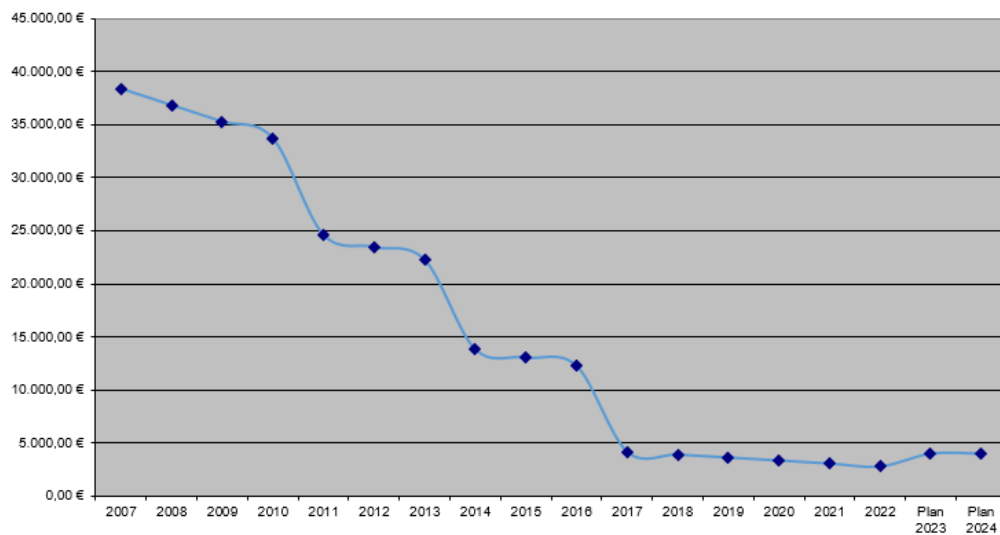
Entwicklung Schulden

Entwicklung Schulden
(Stand jeweils am Jahresende)



Entwicklung Zinsen

Entwicklung Zinsausgaben



Entwicklung Personalausgaben

