

Jahresabschluss 2023

Stiftung des öffentlichen Rechts Gegründet 1831



JAHRESABSCHLUSS
der
BÜRGERTSTIFTUNG WEHR
für das Wirtschaftsjahr 2023

(01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023)

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss des Stiftungsrates	3
Grundlagen der Bürgerstiftung.....	4
Lagebericht.....	5
Erläuterungen zur Bilanz.....	8
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	13
Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten.....	19
Bilanz zum 31.12.2023	22
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023.....	23
Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens	25
Planvergleich.....	30
Erfolgsübersicht	31
Belegungsstatistik	32

Beschluss des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat nimmt Kenntnis vom Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2023 und beschließt:

1. Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2023 wird gemäß § 95 b Abs. 1 in Verbindung mit § 97 Abs. 1 der Gemeindeordnung festgestellt.
2. Die im Wirtschaftsjahr 2023 entstandenen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden genehmigt.
3. Der in der Bilanz 2023 ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 37.972,93 EUR wird aus der Allgemeinen Rücklage entnommen.
4. Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses wird gemäß § 95 b Abs. 2 der Gemeindeordnung der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich mitgeteilt.

Wehr, den 13.05.2025

Der Stiftungsrat



Michael Thater
Stiftungsratsvorsitzender

Grundlagen der Bürgerstiftung

Die Bürgerstiftung Wehr ist eine rechtsfähige örtliche Stiftung des öffentlichen Rechts im Sinne von § 101 der Gemeindeordnung. Die Satzung der Bürgerstiftung Wehr, entsprechend dem Stiftungsgesetz von Baden-Württemberg, wurde vom Stiftungsrat am 8. August 1978 erstmalig verabschiedet. Die letzte Anpassung der Satzung erfolgte mit Stiftungsratsbeschluss vom 11. Februar 2014.

Die Bürgerstiftung Wehr geht auf eine Stiftung des Basler und Wehrer Fabrikanten Philipp Merian zurück, welcher im Jahre 1831 der Gemeinde Wehr zur Errichtung eines Armenhauses einen Betrag von 10.000 Gulden schenkte.

Die Stiftung dient ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen Zwecken und nimmt Aufgaben des öffentlichen Gesundheitswesens, der Altenhilfe und des Wohlfahrtswesens in der Stadt wahr. Die Stiftung betreibt derzeit ein Pflegeheim in der Höfstraße 19 in Wehr mit 64 Betten inklusive einem eingestreuten Kurzzeitpflegeplatz. Die Stiftung betreut die Seniorenresidenz „Adler“ in der Hauptstraße 30 in Wehr, in der sie auch zwei seniorengerechte Wohnungen trägt. Ebenfalls trägt die Stiftung das Gebäude der Tagespflege „St. Elisabeth“ im Stadtteil Öflingen. Daneben gehören insgesamt 65 Seniorenwohnungen in der Höfstr. 21 und 23 sowie ein Gesundheitszentrum in der Höfstraße 25 (Villa Rupp) zur Bürgerstiftung Wehr.

Die Bücher der Bürgerstiftung werden nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung geführt.

Stiftungsbehörde ist der Gemeinderat der Stadt Wehr mit dem Bürgermeister als Vorsitzenden.

Die Verwaltung, die Kassen- und Rechnungsführung der Stiftung obliegen der Stadt Wehr.

Lagebericht

Der Wirtschaftsplan 2023 wurde vom Stiftungsrat am 13.12.2022 mit folgenden Beträgen beschlossen:

Erfolgsplan	4.272.100 Euro
Liquiditätsplan	4.353.800 Euro

Die Gesetzmäßigkeit des Wirtschaftsplans wurde vom Landratsamt Waldshut als Rechtsaufsichtsbehörde mit Bescheid vom 17.02.2023 bestätigt. Im Jahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen.

Jahresabschluss 2023:

Bei der Pflegesatzverhandlung Anfang 2023 konnte mit der Umsetzung neuer Pflegesätze ab Mai 2023 eine Erhöhung von 9% vereinbart werden. Die Auslastung der Betten beeinflusst das Jahresergebnis und diese lag 2023 bei 99,29 %.

Im Wirtschaftsplan wurde für das Jahr 2023 ein Jahresfehlbetrag von 106.000 EUR einkalkuliert. Die verschiedenen Über- und Unterschreitungen der Planansätze werden im Rahmen der Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung auf den kommenden Seiten näher dargestellt.

Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem **Verlust in Höhe von 37.972,93 EUR** ab. Das bedeutet gegenüber dem geplanten Ergebnis eine Verbesserung um ca. 68.000 EUR. Die Ergebnisse der einzelnen Betriebszweige sind in der Erfolgsübersicht auf Seite 31 dargestellt.

Übersicht über die Jahresergebnisse:

Aufgrund eines Brandschadens im Jahr 2012 und der Verbuchungsvorgabe der GPA, die Versicherungsleistungen zum Wiederaufbau der Villa Rupp als außerordentliche Erträge zu verbuchen, ergab sich in den Jahren 2012 und 2013 ein erheblicher Gewinn im Jahresabschluss der Bürgerstiftung. In der nachfolgenden Übersicht sind die tatsächlichen, gemäß der Vorgabe der GPA festgestellten Rechnungsergebnisse sowie die ermittelten Ergebnisse, bei einer Verbuchung der Versicherungsleistung als Sonderposten mit jährlicher Auflösung gegenübergestellt:

	Errechnetes Ergebnis, bei abgeänderter Verbuchung der Versicherungsleistung	Beschlossenes Jahresergebnis
2012	-246.203,44 Euro	731.667,08 Euro
2013	- 62.543,57 Euro	151.888,25 Euro
2014	-207.253,28 Euro	-237.825,13 Euro
2015	-33.002,91 Euro	-63.574,76 Euro
2016	182.160,43 Euro	151.888,58 Euro
2017	120.457,37 Euro	89.885,52 Euro
2018	165.998,27 Euro	135.426,42 Euro
2019	239.601,52 Euro	209.029,67 Euro
2020	245.548,05 Euro	214.976,20 Euro
2021	- 87.580,42 Euro	-118.152,27 Euro
2022	117.855,67 Euro	87.283,82 Euro
2023	-7.401,08 Euro	-37.972,93 Euro

Für die Zukunft bedeutet diese Buchungsvorgabe aber, dass die gesamten Sanierungskosten von rd. 1,5 Mio. Euro im Anlagevermögen aktiviert und über eine entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben werden, was den jährlichen Aufwand deutlich erhöht. Die Versicherungsleistung wird im Gegenzug in den Folgejahren keine ertragswirksame Berücksichtigung mehr finden, sondern zeigt sich lediglich durch die Gewinne im Jahresergebnis 2012 und 2013. Grundsätzlich ist es Ziel, in den kommenden Jahren mindestens ein ausgeglichenes Ergebnis für den Bereich „Villa Rupp“ zu erreichen.

Ausblick:

Durch das Pflegeheim und durch die Seniorenwohnungen deckt die Bürgerstiftung bereits seit vielen Jahren weitgehend den hohen Bedarf in der Stadt Wehr innerhalb dieser Betreuungsangebote ab. Die Bürgerstiftung Wehr ist bestrebt, die Auslastung im Pflegeheim sowie in den Seniorenwohnungen durch eine bestmögliche Betreuung der Bewohnerinnen und Bewohner auch in den kommenden Jahren beizubehalten.

Die Betreuung der Wehrer Bürgerinnen und Bürger wird durch die Seniorenresidenz „Adler“ in der Hauptstraße in Wehr sowie die Tagespflege St. Elisabeth in Öflingen abgerundet.

Insgesamt stehen in der Bürgerstiftung 65 Seniorenwohnungen zur Verfügung. Seit 2022 verfügt die Bürgerstiftung über zwei weitere Wohnungen in der Seniorenresidenz „Adler“, Hauptstraße Wehr, die aus einem Nachlass der Bürgerstiftung zugesprochen wurden. Die beiden Wohnungen sind seniorengerecht und ergänzen das Portfolio der Bürgerstiftung.

Alle Häuser der Bürgerstiftung sind mittelfristig gut für die Zukunft aufgestellt. Langfristig muss die energetische Zukunft des Gebäudes Höfstraße 21 geprüft werden. Hier handelt es sich um das älteste Gebäude im Bestand der Bürgerstiftung.

Für alle Pflegeheimbewohner gilt seit dem 01.01.2017 für pflegebedingte Aufwendungen ein einrichtungseinheitlicher Eigenanteil, unabhängig vom jeweiligen Pflegegrad. Seit 1. Januar 2022 gilt eine Begrenzung des Eigenanteils an den pflegebedingten Aufwendungen. Pflegebedürftige, die bis zu einem Jahr in einer vollstationären Pflegeeinrichtung wohnen, erhalten von der Pflegeversicherung einen Leistungszuschlag in Höhe von fünf Prozent ihres zu zahlenden Eigenanteils an den pflegebedingten Aufwendungen (EEE). Pflegebedürftige mit einer Wohndauer zwischen einem und zwei Jahren erhalten 25 Prozent, solche mit einer Wohndauer von zwei bis drei Jahren 45 Prozent und alle, die bereits länger als drei Jahre in einem Pflegeheim leben, erhalten 70 Prozent der Eigenanteile durch die Pflegekasse erstattet. Ziel dieser Maßnahme ist es, die Eigenanteile der Bewohner möglichst stabil zu halten. Leider geht die Kostenentwicklung einen anderen Weg und die Eigenanteile der Bewohner steigen trotz dieser Maßnahmen weiter an.

Mit der Umsetzung der neuen Pflegesätze ab Mai, welche Anfang 2023 verhandelt wurden, konnte die planmäßige Erhöhung der einzelnen Pflegesätze für das Jahr 2023 erzielt werden. Die Deckung der Kosten der Bürgerstiftung, hier im Besonderen die Personalkosten wird zukünftig immer schwieriger werden. Um dies zu realisieren bleibt es für die Zukunft entscheidend, auf die sich sicherlich weiterhin verändernden Rahmenbedingungen zu reagieren und diese im Sinne einer sozialen und wirtschaftlichen Weise umzusetzen.

Erläuterungen zur Bilanz

A K T I V A

A. Anlagevermögen

Das **Sachanlagevermögen** der Stiftung hat im Jahr 2023 um rd. 180.000 Euro abgenommen. Diese Abnahme ist auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

Sachanlagevermögen zum 31.12.2022		EUR	8.105.857,98
Investitionen 2023	+	EUR	150.948,25
Abgänge Sachanlagevermögen	-	EUR	0,00
Abschreibungen	-	EUR	331.481,58
Abgänge Abschreibungen	+	EUR	0,00
Sachanlagevermögen zum 31.12.2023		EUR	7.925.324,65

Im Pflegeheim wurden Pflegebetten, ein Kaffeevollautomat, eine Waschmaschine, eine Spülmaschine und div. Büromöbel angeschafft. Ebenfalls wurde eine Warmwasseraufbereitungsanlage (ca. 110.000 EUR) eingebaut, diese bedient die Gebäude Höfstraße 19 und 23.

Das Sachanlagevermögen wird ausschließlich linear abgeschrieben. Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 84,27 % (Vorjahr 84,25 %). Eine detaillierte Darstellung des Anlagevermögens erfolgt im Anlagenachweis auf Seite 22.

Die Bürgerstiftung Wehr ist seit 2009 Mitglied beim Badischen Gemeinde-Versicherungs-Verband. Durch diese Mitgliedschaft genießt die Bürgerstiftung Wehr u. a. unbegrenzte Deckung bei der Haftpflichtversicherung. Um Mitglied beim BGV zu werden, musste eine einmalige Einlage in Höhe von 150,00 Euro an den BGV gezahlt werden.

Dieses Stammkapital BGV wurde im Jahr 2011 in Aktienanteile umgewandelt und findet sich in der Bilanz unter der Position Umlaufvermögen/Wertpapiere.

B. Umlaufvermögen

	EUR 31.12.2022	EUR 31.12.2023
Vorräte		
Lebensmittel	8.207,01	8.426,83
Pflegerischer Bedarf	4.507,73	1.171,59
Wirtschaftsbedarf	5.588,40	4.445,60
	18.303,14	14.044,02

Forderungen Lieferung u. Leistung (umfasst hauptsächlich Forderungen aus Pflegeleistungen)	50.140,95	86.374,25
--	-----------	-----------

Sonstige Vermögensgegenstände

Lohn- u. Gehaltsvorschüsse	235,35	0,00
Sonstige Forderungen	2.992,31	6.646,70
	3.227,66	6.646,70

(beinhaltet Forderungen gegenüber der Stadt Wehr für Pflege Außenanlage Villa Rupp)

Bestand Wertpapiere	641.745,76	702.416,90
----------------------------	------------	------------

Guthaben bei Kreditinstituten	798.119,92	674.749,84
--------------------------------------	------------	------------

Die Wertpapiere waren Bestandteil eines Nachlasses aus dem Jahre 2022. Hier erfolgte ein Zuwachs von 60.671,14 EUR. Bei diesen Wertpapieren handelt es sich überwiegend um Aktienfonds der DWS.

Der **Kassenbestand** der Handkasse im Pflegeheim beträgt Ende 2023 400 EUR. Der Kassenbestand für die Cafeteria des Pflegeheimes beträgt 150 EUR.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten aktive Abgrenzungsposten wie z. B. Vorauszahlungen für Rundfunkgebühren in Höhe von insgesamt 384,48 EUR (Vorjahr: 370,01 EUR).

PASSIVA

A. Eigenkapital

Das **Gewährte Kapital** (Stiftungskapital) beträgt unverändert 818.067,01 Euro. Es ist wie folgt den einzelnen Einrichtungen zugeordnet:

Haus Merian	EUR	64.422,78
Altenwohnungen Merian	EUR	21.985,55
Zentralküche	EUR	4.601,63
Altenwohnungen I	EUR	120.664,88
St. Elisabeth	EUR	65.956,65
Ärztehaus Villa Rupp	EUR	35.790,43
Altenpflegeheim	EUR	<u>504.645,09</u>
Gesamt	EUR	818.067,01

Der Stand der in der Bilanz ausgewiesenen **Kapitalrücklage** beträgt 2.980.649,49 EUR. Der Vorjahresgewinn in Höhe von 87.283,32 EUR wurde entsprechend Stiftungsratsbeschluss der Kapitalrücklage zugeführt.

Der **Jahresverlust** beläuft sich im Jahr 2023 auf 37.972,93 Euro. Nähere Ausführungen zum Jahresergebnis 2023 finden sich ab Seite 13.

B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

Die Position **Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens** beinhaltet Investitionszuschüsse von Bund, Land, Landkreis, Stadt und von privaten Dritten. Der Posten wird in Höhe der jährlichen Abschreibungen der mit diesen Mitteln beschafften Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst. Den jährlichen Abschreibungen dieser Güter steht somit jeweils ein Auflösungsbetrag gegenüber, wodurch die Abschreibungen zu einem gewissen Teil durch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in ihrer Wirkung neutralisiert werden. Dadurch werden Pflegesätze und Mieten entsprechend verbilligt, d. h. die der Stiftung zugeflossenen Zuschüsse werden an die Bewohner der jeweiligen Stiftungseinrichtungen weitergegeben.

Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

	31.12.2022	31.12.2023
Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	1.875.298,05	1.956.603,05
Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	739.107,00	763.741,00

Gleichzeitig mit der Aufnahme der Wohnungen aus dem Erbfall im Jahre 2022 in das Anlagevermögen der Bürgerstiftung wurden auf der Passivseite entsprechende Sonderposten gebildet. Die jeweiligen Abschreibungsbeträge für die Wohnungen und der Auflösungsbetrag aus den gebildeten Sonderposten sind somit im Saldo aufwandsneutral und haben keinerlei Auswirkung auf das Jahrergebnis.

C. Rückstellungen

Die Position **Sonstige Rückstellungen** umfasst unter anderem die Rückstellungen für Mietausfälle, Prüfungen, Sicherheitseinhalte sowie die Urlaubs- und Überstundenrückstellung, die für am Jahresende noch nicht genommenen Urlaub bzw. Überstunden gebildet und im Folgejahr aufgelöst werden.

Insgesamt umfasst die Position der sonstigen Rückstellungen folgende Passivposten:

	EUR 31.12.2022	EUR 31.12.2023
Überstundenrückstellungen	70.545,48	51.004,10
Urlaubsrückstellungen	83.265,00	93.747,00
Mietausfallrückstellungen	38.620,00	6.023,00
Prüfungsrückstellungen	3.780,00	5.280,00
Gesamt	196.210,48	156.054,10

Die Rückstellungen für den Urlaub sind für das Jahr 2023 angestiegen, durch die nicht genommenen Urlaubstage konnten Fehlzeiten beim Personal ausgeglichen werden. Das Ziel für die kommenden Jahre ist es, die Urlaubsrückstellung innerhalb des Bilanzjahres, wenn es die Personalsituation zulässt, weitgehend abzubauen. Die Mietausfallrückstellungen wurden im Zuge der Jahresrechnung an die gesetzlichen Vorgaben angepasst und entsprechend aufgelöst.

D. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.344,32	260.667,85
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.735.763,46	2.479.162,30
Abnahme (Tilgung)		-256.601,16
Sonstige Verbindlichkeiten (Finanzamt, Darlehen Stadt)	124.005,28	11.770,79
Verwahrgeld (Taschengelder)	13.157,11	14.020,18

Die Position „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ beinhaltet hauptsächlich die Verwaltungspauschale, die die Bürgerstiftung der Stadt Wehr für die Übernahme von administrativen Tätigkeiten für die Abrechnung Lohnkosten sowie sonstigen Verwaltungstätigkeiten, zahlt.

Es erfolgte eine planmäßige **Tilgung** der Verbindlichkeiten und somit ein Schuldenabbau der Bürgerstiftung von 256.601,16 EUR

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 217.046,200 EUR auf 9.403.823,84 EUR verringert.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gem. PflegeVG

Erträge	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Kurzzeitpflege	46.529,21	60.298,15	13.768,94
Pflegeheim	2.110.541,00	2.181.035,06	70.494,06
Zusätzliche Betreuung nach § 43 b SGB XI	136.226,38	135.967,63	-258,75
	2.293.296,59	2.377.300,84	84.004,25

Die Höhe der Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen hängt vor allem von der Auslastung der Einrichtungen ab. Die Entwicklung der Auslastungen und der Pflegesätze der einzelnen Einrichtungen sind im statistischen Teil auf S. 32 detailliert dargestellt.

Im Pflegeheim der Bürgerstiftung Wehr wird ganzjährig ein eingestreuter Platz für die Kurzzeitpflege vorgehalten. Die Erträge im Bereich des Pflegeheims sind aufgrund der Verhandlungen mit den Leistungsträgern im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Anteil an Erträgen aus Kurzzeitpflege sowie im Bereich des Pflegeheims ist im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls gestiegen,

Die Erträge beinhalten auch die Zuzahlungsbeträge (Pflegehilfsmittel) der einzelnen Pflegekassen zu den Inkontinenzmaterialien. Diese sind durch Verträge festgeschrieben. Diese Verträge werden durch den Spaltenverband der Bürgerstiftung Wehr, der Baden-Württembergischen Krankenhausgesellschaft, mit den jeweiligen Pflegekassen ausgehandelt. Die Erträge sollen die Kosten für die Beschaffung von Inkontinenzmaterialien decken. Bei einem krankheitsbedingten Mehrbedarf decken diese Zuzahlungen nicht immer die anfallenden Kosten, daher müssen einzelne Bewohner im Krankheitsfalle zusätzliche Leistungen erbringen.

Die Erträge aus der Kurzzeitpflege und aus den allgemeinen Pflegeleistungen sind in der Gewinn- und Verlustrechnung zusammengeführt und nicht einzeln dargestellt. Daher werden sie in diesem Abschnitt zur Erläuterung nochmals separat dargestellt.

Die Position „Zusätzliche Betreuung nach § 43 b SGB XI“ umfasst einen Zuschuss zu Personalkosten für die Betreuung und Aktivierung der Bewohner, der durch die Pflegekasse geleistet wird. Der Zuschussbetrag ist pro Person und Monat 174,92 EUR .

Erträge

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
<u>Erträge Unterkunft u.</u>			
<u>Verpflegung</u>	EUR	EUR	EUR
Vollstationär	713.341,94	777.354,54	64.012,60
Kurzzeit	15.830,00	14.236,09	-1.593,91
<u>Erträge Zusatzleistungen*</u>	5.378,02	6.389,52	1.011,50
*Leistungen Wäschekennzeichnung, Begleitungen Arztbesuche			
<u>Erträge Investitionskosten</u>			
Vollstationär	203.937,03	205.460,35	1.523,32
Kurzzeit	4.600,20	3.806,44	-793,76
<u>Zuweisungen u. Zuschüsse</u>			
<u>Betriebskosten</u>			
Zuschüsse § 154 SGB XI*	3.619,00	12.673,89	9.054,89
Lohnkostenzuschuss AA	54.560,15	81.697,27	27.137,12
Erstattungen AFBW/Pflegedienst- ausbildung	108.949,64	136.466,47	27.516,83

*Zuweisungen im Rahmen des Ausgleichsprogramms für die steigenden Energiekosten in den Jahren 22 bis 24

Erstattungen AFBW (WeGebAU) und Pflegeberufegesetz (Lohnkostenzuschuss AA):

Im Zuge des Förderprogramms WeGebAU und der Beschäftigungsqualifizierung der Agentur für Arbeit wird für einige Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Bürgerstiftung Wehr die Pflegeausbildung bezuschusst. Die Höhe der Erstattung ist abhängig von der Schülerzahl sowie der Gesamtsumme aller erstattungsfähigen Vergütungszahlungen. Berücksichtigt werden dabei Schüler, welche eine ein- und dreijährige Ausbildung zum examinierten Altenpfleger absolvieren möchten. Im Jahr 2023 waren im Schnitt 7 Schüler*innen in der Ausbildung. Zum 01.01.2020 startete die Ausbildung nach dem Pflegeberufegesetz (PflBG). Hierfür wurde der Ausbildungsfonds Baden-Württemberg (AFBW) gegründet. Hier waren 4 Schülerinnen mit der generalistischen Ausbildung beschäftigt.

Die WeGebAU Förderung ist eine Initiative der Bundesagentur für Arbeit, die zur Weiterbildung von Geringqualifizierten und älteren Arbeitnehmern dient – dies wird bereits auch aus dem Namen deutlich, denn **WeGebAU** steht für **W**eiterbildung **G**eringqualifizierter und **beschäftigter älterer **A**rbeitnehmer in Unternehmen.**

Das Ziel der WeGebAU Förderung ist es, dem immer stärker werdenden Fachkräftemangel entgegenzuwirken und die Finanzierung von beruflichen Weiterbildungen zu fördern sowie die

Arbeitgeber damit zu entlasten. Gleichermaßen gilt für das neue Pflegeberufegesetz, dort werden im Gegensatz zum WeGebAu die 1-jährigen Ausbildungen gefördert. Im Jahr 2023 wurden hier 3 Schülerinnen ausgebildet.

Sonstige betriebliche Erträge haben sich wie folgt entwickelt:

Sonstige betriebl. Erträge	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	Differenz EUR
Erstattungen d. Personals f. Verpfleg.	887,30	895,43	8,13
Sonstige Erstattungen	47.657,02	7.282,00	-40.375,02
Erstattung Telefon Mieter	15.581,79	15.600,00	18,21
Erträge Speisenversorgung:	402.921,36	437.353,18	34.431,82
Erträge aus Cafeteria	-150,00	6.268,00	6.418,00
Speiseversorgung Dritte	19.990,30	20.755,70	765,40
Mieten	314.997,07	328.967,42	13.970,35
Mietumlagen	101.704,20	115.568,28	13.864,08
Betreuungspauschale Adler	16.222,50	16.740,00	517,50
Betreuungspauschale Whg. Höfstraße.	23.869,84	23.940,00	70,16
Erträge aus Mietausfallauflösung	2.775,95	37.385,20	34.609,25
Sonstige ordentl. Erträge	374,64	472,30	97,66
Periodenfremde Erträge	4.375,18	1.546,41	-2.828,77
Spenden, Schenkungen	11.050,00	10.331,89	-718,11
Sonst. außerordentl. Erträge	1.722,82	2.213,98	491,16
	963.979,97	1.025.319,79	61.339,82

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum vorangegangenen Jahr um rund 61 Tsd. EUR gestiegen.

Die Position „sonstige Erstattungen“ beinhaltet 2022 noch Personalkostenerstattungen Corona, 2023 konnte komplett mit eigenem Personal abgewickelt werden.

Die Betreuungspauschale Adler beträgt pro Mieteinheit und Monat derzeit 45,00 EUR, die Betreuungspauschale für die Mieter der Höfstraße beträgt 35,00 EUR pro Mieteinheit und Monat.

Personalaufwand

Personalaufwand	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Löhne u. Gehälter	1.948.169,97	2.207.813,41	259.643,44
Sozialabgaben, Altersversorgung u. sonstige	697.425,34	735.753,61	38.328,27
Personalaufwendungen			

Der Personalaufwand ist im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 13,33 % gestiegen.

Das Personal erhielt gemäß Tarifverhandlungen eine Einmalzahlung zum Inflationsausgleich von insgesamt 3.000 EUR gestaffelt in 9 Monatsbeiträgen: im Juni erhielten die Mitarbeiterinnen 1.240,00 EUR und ab Juli dann 8-mal monatlich 220, 00 EUR einkommensteuerfrei.

In 2023 waren im Pflegeheim Vollkraftstellen von 46,11 (Vorjahr: 43,66 VK) beschäftigt

In den sonstigen Personalaufwendungen ist ein Betrag in Höhe von 89.618,04 Euro enthalten, der aufgrund der Altenpflegeausbildungsausgleichsverordnung an den Kommunalverband für Jugend und Soziales und aufgrund des Pflegeberufsgesetzes an den Ausbildungsfonds Baden-Württemberg gezahlt wurde.

Materialaufwand

Materialaufwand	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	Differenz
	EUR	EUR	EUR	Prozent
Lebensmittel	142.443,16	162.594,72	20.151,56	14,15
Wasser, Energie	153.460,61	214.158,23	60.697,62	39,55
Speisenversorgung	402.921,36	437.353,18	34.431,82	8,55
Sonstiger Materialaufwand	375.227,17	287.814,91	-87.412,26	-23,30
	1.074.052,30	1.101.921,04	27.868,74	

Die Kosten für Lebensmittel sind auch im Jahr 2023 deutlich gestiegen. Gleicher gilt für die Kosten im Bereich der Energien.

Den größten Anteil beim Wirtschaftsbedarf macht die Speisenversorgung für das Pflegeheim aus. Dieser Position stehen auf der Kostenstelle der Zentralküche Erträge in gleicher Höhe gegenüber. In der Position „Sonstiger Materialaufwand“ werden die Aufwendungen für andere Leistungen durch

Dritte (z. B. Entsorgung Speiseabfälle, Erstellung Heizkostenabrechnung, Reinigung) mit 88.937,97 Euro (2022: 86.672,41 Euro) dargestellt. Für Wäschereinigung im Pflegeheim entstanden Ausgaben in Höhe von 80.187,64 EUR (2022: EUR von 60.302,91). Diese deutlich höheren Kosten beruhen auf der Weitergabe der gestiegenen Energie- und Personalkosten durch den Leistungserbringer.

Zum Vergleich: die Inflationsrate 2023 lag bei durchschnittlich ca. 6 %, wobei die Teuerung der Lebensmittel bei 12,3 % lag. (Quelle: Statistisches Bundesamt)

Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen

Zentrale Dienstleistungen	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	Prozent
	EUR	EUR	EUR	
Verwaltungskostenbeitrag	113.662,00	143.609,00	29.947,00	26,35

Der Verwaltungskostenbeitrag wird für die Inanspruchnahme von Dienststellen der Stadt Wehr, insbesondere für die kaufmännische Verwaltung, die Abwicklung der Lohnbuchhaltung und die bauliche Betreuung an die Stadt gezahlt.

Steuern, Abgaben, Versicherungen

Steuern, Abgaben, Versicherungen	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Steuern	8.176,77	8.489,94	313,17
Abgaben	8.555,40	13.945,76	5.390,36
Versicherungen	22.324,49	24.609,42	2.284,93
Gesamt	39.056,66	47.045,12	7.988,46

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten betragen im Jahr 2023 108.939,00 EUR (Vorjahr: 106.134,00 EUR). Informationen zu dieser Position sind in den Erläuterungen zur Bilanz beschrieben.

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
AfA Immat.Vermögen	2.220,30	794,01
AfA Gebäude	273.105,92	273.111,98
AfA Einrichtung	46.579,32	47.030,59
AfA Außenanlage	10.547,00	10.545,00
Gesamt	332.452,54	331.481,58

Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Diese Position beläuft sich im Jahr 2023 auf 6.023,00 EUR (2022: 2.775,95 Euro). Über dieses Konto werden die Zuführungen zu den Mietausfallrückstellungen sowie die Niederschlagung offener Forderungen verbucht.

Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung und sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen

Instandhaltung und Sonstige Aufwendungen	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Instandhaltung	100.911,55	138.585,60	37.674,05
Sonst. ordl. u. außerordl. Aufwendungen	14.512,26	17.272,56	2.760,30
Gesamt	115.423,81	155.858,16	40.434,35

Neben den größeren Einzelmaßnahmen werden über die Instandhaltungskosten sämtliche Renovierungsarbeiten in den Bewohnerzimmern und den Seniorenwohnungen, die verschiedenen Wartungen sowie Reparaturen an und in den Gebäuden (z. B. an den Aufzugsanlagen oder an Einrichtungsgegenständen und Geräten) gebucht. Im Jahr 2023 wurden drei Wohnungen renoviert, bei diesen Wohnungen erfolgte auch eine Badezimmersanierung.

In der Position sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen sind die Aufwendungen für den Abgang des Anlagevermögens sowie periodenfremde Aufwendungen enthalten.

Zinsen und ähnliche Erträge

Unter dieser Position sind im Jahr 2023 Erträge in Höhe von 9.527,56 EUR zu verzeichnen (2022: 0,00 Euro). Enthalten sind hier Girozinsen sowie Zinsen aus Festgeldanlagen.

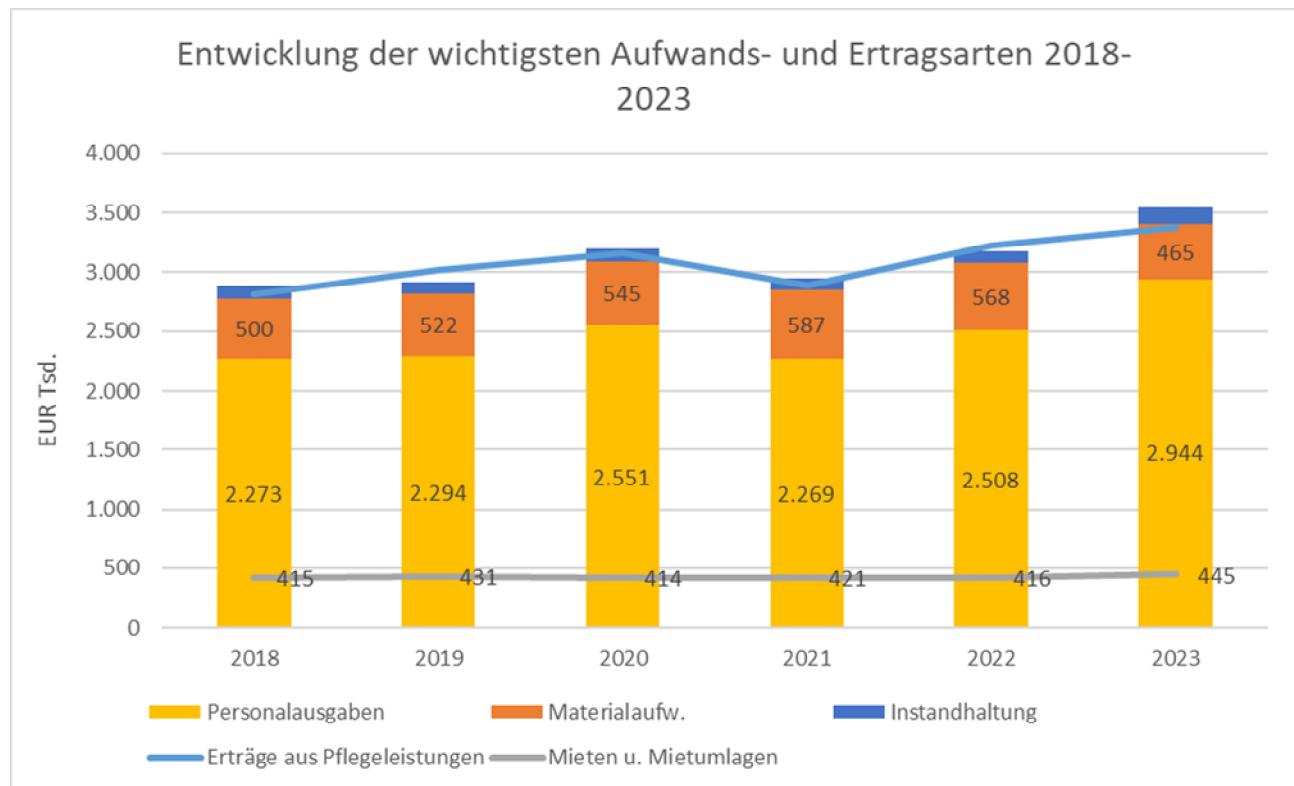
Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Unter dieser Position sind im Jahr 2023 Aufwendungen in Höhe von 24.819,69 EUR zu verzeichnen (2022: 26.426,58 Euro). Enthalten sind hier Zinsen für die Darlehen der Bürgerstiftung.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)

Am Jahresende ergibt sich im Jahr 2023 ein Verlust in Höhe von EUR 37.972,93 (Jahresüberschuss 2022: EUR 87.283,82).

	Erträge aus Pflegeleistungen	Mieten u. Mietumlagen	Personalausgaben	Materialaufw.	Instandhaltung
Ergebnis 18	2.814	415	2.273	500	114
Ergebnis 19	3.016	431	2.294	522	99
Ergebnis 20	3.163	414	2.551	545	98
Ergebnis 21	2.890	421	2.269	587	92
Ergebnis 22	3.229	416	2.508	568	101
Ergebnis 23	3.379	445	2.944	465	138



Bilanz Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A

	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN:			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.883,00	3.104,64	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.883,00	3.104,64	
II. Sachanlagen:			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken Alten- und Pflegeheim	3.686.844,46	3.760.700,46	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken Stiftungsgebäude	4.046.701,97	4.134.417,97	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.695,70	1.695,70	
4. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	188.099,52	206.865,85	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.983,00	2.178,00	
Summe Sachanlagen	7.925.324,65	8.105.857,98	
SUMME ANLAGEVERMÖGEN:	7.927.207,65	8.108.962,62	
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	14.044,02	18.303,14	
Summe Vorräte	14.044,02	18.303,14	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	86.374,25	50.140,95	
2. Forderungen aus öffentlicher/nichtöffentlicher Förderung	-8.000,00	0,00	
3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.646,70	3.227,66	
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	85.020,95	53.368,61	
III. Wertpapiere	702.416,90	641.745,76	
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	674.749,84	798.119,92	
SUMME UMLAUFVERMÖGEN	1.476.231,71	1.511.537,43	
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN:			
S U M M E A K T I V A	384,48	370,01	
	9.403.823,84	9.620.870,06	

Standardauswertungskreis

Bilanz zum 31. Dezember 2023

P A S S I V A

	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. EIGENKAPITAL:			
1. Gewährtes Kapital, Stammkapital	818.067,01		818.067,01
2. Kapitalrücklagen (Allgemeine Rücklage)	2.980.649,49		2.832.694,53
3.	-37.972,93		87.283,82
SUMME EIGENKAPITAL	3.760.743,57		3.738.045,36
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS:			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.875.298,05		1.956.603,05
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Förderung für Investitionen	739.107,00		763.741,00
C. RÜCKSTELLUNGEN:			
1. Sonstige Rückstellungen	156.054,10		196.210,48
D. VERBINDLICHKEITEN:			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	260.667,85		93.344,32
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.479.162,30		2.735.763,46
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	118.770,79		124.005,28
4. Verwahrgeldkonto	14.020,18		13.157,11
SUMME VERBINDLICHKEITEN	2.872.621,12		2.966.270,17
S U M M E P A S S I V A	9.403.823,84		9.620.870,06

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	2023 EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege VG	2.377.300,84		2.293.296,59
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	777.354,54		713.341,94
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen nach Pflege VG	6.389,52		6.341,52
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	205.460,35		203.937,03
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu den Betriebskosten	234.777,11		170.121,10
6. Sonstige betriebliche Erträge	1.025.319,79		964.359,75
Summe Positionen 1. bis 6.	4.626.602,15		4.351.397,93
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.207.813,41		-1.948.169,97
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-735.753,61		-697.452,34
8. Materialaufwand			
a) Lebensmittel	-162.594,72		-142.443,16
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	-214.158,23		-153.460,61
c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	-725.168,09		-778.148,53
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen (Verwaltung)	-172.326,03		-134.437,96
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-47.045,12		-39.056,66
Summe Positionen 7. bis 10.	-4.264.859,21		-3.893.169,23
ZWISCHENERGEBNIS	361.742,94		458.228,70
11. Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten	108.939,00		106.134,00
12. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-331.481,58		-332.452,54
b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-6.023,00		-2.775,95
13. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-138.585,60		-100.911,55
14. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-17.272,56		-14.512,26
Summe Positionen 11. bis 15.	-384.423,74		-344.518,30
ZWISCHENERGEBNIS	-22.680,80		113.710,40
15. Zinsen und ähnliche Erträge	9.527,56		0,00
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-24.819,69		-26.426,58
Summe Positionen 16. bis 17.	-15.292,13		-26.426,58
17. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	-37.972,93		87.283,82
Jahresfehlbetrag/-überschuß	-37.972,93		87.283,82

Standardauswertungskreis

Sachanlagevermögen

BilPos Konto	Bezeichnung	Anschaffungskosten / Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwerte	
		Stand 01.01.2023	Zugänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
800 Software	41.231,94	1.951,01		43.182,95	40.506,94	794,01		41.300,95	1.882,00
801 Software Betreuung Adler	290,00			290,00	289,00			0,00	1,00
802 Schmuck Erbe Deutschmann	2.378,64			2.378,64	0,00			0,00	2.378,64
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	43.900,58	1.951,01		45.851,59	40.795,94	794,01		41.589,95	4.261,64
II. Sachanlagen:									
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken Alter- und Pflegeheim									
103 Grundstück Tagesspflege	62.204,86			62.204,86	0,00			0,00	62.204,86
104 Grundstück Altenheim St.Elisabeth		0,00		0,00				0,00	0,00
106 Grundstück Pflegeheim	305.034,52			305.034,52	0,00			0,00	305.034,52
112 Gebäude Tagesspflege	597.446,49			597.446,49	171.254,49	11.948,00		183.202,49	414.244,00
113 Gebäude Sozialstation	125.893,18	4.664,80		130.557,98	36.077,18	2.564,80		38.641,98	91.916,00
116 Gebäude Pflegeheim	4.803.817,17	57.359,85		4.861.177,02	2.676.505,09	96.065,85		2.772.570,94	2.088.606,08
117 Gebäude Pflegeheim Demenzabteilung	979.070,68			979.070,68	354.494,68	19.217,00		373.711,68	605.359,00
119 Gebäude Gemeinschaftsküche	79.216,16			79.216,16	74.621,16	1.313,00		75.934,16	3.282,00
122 Außenanlage Tagesspflege	60.201,93			60.201,93	16.602,93	6.359,09		22.962,02	37.239,91
123 Außenanlage Sozialstation	11.299,60			11.299,60	3.239,60	226,00		3.465,60	7.834,00
126 Außenanlagen Pflegeheim	151.194,83			151.194,83	83.751,83	9.944,90		93.596,73	57.498,10
127 Außenanlagen Demenzabteilung	2.865,22			2.865,22	997,22	57,00		1.054,22	1.811,00
Summe Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken Alter- und Pflegeheim	7.178.244,64	62.024,65		7.240.269,29	3.417.544,18	147.695,64		3.565.239,82	3.675.029,47
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken Stiftungsgebäude									
202 Grundstück Altenwohnungen Merian	28.593,49			28.593,49	0,00			0,00	28.593,49
203 Grundstück Altenwohnungen Hofstr.21	26.940,18			26.940,18	0,00			0,00	26.940,18
204 Grundstück Altenwohnungen Merian EG bis 2. OG	30.951,05			30.951,05	0,00			0,00	30.951,05
205 Grundstück Villa Rupp	8.143,86			8.143,86	0,00			0,00	8.143,86

Standardauswertungskreis
Währung Euro

ADDISON®

BilPos Konto	Bezeichnung	Anschaffungskosten / Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwerte	
		Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	Wirtschaftsjahr 31.12.2023	Stand 31.12.2022		
212 Gebäude Altenwohnungen Merian	1.338.722,24	59.865,33		1.398.587,57	683.813,24	20.603,33		704.416,57		694.171,00	654.909,00				
213 Gebäude Altenwohnungen Höfstr. 21	649.535,35			649.535,35	623.461,96	12.981,00		636.442,96		13.092,39	26.073,39				
214 Gebäude Altenwohnungen Merian EG bis 2. OG	2.788.197,15			2.788.197,15	1.061.728,15	52.986,00		1.144.714,15		1.673.483,00	1.726.469,00				
215 Gebäude Villa Rupp	1.727.665,08			1.727.665,08	492.381,08	49.238,00		541.619,08		1.186.046,00	1.235.284,00				
216 Gebäude Wohnungen Adler	300.000,00			300.000,00	6.000,00	6.000,00		12.000,00		288.000,00	294.000,00				
222 Außenanlagen Altenwohnungen Merian	52.984,39			52.984,39	13.280,39	1.528,00		14.808,39		38.176,00	39.704,00				
223 Außenanlagen Altenwohnungen Höf 21	25.128,61			25.128,61	14.008,61	981,00		14.989,61		10.139,00	11.120,00				
224 Außenanlagen Altenwohnungen Merian EG bis 2. OG	46.044,26			46.044,26	10.179,26	1.147,00		11.326,26		34.718,00	35.885,00				
225 Außenanlagen Villa Rupp	16.861,75			16.861,75	12.420,75	628,00		13.048,75		3.813,00	4.441,00				
228 Außenanlagen öffentliche Parkanlage	69.248,12			69.248,12	57.324,12	1.489,00		58.813,12		10.435,00	11.924,00				
Summe Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauen einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken Stiftungsgebäude	7.109.015,53	59.865,33		7.168.880,86	2.974.597,56	147.581,33		3.122.178,89		4.046.701,97	4.134.417,97				
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten															
300 Unbebaute Grundstücke	1.695,70				1.695,70	0,00				0,00	1.695,70	1.695,70			
Summe Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.695,70				1.695,70	0,00				0,00	1.695,70	1.695,70			
4. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge															
602 Einrichtungen Tagespflege	7.141,97			7.141,97	7.139,97			7.139,97		2,00	2,00				
603 Einrichtungen Sozialisation	73,56			73,56	72,56			72,56		1,00	1,00				
606 Einrichtungen Pflegeheim	428.870,43			18.045,97	446.916,40	361.000,19		14.606,97		375.607,16	71.309,24	67.870,24			
607 Einrichtungen Dienenzabteilung	93.886,32			8.340,71	102.227,03	93.828,32		1.529,71		95.358,03	6.869,00	58,00			
608 Einrichtungen Betreutes Wohnen	7.072,64			7.072,64	7.054,64			7.054,64		18,00	18,00				
609 Einrichtung Gemeinschaftsküche	122.650,19			122.650,19	98.628,19			6.513,00		105.141,19	17.509,00	24.022,00			
610 Einrichtungen Gemeinsam	86.887,50			86.887,50	49.053,50			5.585,00		54.638,50	32.249,00	37.834,00			
612 Einrichtungen Altenwohnungen Merian	62.839,80			62.839,80	58.911,80	1.291,00		60.202,80		2.637,00	3.928,00				
613 Einrichtungen Altenwohnungen Höf 21	103.590,30			103.590,30	73.127,31	5.505,00		78.632,31		24.957,99	30.462,99				
614 Einrichtungen Altenwohnungen Merian EG bis 2. OG	110.493,40			110.493,40	80.602,40	10.354,00		90.956,40		19.537,00	29.891,00				
617 Einrichtungen Werkstätte	7.888,36			7.888,36	6.455,35	471,00		6.926,35		912,00	1.383,00				
618 Einrichtungen Außenanlagen	49.653,65			49.653,65	40.046,65	1.220,00		41.266,65		8.387,00	9.607,00				

BilPos Konto	Bezeichnung	Anschaffungskosten / Herstellungskosten			Stand	Abschreibungen	Stand	Zuschreibung	Stand	Buchwerte	Stand
		Stand	Zugänge	Abgänge							
620 Kunstwerke		01.01.2023	Zugänge	Umbuchungen	31.12.2023	01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2023	Wirtschaftsjahr
Summe Einrichtungen und Aussstattungen ohne Fahrzeuge		1.788,62			1.788,62	0,00				0,00	1.788,62
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau											186.176,85
700 Anlagen im Bau, Betriebsbauten		2.341,92			2.341,92	163,92	195,00			358,92	1.983,00
710 Anlagen im Bau, Wohnbauten			0,00		0,00					0,00	2.178,00
711 Anlagen im Bau, energetische Sanierung Höfstr. 23						0,00	0,00			0,00	0,00
712 Anlagen im Bau, Umbau Höfstr. 23						0,00	0,00			0,00	0,00
713 Anlagen im Bau, Baunebenkosten Höfstr. 23						0,00	0,00			0,00	0,00
730 Anlagen im Bau, Umbau Pflegeheim						0,00	0,00			0,00	0,00
Summe Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.341,92			2.341,92	163,92	195,00			358,92	1.983,00
Summe Sachanlagen:		15.374.084,52	148.276,66		15.522.361,18	7.288.226,54	342.547,65			7.610.774,19	8.105.857,98
Summe Anlagevermögen		15.417.985,10	150.227,67		15.568.212,77	7.309.022,48	343.341,66			7.652.364,14	7.915.848,63

Planvergleich Erfolgsübersicht Belegungsstatistik

Planvergleich 2023

Erträge	Wirtschaftsplan	Jahresergebnis	Differenz
Erträge aus Pflegeleistungen	3.268.700	3.366.505,40	97.805,40
Erträge aus Vermietungen	432.700	444.535,70	11.835,70
Erträge öff. Förderung	0	0,00	0,00
Erträge aus Sonderposten	100.300	108.939,00	8.639,00
Erstattungen	163.100	234.777,11	71.677,11
Erträge aus Speisenversorgung	437.400	458.108,88	20.708,88
Zinserträge	0	9.527,56	9.527,56
Sonstige Erträge	51.900	4.208,50	-47.691,50
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	162.600	37.972,93	
Gesamt	4.616.700	4.664.575,08	47.875,08

Aufwendungen	Wirtschaftsplan	Jahresergebnis	Differenz
Löhne und Gehälter	2.094.200	2.207.813,41	113.613,41
Sozialversicherung	400.700	417.797,80	17.097,80
Zusatzversorgung	190.000	179.643,87	-10.356,13
Personalnebenkosten	130.100	48.693,90	-81.406,10
Ausbildungsumlage Pflegedienst	92.000	89.618,04	-2.381,96
Lebensmittel	120.500	162.594,72	42.094,72
Wasser, Energie, Brennstoffe	273.500	214.158,23	-59.341,77
Allgemeiner Materialaufwand	89.000	26.141,60	-62.858,40
Speiseversorgung	413.400	437.353,18	23.953,18
Leistungen Dritte	85.000	88.937,97	3.937,97
Pflege und Betreuung	28.000	31.830,34	3.830,34
Sonstige Aufwendungen	5.700	53.835,77	48.135,77
Fremde Leistungen Verwaltung	165.600	143.689,00	-21.911,00
Steuern, Abgaben, Versicherg.	43.900	47.045,12	3.145,12
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	25.000	24.819,69	-180,31
Zuführg. öff. Fördergelder zu Sopo	0	0,00	0,00
Zuführg. n. öff. Fördergelder zu Sopo	0	0,00	0,00
Instandhaltungen	60.600	138.585,60	77.985,60
Abschreibungen	342.900	337.504,58	-5.395,42
Durchlaufposten	0	0,00	0,00
Sonstige Aufwendungen	0	14.512,26	14.512,26
Jahresfehlbetrag	56.600	0,00	-56.600,00
Gesamt	4.616.700	4.664.575,08	47.875,08

E R F O L G S Ü B E R S I C H T 2 0 2 3
nach Betriebszweigen

Betriebszweig	Wirtschaftsplan	Jahresergebnis	Differenz
Pflegeheim (Ohne Betreuungskräfte)	-162.600,00	-41.647,81	120.952,19
Betreuungskräfte § 43B	0,00	-16.531,94	-16.531,94
Gesamt Pflegeheim	-162.600,00	-58.179,75	104.420,25
Seniorenwohnungen Höfstr. 23	18.100,00	17.082,67	-1.017,33
Seniorenwohnungen Höfstr. 21	32.400,00	8.578,22	-23.821,78
Gesundheitszentrum Villa Rupp	-10.900,00	-16.182,40	-5.282,40
Adler Betreuung u. Whgen	11.400,00	13.288,90	1.888,90
Tagespflege Öflingen	5.600,00	-2.560,57	-8.160,57
Zentralküche	0,00	0,00	0,00
	-106.000,00	-37.972,93	68.027,07

Pflegetage und Auslastung

Jahr	Voller-pflegungs-tage	Bettengeld-tage	Belegungs-tage	Berechnungs-tage	Auslastung in %
2012	24.508	854	25.362	25.149	99,3%
2013	24.542	543	25.085	24.949	98,2%
2014	23.064	374	23.438	23.345	99,2%
2015	22.607	361	22.968	22.878	98,3%
2016	22.901	332	23.233	23.150	99,2%
2017	22.878	403	23.281	23.180	99,7%
2018	22.949	321	23.270	23.190	99,6%
2019	22.970	315	23.285	23.206	99,7%
2020	22.819	309	23.128	23.051	98,7%
2021	20.637	665	21.302	21.136	91,2%
2022	23.010	122	23.132	23.102	99,2%
2023	21291	149	21440	21403	99,3%

Pflegesätze

Gültig ab	Pflege-klasse K	Pflege-klasse G	Pflege-klasse 1	Pflege-klasse 2	Pflege-klasse 3
01.04.2011	45,10	60,10	78,10	89,80	104,60
01.12.2012	46,36	61,87	80,48	92,58	107,88
01.07.2013	47,27	63,16	82,21	94,60	110,27
01.09.2014	49,41	65,86	85,58	98,40	114,62
01.12.2015	53,65	71,83	93,62	107,79	125,71
Seit 01.01.2017	Pflege-grad 0/1	Pflege-grad 2	Pflege-grad 3	Pflege-grad 4	Pflege-grad 5
01.01.2017	71,74	82,13	98,31	115,17	122,73
01.03.2017	78,84	90,88	107,06	123,92	131,48
01.01.2018	78,84	90,88	107,06	123,92	131,48
01.04.2018	87,65	93,90	110,08	126,94	134,50
01.01.2019	87,65	93,90	110,08	126,94	134,50
01.03.2019	89,67	97,22	113,39	130,26	137,82
01.01.2020	89,67	97,22	113,39	130,26	137,82
01.03.2020	92,09	100,44	116,62	133,48	141,04
01.01.2021	92,70	101,05	117,23	134,09	141,65
01.03.2021	95,71	105,31	121,49	138,35	145,91
01.01.2022	95,71	105,31	121,49	138,35	145,91
01.05.2022	98,98	109,73	125,91	142,77	150,33
01.05.2023	107,33	120,73	136,90	153,76	161,32

Seniorenwohnungen**(65 Wohnungen)**Mieten je m² Wohnfläche (Kaltmiete incl. Schönheitsreparaturen)

Gültig ab	Haus Merian EG - 2. OG	Haus Merian 3. OG - 5. OG	Höfstr. 21	
01.01.2005		4,50	4,20	
01.01.2011		4,80	4,50	
01.09.2015	8,75	6,15	5,00	Neuvermietung
01.01.2016	8,75	6,15	5,00	
01.01.2017	8,75	6,15	5,50	Neuvermietung