

Fischer's Seniorenzentrum, Erding
Gewinn und Verlustrechnung für das Jahr 2005 im Vergleich zum Plan 2005

Wirtschaftsplan für das Jahr 2006

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	2.429.742,96	2.496.000,00	2.418.922,49	-77.077,51	2.200.000,00
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	644.120,17	660.000,00	655.459,19	-4.540,81	600.000,00
3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten	511.149,88	490.000,00	503.358,88	13.358,88	460.000,00
4. Zuweisungen u. Zuschüsse zu Betriebskosten	9.730,14	10.000,00	1.463,27	-8.536,73	0,00
5. Sonstige betriebliche Erträge	990.176,08	950.000,00	771.037,86	-178.962,14	820.000,00
6. Personalaufwand					
a) Gehälter	-2.729.356,10	-2.760.000,00	-2.765.683,87	-5.683,87	-2.482.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-806.488,07	-810.000,00	-787.392,93	22.607,07	-710.000,00
7. Materialaufwand	-3.535.844,17	-3.570.000,00	-3.553.076,80	16.923,20	-3.182.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	-718.148,29	-700.000,00	-723.414,62	-23.414,62	-738.200,00
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-122.594,10	0,00	-2.268,96	-2.268,96	0,00
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-26.490,11	-22.000,00	-39.269,87	-17.269,87	-50.000,00
Zwischenergebnis	181.842,56	314.000,00	32.211,44	-281.788,56	99.800,00

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	986,00	1.000,00	807,00	-193,00	1.000,00
11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-211.415,12	-210.000,00	-243.856,90	-33.856,90	-220.500,00
12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-138.136,28	-150.000,00	-146.799,85	3.200,15	-149.000,00
13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-18.951,07	-17.000,00	-36.079,56	-19.079,56	-161.000,00
Zwischenergebnis	-185.673,91	-62.000,00	-393.717,87	-331.717,87	-429.700,00
14. Zinsen und ähnliche Erträge	34.158,60	25.000,00	26.844,18	1.844,18	17.500,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-150.064,16	-150.000,00	-150.064,16	-64,16	-150.000,00
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeiten	-301.579,47	-187.000,00	-516.937,85	-329.937,85	-562.200,00
17. Außerordentliche Erträge	281.620,65	0,00	31.191,72	31.191,72	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	-2.891,90	0,00	-103.832,51	-103.832,51	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	278.728,75	0,00	-72.640,79	-72.640,79	0,00
20. Jahresfehlbetrag	-22.850,72	-187.000,00	-589.578,64	-402.578,64	-562.200,00
21. Erstattung durch Stiftung	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00
22. Jahresfehlbetrag bereinigt	-22.850,72	-187.000,00	-409.578,64	-222.578,64	-562.200,00

1. Erträge aus Pflegesleistungen**Allgemeine Pflegesleistungen gemäß PflegeVG**

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/ Ist Abw €	Plan 2006 €
Pflegesstufe 0	2.602,01	3.000,00	6.867,81	3.867,81	
Pflegesstufe 1	554.109,16	570.000,00	575.657,15	5.657,15	
Pflegesstufe 2	1.121.572,83	1.150.000,00	1.099.966,01	-50.043,99	
Pflegesstufe 3	713.762,95	733.000,00	703.468,15	-29.531,85	
Kurzzeitpflege	37.696,01	40.000,00	32.973,37	-7.026,63	
	2.429.742,96	2.496.000,00	2.418.922,49	-77.077,51	2.200.000,00

2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung

Ertrag für Unterkunft und Verpflegung	650.318,50	668.000,00	665.422,94	-2.577,06	
Erstattung bei Sondernahrung	-6.198,33	-8.000,00	-9.710,41	-1.710,41	
Erstattung wegen Umbau	0,00	0,00	-253,34	-253,34	
	644.120,17	660.000,00	655.459,19	-4.540,81	600.000,00

3. Erträge aus gesonderter Abrechnung von Investitionskosten

Gesonderte Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	511.149,88	490.000,00	503.358,88	13.358,88	480.000,00
--	------------	------------	------------	-----------	------------

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/ Ist Abw €	Plan 2006 €
Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand	9.730,14	10.000,00	1.463,27	-8.536,73	0,00
5. Sonstige betriebliche Erträge					
Erträge aus dem Wohnbereich					
Wohnung ohne Wintergarten	141.018,30	140.000,00	122.782,75	-17.217,25	
Wohnung mit Wintergarten	536.311,80	533.000,00	539.764,88	6.764,88	
Sonderentgelt Pfarrernwohnung	10.128,94	10.000,00	11.711,75	1.711,75	
Erstattungen von der Stiftung	208.894,65	180.000,00	0,00	-180.000,00	
Erträge aus Inkontinenzabrechnung	53.958,20	56.000,00	52.527,82	-3.472,18	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	33.023,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	
Erträge aus Verpflegung externer Einrichtungen	6.033,52	10.000,00	0,00	-10.000,00	
Erstattung des Personals für Verpflegung	790,65	1.000,00	1.374,05	374,05	
Erlös aus Telefonbenutzungsgebühren (Clubtel.)	0,00	0,00	531,35	531,35	
Erstattung Nichtbeschäftigter für Verpflegung	17,02	0,00	26,10	26,10	
Erträge aus der Auflösung der Kapitalrücklagen	0,00	0,00	179,00	179,00	
Skontoerträge	0,00	0,00	234,21	234,21	
sonstige Erträge	0,00	0,00	41.905,95	41.905,95	
	990.176,06	950.000,00	771.037,86	-178.962,14	820.000,00

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
Pflegedienst	-1.873.522,95		-1.864.435,37		
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	-662.419,01		-630.326,90		
Verwaltungsdienst	-118.810,47		-188.373,58		
Sonderdienst	-49.434,65		-56.720,52		
sonstiges	-25.169,02		-25.827,50		
	-2.729.356,10	-2.760.000,00	-2.765.683,87	-5.683,87	-2.482.000,00

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für

Altersversorgung und Unterstützung

Soziale Abgaben					
Pflegedienst	-397.365,90		-382.754,81		
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	-139.422,40		-130.450,35		
Verwaltungsdienst	-25.800,64		-40.393,79		
Sonderdienst	-10.622,94		-10.927,35		
Altersversorgung					
Pflegedienst	-147.086,52		-151.028,18		
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	-53.577,24		-52.727,19		
Verwaltungsdienst	-7.909,03		-13.683,33		
Sonderdienst	-3.849,10		-4.617,03		
Zurückführung Urlaubsrückstellung	-10.283,00				
Sonstige Personalaufwendungen	-10.571,30		-810,90		
	-806.488,07	-810.000,00	-787.392,93	22.607,07	-710.000,00
	-3.535.844,17	-3.570.000,00	-3.553.076,80	16.923,20	-3.192.000,00

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
7. Materialaufwand					
Lebensmittel	-219.382,46	-235.000,00	-231.513,00	3.487,00	-235.000,00
1. Gas und Fernwärme	-85.008,12	-85.000,00	-109.144,20	-24.144,20	-130.000,00
2. Strom	-69.169,84	-70.000,00	-71.318,57	-1.318,57	-85.000,00
3. Abwasser	-27.396,00	-27.000,00	-29.712,20	-2.712,20	-35.000,00
4. Wasser	-25.744,93	-27.000,00	-21.707,80	5.292,20	-25.000,00
Wirtschaftsbedarf					
Reinigungs- und Desinfektionsbedarf	-8.597,57	-9.000,00	-10.381,38	-1.381,38	-8.000,00
sonstiger Wirtschaftsbedarf Textilien	-8.370,63	-9.000,00	-2.994,14	6.005,86	-4.000,00
Wäschereinigung und Pflege	-136.972,03	-108.000,00	-106.614,62	1.385,38	-90.000,00
Haushaltsverbrauchsartikel	-7.185,45	-7.000,00	-7.981,63	-981,63	-7.000,00
Geschir	-3.710,91	-4.000,00	-1.287,44	2.712,56	-2.500,00
Kultureller Sachaufwand	-1.352,23	-1.000,00	-3.621,62	-2.621,62	-2.500,00
Sonstiger Wirtschaftsbedarf	-1.099,33	-1.000,00	-14.722,24	-13.722,24	-10.000,00
Verwaltungsbedarf					
EDV-Kosten	-16.154,02	-25.000,00	-14.349,66	10.650,34	-7.000,00
Telefon, Rundfunk, Fernsehen	-11.682,56	-13.000,00	-12.554,93	445,07	-19.000,00
Bürobedarf	-3.923,62	-7.000,00	-10.613,20	-3.613,20	-9.000,00
Porto und Gebühren	-1.761,38	-2.000,00	-2.051,65	-51,65	-2.000,00
Beiträge an Organisationen	-680,00	-500,00	-3.397,00	-2.897,00	-3.500,00
Personalbeschaffung	0,00	-500,00	-501,12	-1,12	-500,00
Rechts- und Beratungskosten	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sostiger Verwaltungsbedarf	-1.231,72	-2.000,00	-1.917,45	82,55	-2.000,00
Aufw. an Währungsdifferenzen	-0,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Pflegerischer Sachbedarf					
Verbrauchsmaterial	-62.777,60	-65.000,00	-63.165,98	1.834,02	-56.000,00
Apothekenbedarf, Desinfektionsmittel	-1.025,75	-1.000,00	-258,80	741,20	-1.000,00
Laborbedarf	-542,43	-500,00	-83,09	416,91	-500,00
Verbandsmittel	-379,45	-500,00	-354,27	145,73	-500,00
Arbeitsmedizinischer Dienst	-5.000,00	0,00	-3.168,63	-3.168,63	-3.200,00
	-718.148,29	-700.000,00	-723.414,62	-23.414,62	-738.200,00

8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
Zentrale Verwaltungsdienste	-149.670,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wäscherei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Technischer Verwaltungsdienst	-12.000,00	0,00	-1.758,56	-1.758,56	0,00
Sonstige zentrale Verwaltungsdienste	4.000,00	0,00	-510,40	-510,40	0,00
Rückf. A. KKH	43.076,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Steuern, Abgaben und Versicherungen

	-122.594,10	0,00	-2.268,96	-2.268,96	0,00
versicherungen	-1.951,24	-2.000,00	-18.885,83	-16.885,83	-19.000,00
sonstige Abgaben	-24.538,87	-20.000,00	-20.384,04	-384,04	-31.000,00
	-26.490,11	-22.000,00	-39.269,87	-17.269,87	-50.000,00

10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	986,00	1.000,00	807,00	-193,00	1.000,00
--	--------	----------	--------	---------	----------

11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2006 €
Planmäßige Abschreibungen des Anlagevermögens des Altenheimes	-6.703,83	-7.000,00	-57.399,77	-50.399,77	-35.000,00
Planmäßige Abschreibung Gebäude/ Stiftung	-185.087,68	-185.000,00	-185.087,68	-87,68	-185.000,00
Eigenmittel	-17.644,11	-17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
Investitionszuschuss Stiftung	-807,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Investitionszuschuss Spenden	-179,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
Abschreibung auf Forderungen	-993,50	0,00	-1.369,45	-1.369,45	0,00
	-211.415,12	-210.000,00	-243.856,90	-33.856,90	-220.500,00

12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung

Bauunterhalt - Stiftung	-134.009,60	-145.000,00	-134.009,60	10.990,40	-130.000,00
Wartungsarbeiten	-1.684,95	-2.000,00	-11.288,32	-9.288,32	-17.700,00
Einrichtung und Ausstattung	-1.338,16	-3.000,00	-1.501,93	1.498,07	-1.300,00
Technische Anlagen	-1.006,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltung Gebäude	-97,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	-138.136,28	-150.000,00	-146.799,85	3.200,15	-149.000,00

13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen

Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung	-14.417,06	-17.000,00	-25.182,92	-8.182,92	-12.000,00
Sonstige Aufwendungen	-4.534,01	0,00	-10.896,64	-10.896,64	-9.000,00
Miete	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00
	-18.951,07	-17.000,00	-36.079,56	-19.079,56	-161.000,00

	IST 2004 €	Plan 2005 €	IST 2005 €	Plan/Ist Abw €	Plan 2005 €
14. Zinsen und ähnliche Erträge					
Zinsen für Bankanlagen	34.158,60	25.000,00	26.844,18	1.844,18	17.500,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
Kapitalkosten Zinsen an Stiftung	-150.064,16	-150.000,00	-150.064,16	-64,16	-150.000,00
	-115.905,56	-125.000,00	-123.219,98	1.780,02	-132.500,00
17. Außerordentliche Erträge					
Außerordentliche periodenfremde Erträge	281.620,65	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Spenden und ähnliche Zuwendungen	0,00	0,00	21.191,72	21.191,72	0,00
Erträge aus Währungsdifferenzen	281.620,65	0,00	31.191,72	31.191,72	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen					
Periodenfremde Gehaltsaufwendungen	-1.892,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-999,43	0,00	-929,47	-929,47	0,00
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-102.903,04	-102.903,04	0,00
	-2.891,90	0,00	-103.832,51	-103.832,51	0,00

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2006 (Anlage 2)

Die Erlöse wurden der verminderten Bettenkapazität während und nach dem Umbau von Haus Katharina (152 Betten, bisher 176 Betten) angepasst und fallen entsprechend niedriger aus.

Etwa 80 Tausend € Erträge aus der Speiserversorgung eines Kindergartens und einer Schule während der Umbauphase sind eingeplant.

Die finanzielle Lage der Pflegekassen und der öffentlichen Sozialhaushalte ist äußerst angespannt. Deshalb ist eine mit 2005 vergleichbare Entgeltanhebung ab Mitte 2006 als Ergebnis der anstehenden erneuten Entgeltverhandlungen eher unwahrscheinlich. Wegen des Vorsichtsprinzipes wurde deshalb für die Erlöse in 2006 keine Erhöhung eingeplant.

Ab 2006 hat das Seniorenzentrum 19.203,84 € pro Monat zu bezahlen für die Benutzung der Module am Kreiskrankenhaus während der Umbauzeit. Dies ergibt bei einer Umbaudauer bis Ende 2006 eine jährliche Mehrbelastung in Höhe von rd. 220 Tausend €.

Der Ansatz der Zinskosten sowie der AfA, welche der Stiftung als Trägerin aller baulichen Maßnahmen zufließen, wurde für das gesamte Jahr 2006 in voller Höhe geplant. Für das in 2006 nicht genutzte Haus Katharina wird überlegt, ob die Zinsen und AfA-Kosten entweder entfallen oder aber zumindest wesentlich reduziert werden können.

Allgemeines

Ein Gewinn oder ausgeglichenes Ergebnis ist auch für die Jahre 2006 ff. vor allem wegen der zwei strukturellen Defizite

- zu niedrige Entgelte
- zu hohe Personalkosten

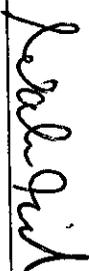
nur schwer oder gar nicht zu erreichen.

Eine zusätzliche strukturelle Kostenbelastung nach Bezug des sanierten Hauses Katharina ergibt sich durch die dann höheren Ansätze von AfA und Zinsen, die aus dieser Investition entstehen.

Erding, 03.05.2006



Fischer's Seniorenzentrum
- Heimleitung -



Fischer's Seniorenzentrum
- Buchhaltung -

Stellenplantentwurf Fischer's Kreisaltenheim 2006

Kostenart	Kostenstelle	Kostenstellen-Nr	Stellenbezeichnung	Stellenplan 2005	Stellenplan 2006
1. Pflegedienst		60010	Stellvertretende PDL Stationsleitung Stellv. Stationsleitung Krankenschwester/Altenpfleger Krankenpflegehelfer Schwesternhelfer	1 x Kr VII 4 x Kr VI 4 x Kr VI 33 x Kr Va 7 x Kr IV 5 x Kr II	1 x Kr VII 3 x Kr VI 6 x Kr V 33 x Kr Va 7 x Kr IV 5 x Kr II
2. Wirtschafts- und Versorgungsdienst	Küche	60050 60050	Küchenleiter Stellvertretung Koch Koch Beiköchin Küchenhilfn Küchenhilfen/Spüle Küchenhilfen/Spüle	1 x VergGr. Vc 1 x VergGr. VI b 0,5 x VergGr. Vc 0,5 LoGr. 5a 1 x LoGr. 4 a 3 x LoGr. 2 a 2 x LoGr. 3 a 2 x LoGr. 1 a	1 x VergGr. Vc 1 x VergGr. Vib 0,5 x VergGr. Vc 0,5 x LoGr. 5 a 1 x LoGr. 4a 3 x LoGr. 2 a 2 x LoGr. 3 a 2 x LoGr. 1 a
	Reinigungsdienst	60050	Vorarbeiterin Reinigungskräfte	1 x LoGr. 5a 17,5 x LoGr. 3 a	1 x LoGr. 5a 17,5 x LoGr. 3 a
	Wäscherei		Wäscherinnen	1 x LoGr. 3 a	1 x LoGr. 3 a
3. Verwaltung	Heimleitung	60070	Heimleiter Personal Buchhaltung Aushilfe Aushilfe Heimverträge Leitung	1 x Verg Gr. III 1 x Verg.Gr. V b 1 x Verg. Vc 1 x Verg.V c 1 x VergGr. VII	E 12, St. 5 E 10, St. 5 E 8, St. 3 1 x E 3, St. 2 1 x E 10, St.3 E 8, St. 3 entfällt
	Seniorenzentrum		Leitung	1 x Verg.Gr. VII	entfällt
	Information/Telefon		6 x 400,- € Basis	1,5 Verg. Gr. VII	1,5 Verg Gr. VII
4. Sonderdienst	Sonderdienst		PDL	1 x Kr VIII	1 x Kr VIII
5. Sonstiges Personal	Praktikantinnen		Altenpflege	2 x TV	2 x TV
	AP-Schüler ZDL		ZDL FSJ	2 x TV 2 x Sold 2 x Sold	5 x TV 2 x Sold 2 x Sold