



Wirtschaftsplan 2023

Pflege- und Betreuungseinrichtungen des Landkreises Vorpommern-Greifswald - Eigenbetrieb

VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Präambel

Die kommunalen Einrichtungen „Senioren- und Pflegeheim Koserow“ und „Behindertenzentrum Zirchow“ wurden seit dem Jahre 1995 als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständige Betriebe ohne Rechtspersönlichkeit und somit als kommunale Eigenbetriebe geführt.

Die Eigenbetriebe verfolgen ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigte Zwecke im Sinne der §§ 53 ff. i.V.m. § 66 AO und sind somit von der Körperschaftsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer befreit.

Mit Neufassung der Eigenbetriebsverordnung Mecklenburg-Vorpommern vom 25.02.2008 hat der Kreistag des Landkreises Ostvorpommern unter der Drucksache 69/2009 beschlossen, die Eigenbetriebe Senioren- und Pflegeheim Koserow und Behindertenzentrum Zirchow gem. § 1 Abs.3 EigVO M-V zu einem Eigenbetrieb zusammenzufassen. Die Neufassung der Eigenbetriebsverordnung bietet im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung neue Gestaltungsmöglichkeiten für eine optimierte wirtschaftliche Betätigung und Handlungsfreiheit sowie eine weitgehende Flexibilisierung der internen Organisationsstruktur.

Der Eigenbetrieb wird unter dem Namen „Pflege- und Betreuungseinrichtungen des Landkreises Vorpommern-Greifswald (Rechtsnachfolger des Landkreises Ostvorpommern)“ geführt.

Gemäß § 1 Abs.4 EigVO M-V gliedert sich der Eigenbetrieb in die Betriebszweige Behindertenzentrum Zirchow „Am kleinen Haff“ und Senioren- und Pflegeheim Koserow „Am Steinberg“.

Das Senioren- und Pflegeheim Koserow verfügt über eine Gesamtkapazität von 95 vollstationären Pflegeplätzen, davon 3 Kurzzeitpflegeplätze als Streubetten.

Das Behindertenzentrum „Am kleinen Haff“ verfügt über eine Gesamtkapazität von 147 Plätzen, davon 95 Plätze im vollstationären Pflegeheimbereich sowie 52 Plätze in der besonderen Wohnform.

Dahingehend wurden Versorgungsverträge zwischen dem Landkreis Vorpommern-Greifswald, den Landesverbänden der Pflegekassen und dem überörtlichen Träger der Sozialhilfe geschlossen.

Grundlage der Planansätze für das Wirtschaftsjahr 2023 bilden gemäß §19 Abs.1 der Eigenbetriebsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 14.07.2017 i.V.m. der Verwaltungsvorschrift zur EigVO M-V vom 11.07.2018 der Jahresabschluss 2021 sowie die Hochrechnung der Zwischenergebnisse des laufenden Wirtschaftsjahres 2022.

Erträge aus Heimentgelten:

Mit Abschluss der Vergütungsvereinbarung nach § 43 SGB XI in Verbindung mit § 84 Abs. 5 SGB XI für das Behindertenzentrum Zirchow stellen sich die Heimentgelte für das Pflegeheim mit Wirkung zum 01.07.2019 wie folgt dar:

Behindertenzentrum Zirchow ab 01.07.2019 pro Tag in EUR	
Pflegegrad 1	35,35
Pflegegrad 2	45,32
Pflegegrad 3	61,50
Pflegegrad 4	78,36
Pflegegrad 5	85,92
Unterkunft	10,84
Verpflegung	8,87

Mit Abschluss der Vergütungsvereinbarung nach § 43 SGB XI in Verbindung mit § 84 Abs. 5 SGB XI für das Senioren- und Pflegeheim Koserow stellen sich die Heimentgelte für das Pflegeheim mit Wirkung zum 01.08.2021 wie folgt dar:

Senioren- und Pflegeheim Koserow ab 01.08.2021 pro Tag in EUR	
Pflegegrad 1	41,24
Pflegegrad 2	52,87
Pflegegrad 3	69,04
Pflegegrad 4	85,90
Pflegegrad 5	93,46
Unterkunft	11,22
Verpflegung	9,18

Der Leistungsbetrag der Pflegekassen beträgt nach § 43 Abs.2 SGB XI für stationäre Pflegeleistungen bundeseinheitlich ab 01.01.2017:

Pflegegrad	Leistungsbetrag Pflegekasse pro Monat in EUR
Pflegegrad 1	125,00
Pflegegrad 2	770,00
Pflegegrad 3	1.262,00
Pflegegrad 4	1.775,00
Pflegegrad 5	2.005,00

Gemäß Landespflegegesetz Mecklenburg-Vorpommern sind die Investitionskosten in stationären Pflegeeinrichtungen den Pflegebedürftigen gesondert in Rechnung zu stellen.

Mit Bewilligungsbescheid des Sozialministeriums Mecklenburg-Vorpommern vom 18.09.2018 wurde die Genehmigung zur Erhebung eines Investitionskostensatzes von EUR 11,04 pro Tag und Platz für das Senioren- und Pflegeheim Koserow für den Zeitraum vom 01.11.2018 bis 31.12.2020 erteilt. Hinsichtlich der nach § 82 Abs.3 SGB XI i.V.m. § 10 LPflegeG am 17.09.2020 erfolgten Neubeantragung wurde mit Genehmigungsbescheid des Landesamtes für Gesundheit und Soziales M-V vom 08.03.2021 ein Investitionskostensatz in Höhe von EUR 10,18 festgesetzt.

Für das Behindertenzentrum Zirchow wurden mit Bewilligungsbescheid vom 15.07.2010 Investitionsaufwendungen gegenüber den Pflegeheimbewohnern in Höhe von EUR 12,25 pro Tag und Platz genehmigt und geltend gemacht. Mit Schreiben des Landesamtes für Gesundheit und Soziales Mecklenburg-Vorpommern vom 23.08.2022 wurde vorbenannte Dauergenehmigung auf Grund des Ablaufs der Zweckbindungsfrist zum 31.12.2022 aufgehoben. Somit gilt das Behindertenzentrum Zirchow im Sinne des § 10 Abs. 7 LPflegeG ab dem 01.01.2023 nicht mehr als geförderte Einrichtung.

Mit Wirkung vom 01.01.2020 wurden die bisherigen Ausbildungsberufe für Gesundheits- und Krankenpflege sowie Altenpflege gemäß Pflegeberufegesetz (PflBG) zu einer fachübergreifenden Pflegeausbildung zusammengefasst. Auf Grundlage des Pflegeberufereformgesetzes Artikel 1, § 28 Abs. 2 PflBG i.V.m. der Verordnung über die Finanzierung der beruflichen Ausbildung nach Pflegeberufegesetz verändert sich das System der Ausbildungsfinanzierung. Dahingehend wurde ein umlagefinanzierter Pflegeausbildungsfond geschaffen, der gemäß § 82a SGB XI durch alle Bewohner stationärer Pflegeeinrichtungen zu finanzieren ist.

Vom Landesamt für Gesundheit und Soziales M-V wurde per Umlagebescheid vom 07.03.2022 für den Zeitraum 01.02.2021 bis 30.04.2022 ein Umlagebetrag von EUR 1,77 pro Tag und Platz im Senioren- und Pflegeheim Koserow und ein Umlagebetrag von EUR 2,10 pro Tag und Platz im Behindertenzentrum Zirchow für den Zeitraum 01.03.2021 bis 30.04.2022 festgesetzt. Mit Umlagebescheid vom 07.03.2022 wurden für das Senioren- und Pflegeheim Koserow 3,35€ sowie für das Behindertenzentrum Zirchow 3,31€ festgesetzt.

Die Neuausrichtung der Eingliederungshilfe stellt die Leistungserbringer sowie Kostenträger vor gravierende Herausforderungen. Voraussetzung für die Umsetzung der Gesetzgebung ist insbesondere der Abschluss von Landesrahmenverträgen nach § 131 SGB IX. Vor Inkrafttreten des ab 01.01.2020 gültigen Landesrahmenvertrages M-V wurden entsprechend der Übergangsvorschriften zum Landesrahmenvertrag nach § 131 SGB IX Vergütungsvereinbarungen mit den Kostenträgern der Eingliederungshilfe geschlossen. Auf Grund der andauernden Situation um Covid-19 wurde die Anwendbarkeit der Übergangsvorschrift aus § 6a LRV M-N nach § 131 Abs. 1 SGB IX bis zum 31.12.2023 verlängert.

Gleichfalls wurden in Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes die Aufwendungen für Unterkunft und Heizung in der besonderen Wohnform (Wohnheim) ermittelt und gemäß § 42a SGB XII vom Sozialhilfeträger anerkannt.

Im Berichtszeitraum stellen sich die Gesamtentgelte laut Vertrag zur Überlassung von Wohnraum und zur Erbringung von Pflege- und Betreuungsleistungen für besondere Wohnformen in der Eingliederungshilfe sowie für die ergänzende Eingliederungshilfe / Pflege wie folgt dar:

Kosten der Wohnraumüberlassung:

besondere Wohnform		Entgelt für Wohnraum pro Monat in EUR
Wohnentgelt inkl. Warmwasser- Heizkosten- und Betriebskostenpauschale:		335,22
Zuschläge für:	Haushaltsstrom	19,65
	Möblierung der persönlich genutzten Räume	5,62
	Ausstattung mit Haushaltsgeräten	3,47
	Gebühren für Telekommunikation, Rundfunk, Fernsehen	1,36
	Instandhaltung der persönlichen und gemeinschaftlich genutzten Räumlichkeiten und Geräte inkl. Wartung	33,21

Kosten des Sachaufwands für Verpflegung und Hauswirtschaft:

besondere Wohnform	Entgelt täglich in EUR	
	werkstattfähige Bewohner	nicht werkstattfähige Bewohner
Pauschale für Materialkosten der Hauswirtschaft	2,82	
Lebensmittelpauschale	3,75	5,15

Kosten der Fachleistungen gemäß der Übergangsvereinbarung zur Vergütungsvereinbarung nach § 125 SGB IX vom 08.12.2021 für eine Laufzeit 01.01.2022 bis 31.12.2022:

besondere Wohnform	Entgelt täglich in EUR	
	werkstattfähige Bewohner	nicht werkstattfähige Bewohner
Fachleistung	70,88	88,07

Pflege	Entgelt täglich in EUR
ergänzende Eingliederungshilfe	17,12

Im Planjahr 2023 werden im Erfolgsplan Umsatzerlöse von TEUR 9.449 veranschlagt. Die Ertragserhöhung gegenüber den im Vorjahr zu erwartenden Erträgen (TEUR 8.557) resultiert insbesondere aus den mit den Kostenträgern im Planjahr 2023 neu zu verhandelnden Entgeltvergütungen für die Leistungen der vollstationären Pflege gem. § 43 SGB XI i.A. § 84 Abs. 5 SGB XI, der Zusatzvereinbarung über Vergütungszuschläge nach § 43b SGB XI i.V.m. §§ 84 Abs. 8, 85 Abs.8 SGB XI, sowie den Entgelten entsprechend der Vereinbarungen nach dem Bundesteilhabegesetz.

Dahingehend sind im Rahmen des Antragsverfahrens anhaltende Risiken wie steigende Inflationsrate, weitere Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie Tarifsteigerungen im öffentlichen Dienst einzupreisen.

Aufgrund der teilweise unkalkulierbaren Kostenentwicklung wurden im Erfolgsplan 2023 Risikozuschläge insbesondere im Aufwand Wasser/Energie/Brennstoffe in Höhe von 15%, im Bereich Lebensmittel 10%, im Personalaufwand 5% eingeplant.

Mit Wirkung vom 14.03.1995 wurde für den Betriebsbereich Behindertenzentrum Zirchow ein Mietvertrag zwischen der Bundesfinanzverwaltung, vertreten durch die Bundesanstalt für Immobilienaufgaben Rostock und dem Landkreis Vorpommern-Greifswald, Rechtsnachfolger des Landkreises Ostvorpommern, geschlossen.

Mit Beschluss des Kreistages des Landkreises Vorpommern-Greifswald vom 15.06.2020 wurde dem Kauf des bebauten Grundstückes mit einer Gebäudenutzfläche von 7.711,08 m² sowie einer Freifläche von ca. 42.403 m² zur weiteren Nutzung durch den Eigenbetrieb „Pflege- und Betreuungseinrichtungen“ zugestimmt.

Mit Abschluss des Kaufvertrages sowie erfolgter Eintragung im Grundbuch ist mit Datum vom 03.11.2020 die Liegenschaft in den Besitz des Landkreises Vorpommern-Greifswald übergegangen. Mit dem Tage des Besitzübergangs an den Landkreis endet das mit der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben bestehende Mietverhältnis.

Diesbezüglich wurde im Februar/März 2022 zwischen dem Landkreis und dem Eigenbetrieb eine Nutzungsvereinbarung mit einem an den Landkreis auszugehrenden Nutzungsentgelt in Höhe von monatlich Euro 12.116,74 geschlossen und unter sonstige betriebliche Aufwendungen veranschlagt.

Im Zuge des Erwerbs der Liegenschaft und der weiteren nachhaltigen Nutzung im Rahmen der Daseinsvorsorge beabsichtigt der Landkreis Vorpommern-Greifswald die Ausgliederung des Eigenbetriebes „Pflege- und Betreuungseinrichtungen“ in eine gGmbH auf Grundlage des Umwandlungsgesetzes.

Aufwendungen für notwendige Instandsetzungsmaßnahmen an Gebäuden und Außenanlagen bzw. Ersatzbeschaffungen wurden für das Planjahr sowie der Folgejahre unter sonstige betriebliche Aufwendungen veranschlagt.

Auf Grund umfangreicher Umbaumaßnahmen des Senioren- und Pflegeheimes Koserow wurde im Jahre 1996 ein Darlehen im Nennwert von EUR 1.227.100,51 bei der Postbank aufgenommen. Das Darlehen wurde per 29.04.2011 endfällig und mit einer Restschuld von EUR 908.721,06 bei der DKB mit einer Zinsbindung bis zum 30.03.2021 umgeschuldet. Im Wirtschaftsjahr 2021 konnte ein Volltilgerdarlehen in Höhe von EUR 651.250,28 bei der N26 Bank GmbH mit einer Laufzeit bis 30.03.2031 und einem Zins von 0,00% abgeschlossen werden.

Das ebenfalls im Rahmen der Umbaumaßnahmen bei der Sparkasse Vorpommern im Jahre 2006 aufgenommene Ursprungsdarlehen in Höhe von EUR 665.455,00 wurde mit Ablauf der Zinsbindung am 31.07.2016 mit einer Restschuld von TEUR 342 bei der Sparkasse Vorpommern zu einem Zinssatz von 0,42 % und gem. §10 Abs.4 Landespflegegesetz einer Zinsbindung bis 30.07.2026 anschlussfinanziert.

Dahingehend wurde entsprechend der gültigen Zinskonditionen der Zinsaufwand im Erfolgs- sowie im Finanzplan veranschlagt.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden im Eigenbetrieb planstellenmäßig 158,87 VK ausgewiesen. Im Planjahr 2023 weist der Stellenplan entsprechend der zu erwartenden Pflegegradverteilung und Kapazitätsauslastung sowie der für vollstationäre Pflegeeinrichtungen in Mecklenburg-Vorpommern gültigen Personalanhaltszahlenrichtlinie 160,60 VK aus.

Unter Berücksichtigung der bevorstehenden Tarifverhandlung im Jahr 2023 zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und der Gewerkschaft ver.di wurde im Erfolgsplan ein prognostizierter Personalaufwand in Höhe von TEUR 7.277 veranschlagt.

Im Finanzplan wurde für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 362 kalkuliert.

Die Abschreibungen in Höhe von TEUR 473 (Vorjahr TEUR 475) wurden entsprechend der geplanten Investitionstätigkeit angesetzt.

Die geplanten Auszahlungen für einzelne Investitionen wurden gesondert in den Investitionsübersichten dargestellt.

Im Betriebsbereich Senioren- und Pflegeheim Koserow wurden investive Maßnahmen in Höhe von insgesamt TEUR 162 im Planjahr veranschlagt. Insbesondere bedarf es der Fertigstellung der Brandmeldeanlage, der Sicherheitsbeleuchtung und Patientenrufanlage auf LED-Basis, der Anschaffung von Hard-, Software und Telefonanlage sowie der Ausstattung von Dienstzimmern und Verteilerküchen.

Im Betriebsbereich Behindertenzentrum Zirchow wurden für das Planjahr Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von TEUR 125 für den Pflege-, Betreuungs-, Verwaltungs-, und Wirtschaftsbereich sowie Planungsleistungen für Um- und Ausbauten an Gebäuden angesetzt.

Gemäß § 11 Eigenbetriebsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern sind Eigenbetriebe mit einem angemessenen Eigenkapital auszustatten.

Der Stand des Eigenkapitals beläuft sich zum Stichtag 31.12.2023 voraussichtlich auf TEUR 8.669, so dass die Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes gegeben ist.

Mit Vereinbarung zwischen dem Landkreis Vorpommern-Greifswald und dem Eigenbetrieb Pflege- und Betreuungseinrichtungen übernimmt der Landkreis die Berechnung der Lohn- und Gehaltszahlungen für die Mitarbeiter des Eigenbetriebes. Vorbenannte Leistung wurde im Erfolgsplan unter sonstige betriebliche Aufwendungen (zentrale Dienstleistungen) in Höhe von TEUR 18 veranschlagt.

Die zwischen den Bereichen SPH Koserow und BHZ Zirchow internen Leistungsbeziehungen wurden in der entsprechenden Übersicht dargestellt und im Bereichserfolgsplan Zirchow unter sonstige betriebliche Aufwendungen (TEUR 40), im Bereichserfolgsplan Koserow unter sonstige Umsatzerlöse veranschlagt.

Belegungsstruktur und Belegungsmanagement sind zunehmend bedeutsame Steuerungsgrößen im Rahmen des betrieblichen Controllings.

Ergänzend muss jedoch darauf hingewiesen werden, dass die nach wie vor anhaltenden Risiken wie Auswirkungen der Inflation, der Corona-Pandemie, der unzureichenden Personalressourcen erhebliche Auswirkungen auf den Leistungsprozess des Unternehmens auslösen können.

Problematisch stellt sich der zunehmende Fachkräftemangel im Pflege- und Betreuungsbereich, insbesondere in dezentral gelegenen Einzugsgebieten, dar. Das Akquirieren von Pflegekräften bzw. die Aus- und Weiterbildung stehen im Focus des Personalmanagements.

Mit Wirkung vom 01.10.2019 wurde die neue Qualitätsprüfsystematik in der vollstationären Pflege eingeführt.

Entsprechend der Qualitäts-Richtlinien (QPR vollstationär) wird im Rahmen der Ergebnisprüfung die bislang gültige Benotung durch eine vierstufige verbale Bewertung abgelöst. Qualitätsergebnisse ohne Defizite bzw. Qualitätsmängel werden somit transparenter, insbesondere für den Verbraucher, dargestellt.

Auch zukünftig werden im Rahmen unseres einrichtungsinternen und sich stetig entwickelnden Qualitätsmanagements gute Indikatorenergebnisse Maßstab unserer Arbeit sein.

Koserow, 12. Oktober 2022

Anke Diener
Betriebsleiterin

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	9.449
Gesamtbetrag der Aufwendungen	9.449
Jahresergebnis	0

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	9.338
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	8.976
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	362

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-287
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-287

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-60

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	15
--	----

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
--	---

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	160,60
--	--------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.951
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	8.621
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	8.669
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	8.669
---	-------

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Erfolgsplan

		Ist 2021	Plan/HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	8.679	8.557	9.312	9.724	9.968	9.968
	Erträge aus ambulanter, teilstationärer davon) u. vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	5.205	5.257	5.798	6.119	6.303	6.303
	davon) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.146	1.132	1.291	1.352	1.392	1.392
	davon) Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionskosten ggü. Pflegebedürftigen	666	641	667	698	718	718
	davon) sonst. Umsatzerlöse nach HGB i.V.m. PBV	1.662	1.527	1.555	1.555	1.555	1.555
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4	sonstige betriebliche Erträge	461	571	26	26	26	26
	davon) Erstattungen Corona §150 SGB XI	431	346				
5	Materialaufwand	1.128	1.038	986	986	986	986
a)	Lebensmittel	373	396	436	436	436	436
b)	Wasser/Energie/Brennstoffe	294	281	316	316	316	316
c)	Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf	460	361	235	235	235	235
	davon) Aufwendungen Bedarf Corona	273	144				
6	Personalaufwand	6.563	6.832	7.277	7.496	7.722	7.722
a)	Löhne und Gehälter	5.296	5.590	5.943	6.121	6.305	6.305
	davon) Corona-Prämie/Bonus	0	66				
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.268	1.242	1.335	1.375	1.416	1.416
	- davon für Altersversorgung	195	189	196	202	208	210
7	Abschreibungen	474	475	473	468	465	465
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	474	475	473	468	465	465
b)	auf vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	111	111	111	111	111	111
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	703	622	499	698	720	720
	davon) Mieten/Pachten und Leasing	151	152	151	151	151	151
	davon) Aufwendungen für zentr. Dienstleistungen	56	52	64	64	64	64
	davon) Aufwendungen Instandhaltung/ Instandsetzung	465	383	244	443	465	465
	davon) Gebühren/ sonstige betr. Aufwendungen	31	35	40	40	40	40
10	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und	0	0	0	0	0	0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und	0	0	0	0	0	0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23	11	0	0	0	0
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16	Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0
17	sonstige Steuern/Abgaben/Versicherungen	138	213	213	213	213	213
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	223	48	0	0	0	0

Verwendung des Jahresergebnisses

Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung	223	48	0	0	0	0	0
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

	Gesellschafter	Gesellschaftsanteile in %	Betrag in TEUR
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich: Senioren- und Pflegeheim Koserow

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	3.174	3.169	3.537	3.820	3.933	3.933
	davon) Erträge aus ambulanter, teilstationärer u. vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.278	2.302	2.542	2.765	2.849	2.849
	davon) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	554	542	635	676	696	696
	davon) Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionskosten ggü. Pflegebedürftigen	297	273	295	314	323	323
	davon) sonst. Umsatzerlöse nach HGB i.V.m. PBV	45	52	65	65	65	65
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4	sonstige betriebliche Erträge	175	139	16	16	16	16
	davon) Erstattungen Corona §150 SGB XI	157	138				
5	Materialaufwand	405	387	357	357	357	357
a)	Lebensmittel	150	158	174	174	174	174
b)	Wasser/Energie/Brennstoffe	96	94	106	106	106	106
c)	Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf	159	135	77	77	77	77
	davon) Aufwendungen Bedarf Corona	86	64				
6	Personalaufwand	2.639	2.741	2.925	3.013	3.103	3.103
a)	Löhne und Gehälter	2.128	2.254	2.400	2.472	2.546	2.546
	davon) Corona-Bonus	0	26				
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	511	487	525	541	557	557
	- davon für Altersversorgung	79	76	80	82	84	86
7	Abschreibungen						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	273	271	286	290	290	290
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	72	72	72	72	72	72
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	76	49	59	148	170	170
	davon) Mieten/Pachten und Leasing	0	0	0	0	0	0
	davon) Aufwendungen für zentr. Dienstleistungen	8	6	9	9	9	9
	davon) Aufwendungen Instandhaltung/ Instandsetzung	52	25	30	119	141	141
	davon) Gebühren/ sonstige betr. Aufwendungen	16	18	20	20	20	20
10	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11	3	0	0	0	0
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16	Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0
17	sonstige Steuern/Abgaben/Versicherungen	64	101	101	101	101	101
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-47	-172	-103	0	0	0
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		-47	-172	-103	0	0	0
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichserfolgsplan für den Bereich: Behindertenzentrum Zirchow

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	5.505	5.388	5.774	5.903	6.035	6.035
davon) Erträge aus ambulanter, teilstationärer u. vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.927	2.955	3.256	3.354	3.454	3.454
davon) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	591	590	656	676	696	696
davon) Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionskosten ggü. Pflegebedürftigen	369	368	372	384	395	395
davon) sonst. Umsatzerlöse nach HGB i.V.m. PBV	1.618	1.475	1.490	1.490	1.490	1.490
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	287	432	10	10	10	10
davon) Erstattungen Corona §150 SGB XI	274	208				
5 Materialaufwand	723	651	629	629	629	629
a) Lebensmittel	223	238	262	262	262	262
b) Wasser/Energie/Brennstoffe	199	187	210	210	210	210
c) Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf	301	226	158	158	158	158
davon) Aufwendungen Bedarf Corona	187	80				
6 Personalaufwand	3.923	4.091	4.352	4.483	4.618	4.618
a) Löhne und Gehälter	3.167	3.336	3.543	3.649	3.759	3.759
davon) Corona-Bonus		40				
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	757	755	809	834	859	859
- davon für Altersversorgung	116	113	116	120	123	123
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	201	204	187	178	175	175
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	39	39	39	39	39	39
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	626	573	440	550	550	550
davon) Mieten/Pachten und Leasing	151	152	151	151	151	151
davon) Aufwendungen für zentr. Dienstleistungen	48	46	55	55	55	55
davon) Aufwendungen Instandhaltung/ Instandsetzung	413	358	214	324	324	324
davon) Gebühren/ sonstige betr. Aufwendungen	14	17	20	20	20	20
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	8	0	0	0	0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern/Abgaben/Versicherungen	74	112	112	112	112	112
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	270	220	103	0	0	0
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	270	220	103	0	0	0
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

		Ist 2021	Plan/HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	223	48	0	0	0	0
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	474	475	473	468	465	465
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	183	0	0	0	0	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-111	-111	-111	-111	-111	-111
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-14	0	0	0	0	0
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	159	0	0	0	0	0
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	23	11	0	0	0	0
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0	0	0	0	0
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
15	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	937	423	362	357	354	354
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	-20	0	0	0
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-115	-1.155	-267	0	0	0
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Finanzplan

		Ist 2021 <small>(Vorvorjahr)</small>	Plan/HR 2022 <small>(Vorjahr)</small>	Plan 2023 <small>(Planjahr)</small>	Plan 2024 <small>(1. Folgejahr)</small>	Plan 2025 <small>(2. Folgejahr)</small>	Plan 2026 <small>(3. Folgejahr)</small>
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26	Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27	Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-115	-1.155	-267	0	0	0
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-60	-60	-60	-60	-60	-60
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
	c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36	Gezahlte Zinsen (-)	-23	-11	0	0	0	0
37	Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-83	-71	-60	-60	-60	-60
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	739	-803	35	296	294	294
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	3.980	4.719	3.916	3.951	4.247	4.541
41	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.719	3.916	3.951	4.247	4.541	4.835
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente							
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Senioren-und Pflegeheim Koserow

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-46	-172	-103	0	0	0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	273	271	286	290	290	290
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-9	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-72	-72	-72	-72	-72	-72
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	14	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	11	3	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	158	30	111	218	218	218
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)			-20			
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-67	-1.105	-142	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Senioren- und Pflegeheim Koserow

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-67	-1.105	-142	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-60	-60	-60	-60	-60	-60
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-11	-3	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-71	-63	-60	-60	-60	-60
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	20	-1.138	-91	158	158	158
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.773	1.793	654	564	722	880
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.793	654	564	722	880	1.038
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich Behindertenzentrum Zirchow

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	270	220	103	0	0	0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	201	204	187	178	175	175
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	192	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-39	-39	-39	-39	-39	-39
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-28	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	171	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	12	8	0	0	0	0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	779	393	251	139	136	136
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0					
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-48	-50	-125	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichsfinanzplan für den Bereich Behindertenzentrum Zirchow

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-48	-50	-125	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-12	-8	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-12	-8	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	719	335	126	139	136	136
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	2.207	2.926	3.261	3.387	3.526	3.662
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	2.926	3.261	3.387	3.526	3.662	3.797
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	1.392	1.105	287	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	20	0	20				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.372	1.105	267	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	1.392	1.105	287	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	1.392	1.105	287	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme: BGA Technische Ausstattung Bereich: SPH Koserow

Kurzbeschreibung: Erweiterung Datenleitung (Cat 7) und Anschluss Bettenhaus 1,2

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt. ja / nein

Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. ja / nein

Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar. ja / nein

Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen. ja / nein

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	333	333	0	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	333	333	0				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	333	333	0	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	333	333	0	0			

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	BGA Technische Ausstattung	Bereich:	SPH Koserow
Kurzbeschreibung:	Brandmeldeanlage		

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja / nein

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	230	217	13	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	230	217	13	0			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	230	217	13	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	230	217	13	0			

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt
Zuschuss	
Verlustausgleich	
Leistungsvergütung	
Ausschüttung	

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	BGA Technische Ausstattung	Bereich:	SPH Koserow				
Kurzbeschreibung:	Sicherheitsbeleuchtung und Patientenrufanlage						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 <small>(Vorjahr)</small>	Plan 2023 <small>(Planjahr)</small>	Plan 2024 <small>(1. Folgejahr)</small>	Plan 2025 <small>(2. Folgejahr)</small>	Plan 2026 <small>(3. Folgejahr)</small>	Plan ab 2027 <small>(Folgejahre)</small>
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	587	555	32	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	587	555	32	0			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	587	555	32	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	587	555	32	0			
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	BGA Pflege	Bereich:	SPH Koserow				
Kurzbeschreibung:	Ausstattung Dienstzimmer, Verteilerküchen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja / nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 <small>(Vorjahr)</small>	Plan 2023 <small>(Planjahr)</small>	Plan 2024 <small>(1. Folgejahr)</small>	Plan 2025 <small>(2. Folgejahr)</small>	Plan 2026 <small>(3. Folgejahr)</small>	Plan ab 2027 <small>(Folgejahre)</small>
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	57	0	57	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	57		57				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	57	0	57	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	57	0	57	0			
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)		entfällt					
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	BGA Pflege/ Verwaltung	Bereich:	SPH Koserow
Kurzbeschreibung:	Hard-,Software, Telefonanlage		

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja / nein

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	60	0	60	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	20		20				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	40		40				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	60	0	60	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	60	0	60	0			

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme: BGA Bereich: BHZ Zirchow

Kurzbeschreibung: Mobilier Pflege/Betreuung; Geräteausstattung Hauswirtschaft-Technik

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt. ja / nein

Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. ja / nein

Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar. ja / nein

Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen. ja / nein

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	100	0	100	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	100	0	100				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	100	0	100	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	100	0	100	0			

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	entfällt
Zuschuss	
Verlustausgleich	
Leistungsvergütung	
Ausschüttung	

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Sanierungskonzept Gebäude	Bereich:	BHZ Zirchow				
Kurzbeschreibung:	Planungsleistungen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja / nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 <small>(Vorjahr)</small>	Plan 2023 <small>(Planjahr)</small>	Plan 2024 <small>(1. Folgejahr)</small>	Plan 2025 <small>(2. Folgejahr)</small>	Plan 2026 <small>(3. Folgejahr)</small>	Plan ab 2027 <small>(Folgejahre)</small>
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	25	0	25	0			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	25		25				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	25	0	25	0			
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	25	0	25	0			
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)		entfällt					
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

EB Pflege-und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

	an Bereich 1 (SPH)	an Bereich 2 (BHZ)	an Bereich 3	an Bereich 4	Summe
von Bereich 1					
von Bereich 2	40				
von Bereich 3					
von Bereich 4					
Summe					

EB Pflege- und Betreuungseinrichtungen des LK Vorpommern-Greifswald

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Stellenübersicht

für den Bereich: Senioren- und Pflegeheim Koserow

Lfd. Nr.:	Bezeichnung der Stelle Amt-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Stellenvermerke Bemerkungen
1	2	3	4	5	6
1	Betriebsleiter/ Betriebsbereichsleiter	1,00 /12	1,00 /12	1,00 /12	
		1,00	1,00	1,00	
2	SB Wirtschaft	0,886 /6	0,886 /6	0,897 /6	
3	SB Finanzbuchhaltung	1,000 /8	1,000 /8	1,000 /9a	Neubewertung
4	SB Personal/ Büroassistenz	0,886 /6	0,000	0,897 /6	Neubesetzung
		2,772	1,886	2,795	
5	Küchenleiter	0,975 /8	0,975 /8	0,987 /8	
6	Koch (stellv.Küchenleiter)	0,886 /6	0,886 /6	0,897 /6	
7	Koch	0,886 /3	0,000	0,897 /4	Neubesetzung
8	Koch	0,760 /4	0,760 /4	0,769 /4	
9	Küchenhilfe	0,760 /1	0,760 /1	0,769 /1	
10	Küchenhilfe	0,760 /1	0,760 /1	0,769 /1	
		5,025	4,139	5,090	
11	Reinigungskraft	0,886 /2	0,886 /2	0,897 /2	
12	Reinigungskraft	0,886 /2	0,886 /2	0,897 /2	
13	Reinigungskraft	0,886 /1	0,886 /1	0,897 /1	
14	Hauswirtschafterin	0,760 /1	0,760 /1	0,769 /1	
15	Wäscherin/Näherin	0,886 /2	0,886 /2	0,897 /2	
16	Hauswirtschafterin	0,760 /2	0,000	0,769 /2	Neubesetzung
17	Hausmeister	1,000 /5	1,000 /5	1,000 /5	
18	Hausmeister	1,000 /5	1,000 /5	1,000 /5	
19	Hilfskraft Hausmeister	0,760 /1	0,760 /1	0,769 /1	Eingliederung Dt.RV
		7,823	7,063	7,898	
20	Pflegedienstleiterin	1,000 /P12	1,000 /P12	1,000 /P12	
21	Pflegebereichsleiter/stellv.PDL	1,000 /P8	1,000 /P8	1,000 /P8	
22	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
23	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,000	0,897 /P7	Neubesetzung
24	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
25	Pflegebereichsleiter	0,975 /P7	0,975 /P7	0,987 /P7	
26	Pflegebereichsleiter	0,760 /P7	0,760 /P7	0,769 /P7	
27	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
28	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886	0,897 /P7	Neubesetzung
29	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,000 /P7	0,897 /P7	
30	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
31	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
32	Pflegefachkraft	1,000 /P7	1,000 /P7	1,000 /P7	
33	Pflegefachkraft	0,975 /P8	0,975 /P8	0,987 /P8	
34	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	

Lfd. Nr.:	Bezeichnung der Stelle Amt-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung	tatsächliche Besetzung am	Anzahl und Bewertung	Stellenvermerke Bemerkungen
1	2	5	4	5	6
35	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	1,000 /P7	Neubesetzung
36	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
37	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
38	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
39	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
40	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
41	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,886 /P7	0,897 /P7	
42	Pflegefachkraft	0,886 /P7	0,000	0,897 /P7	Neubesetzung
		20,773	18,114	21,103	
43	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,760 /P5	0,769 /P5	
44	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,760 /P5	0,769 /P5	
45	Pflegehelfer	0,886 /P5	0,000	0,897 /P5	Neubesetzung
46	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,000	0,769 /P5	Neubesetzung
47	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,760 /P5	0,769 /P5	
48	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,000	0,769 /P6	
49	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,760 /P6	0,769 /P6	
50	Pflegehelfer	0,886 /P5	0,886 /P5	0,897 /P5	
51	Pflegehelfer	0,810 /P5	0,810 /P5	0,820 /P5	
52	Pflegehelfer	0,886 /P5	0,886 /P5	0,897 /P5	
53	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,760 /P6	0,769 /P6	
54	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,760 /P5	0,769 /P5	
55	Pflegehelfer	0,760 /P5	0,760 /P5	0,769 /P5	
56	Pflegehelfer	0,886 /P6	0,886 /P6	0,897 /P6	
57	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,760 /P6	0,769 /P6	
58	Pflegehelfer	0,886 /P5	0,886 /P5	0,897 /P5	
59	Pflegehelfer	0,886 /P5	0,886 /P5	0,897 /P5	
60	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,760 /P6	0,769 /P6	
61	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,000	0,769 /P6	Neubesetzung
62	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,000	0,000	e.g.
63	Pflegehelfer	0,760 /P6	0,000	0,000	e.g.
64	Pflegeassistenz	0,000	0,000	0,769 /E2	Neubesetzung
65	Pflegeassistenz	0,760 /E1	0,760 /E1	0,769 /E1	
66	Pflegeassistenz	0,760 /E1	0,760 /E1	0,769 /E1	
67	Pflegeassistenz	0,760 /E1	0,760 /E1	0,769 /E1	
		19,038	14,355	18,513	

68	Präsenzkraft	0,760 /2	0,760 /2	0,769 /3	
69	Präsenzkraft	0,760 /2	0,000	0,769 /3	Neubesetzung
70	Präsenzkraft	0,810 /2	0,810 /2	0,820 /3	
71	Präsenzkraft	0,810 /2	0,810 /2	0,820 /3	
72	Präsenzkraft	0,760 /2	0,760 /2	0,769 /3	
73	Präsenzkraft	0,975 /8	0,975 /8	0,987 /8	
		4,873	4,114	4,936	
74	Azubi	1,000	0,000	1,000	
		1,000	0,000	1,000	
	VK	62,305	50,672	62,334	

	1,000	8	7	1,000	9	
	0,975	4	4	0,987	4	
	0,886	31	25	0,897	30	
	0,810	3	3	0,820	3	
	0,760	27	20	0,769	26	
		0	0		0	
		0	0		0	
	Summe Personen	73	59		72	