

# Wirtschaftsplan 2025 der Altenhilfe Tübingen gGmbH



## Wirtschaftsplan Altenhilfe Tübingen gGmbH gesamt

### Übersicht der geplanten Erlöse und Aufwendungen 2025

Erlöse / Aufwendungen 2025	
Erlöse	€
Ambulant	767.000
Betreutes Wohnen	54.000
Stationäre Pflege incl. Kurzzeitpflege	9.671.000
<b>Erlöse Pflege gesamt</b>	<b>10.492.000</b>
Auflösung Sonderposten/Zuweisungen*	225.000
Erlöse Catering	150.000
Zinserlöse	5.000
Anderweitige Erlöse*	370.000
<b>Summe Erlöse</b>	<b>11.242.000</b>
<b>Aufwendungen</b>	
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>- 8.723.000</b>
Energie u. Wasser	- 354.000
Lebensmittel	- 436.000
Wäscheversorgung	- 235.000
Weiterer Wirtschaftsbedarf*	- 411.000
Externe Dienste	- 41.000
Steuern/Abgaben/Versicherungen	- 110.000
Pacht/Miete/Leasing	- 79.000
Laufende Instandhaltung **	- 770.000
Zinsaufwand	- 365.000
Abschreibung	- 1.378.000
Sonstiger Aufwand*	- 100.000
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>- 13.002.000</b>
<b>Summe Erlöse</b>	<b>11.242.000</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 1.760.000</b>
* siehe Legende	
** incl. 600.000 € Kosten f. Rohrsanierung (BA4 PKH) - wird durch städt. Zuschuss ausgeglichen	

**Legende zu Summenpositionen Wirtschaftsplan AHT**

Bezeichnung	Beinhaltet insbesondere:
anderweitige Erlöse	Erstattungen Personalkosten, Beiträge Krankenpflegeverein, Erlöse Cafe, Erbbaupacht, Mieteinnahmen, periodenfremde Erlöse, Spenden, Erstattungen UKT wg. Ausbildung
weiterer Wirtschaftsbedarf	Hausverbräuche, Reinigungsmittel, Büro- und Verwaltungsbedarf, Betreuungssachbedarf, Werbung, Fortbildung, EDV-Kosten, Pflegesachbedarf, Rechts- und Beratungskosten
Externe Dienste	Lohn- und Gehaltsbuchhaltung (ZGAST), Gartenpflege
Sonstiger Aufwand	Kosten f. Ausbildung am UKT, Verbandsumlage, Aufschaltung Betreutes Wohnen, periodenfremde Aufwendungen, Kooperation Lebenshilfe u. Selma
Sonderposten/Zuweisungen	Sonderposten f. bezuschusste Investitionen (neutralisieren die darauf anfallende Abschreibung) Zuweisungen z. B. aus Testverordnung Corona.

# Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Altenhilfe Tübingen gGmbH

	Ist 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	5.878.808	7.510.532	7.828.830	9.036.874	10.083.751	11.451.608
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.306.291	1.751.422	1.719.202	2.011.806	2.263.532	2.592.034
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	2.938	5.385	8.200	10.000	12.000	12.500
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	325.346	559.361	935.768	1.087.556	1.476.719	1.802.529
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	407.848	299.200	313.850	337.000	349.000	362.000
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	27.960	0	0	0	0	0
6. sonstige betriebliche Erträge	227.300	218.800	206.150	216.500	237.500	237.200
<b>7. Personalaufwand:</b>	8.176.491	10.344.700	11.012.000	12.699.736	14.422.502	16.457.871
a) Löhne und Gehälter	5.355.637	8.142.500	8.723.000	9.891.736	11.199.502	12.685.871
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.492.392	20.000	27.000	32.000	37.000	42.000
<b>8. Materialaufwand</b>	6.848.029	8.162.500	8.750.000	9.923.736	11.236.502	12.727.871
a) Lebensmittel	360.615	450.000	436.000	525.000	585.000	650.000
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	220.364	413.700	354.000	400.000	420.000	440.000
c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	583.263	647.000	646.000	775.000	850.000	950.000
<b>9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen</b>	1.164.242	1.510.700	1.436.000	1.700.000	1.855.000	2.040.000
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	23.272	35.000	41.000	45.000	47.000	49.000
11. Mieten, Pacht, Leasing	66.865	85.000	83.000	90.000	91.000	92.000
	15.803	70.000	79.000	70.000	71.000	72.000
<b>Zwischenergebnis</b>	8.118.210	9.863.200	10.389.000	11.828.736	13.300.502	14.980.871
<b>Zwischenergebnis</b>	58.281	481.500	623.000	871.000	1.122.000	1.477.000
<b>12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	225.400	191.000	225.000	225.000	222.000	220.000
<b>13. Abschreibungen</b>						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	615.720	1.324.000	1.378.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.507	0	0	0	0	0
<b>14. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</b>	618.227	1.324.000	1.378.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	142.641	177.500	770.000	200.000	220.000	240.000
	73.644	69.000	100.000	100.000	103.000	105.000
<b>Zwischenergebnis</b>	609.112	1.379.500	2.023.000	1.525.000	1.551.000	1.575.000
<b>Zwischenergebnis</b>	-550.831	-898.000	-1.400.000	-654.000	-429.000	-98.000
16. Zinsen und ähnliche Erträge	2.132	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	169.647	344.000	365.000	350.000	334.000	320.000
	-167.514	-339.000	-360.000	-345.000	-329.000	-315.000
<b>18. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	-718.345	-1.237.000	-1.760.000	-999.000	-758.000	-413.000

## Altenhilfe Tübingen gGmbH

### Stellenplan in Vollzeitstellen; Plan 2025 - 2029

**Annahme:** Das Pauline-Krone-Heim kann 2025 mit max. 43 Plätzen belegt werden im Jahresschnitt.

Im Jahr 2026 beträgt die maximale Belegbarkeit 60 Plätze (Jahresdurchschnitt).

Im Jahr 2027 beträgt die maximale Belegbarkeit 75 Plätze und im Jahr 2028 90 Plätze.

Ab 2029 wurde mit 103 Plätzen (Vollauslastung) geplant.

Das Pflegeheim Hechinger Eck kann 2025 mit geschätzt 50 Plätzen belegt werden im Jahresschnitt.

Ab 2026 dann 60 Plätze (Vollauslastung) am Standort.

Das Servicehaus Bürgerheim verfügt gleichbleibend über 31 belegbare Plätze.

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einrichtungs- und Pflegedienstleitungen	5,95	5,95	5,95	5,95	5,95
Pflegefachkräfte / Pflegehilfskräfte *	71,40	81,91	88,72	97,68	100,61
Sozialdienst und soz. Betreuung	6,15	7,35	8,10	9,10	9,40
Qualitätsmanagement	3,30	3,90	4,30	4,80	4,95
Hauswirtschaft	22,60	22,60	25,20	28,70	29,80
Verwaltung	4,80	6,68	7,36	8,27	8,55
<b>Gesamtmitarbeiterzahl</b>	<b>114,20</b>	<b>128,39</b>	<b>139,64</b>	<b>154,50</b>	<b>159,25</b>
<i>Nachrichtlich Zahl der Auszubildenden</i>	<i>25,00</i>	<i>25,00</i>	<i>25,00</i>	<i>25,00</i>	<i>25,00</i>
<i>Nachrichtlich belegbare Plätze stationär</i>	<i>123</i>	<i>147</i>	<i>162</i>	<i>182</i>	<i>188</i>

\* Gesetzliche Änderungen bei der Personalbedarfsermittlung sind zu erwarten, jedoch noch nicht bezifferbar.

## Investitionsplanung für den Wirtschaftsplan 2025

Abteilung	Anzahl	Anschaffung	Einzelpreis (netto)	Bruttopreis (19% MwSt.)	AfA 2024 (6 Monate)	GWG-Pool >250€ bis 1000€
PKH	1	Aktivierung Kosten BA 4	1.092.500,00 €	1.300.000,00 €	6.500,00 €	
AHT	1	Anschaffungen Erbschaft Schlenk	126.050,42 €	150.000,00 €	15.000,00 €	
PKH	1	Easy-Walker	1.469,75 €	1.749,00 €	109,31 €	
PKH	1	Hubrollstuhl	1.200,00 €	1.428,00 €	142,80 €	
PKH	3	Pflegewägen	1.600,00 €	5.712,00 €	357,00 €	
PKH	1	Rollstuhlwaage	1.500,00 €	1.785,00 €	111,56 €	
PHE	1	Easy-Walker	1.469,75 €	1.749,00 €	109,31 €	
PHE	3	Klingelmatten	850,00 €	3.034,50 €	303,45 €	
WB SHB	5	Kleiderschränke	1.184,00 €	7.044,80 €	503,20 €	
WB SHB	2	Trinkwasseranlagen	3.750,00 €	8.925,00 €	557,81 €	
WB SHB	1	Fernseher f. KZP-Zimmer	600,00 €	714,00 €		142,80 €
AD	2	Smartphones	250,00 €	595,60 €		119,12 €
AD	1	E-Auto	20.000,00 €	23.800,00 €	1.983,33 €	
AD	2	Büroschränke	500,00 €	1.190,00 €		238,00 €
<b>Gesamt Pflege:</b>				<b>1.507.726,90 €</b>	<b>25.677,78 €</b>	<b>499,92 €</b>
HWK HEK	1	Tiefkühlschrank	2.350,00 €	2.796,50 €	199,75 €	
HWK SHB	2	Multiserv Regenerationswagen	8.900,00 €	21.182,00 €	1.059,10 €	
HWK PKH	1	Höhenverstellbarer Schreibtisch	1.000,00 €	1.190,00 €	74,38 €	
HWK PKH	1	CAD-Drucker f. Sanalogic	2.500,00 €	2.975,00 €	185,94 €	
HWK PKH	4	GN-Einschubwagen	350,00 €	1.666,00 €		333,20 €
<b>Gesamt Küche:</b>				<b>25.168,50 €</b>	<b>1.333,23 €</b>	<b>333,20 €</b>
HWR PKH	1	Mopp-Waschmaschine	9.000,00 €	10.710,00 €	535,50 €	
HWR SHB	1	Scheuer-Saugmaschine	3.850,00 €	4.581,50 €	458,15 €	
<b>Gesamt HWR:</b>				<b>15.291,50 €</b>	<b>993,65 €</b>	<b>- €</b>
Technik	1	Werkstattwagen HEK	650,00 €	773,50 €		154,70 €
Technik	1	Akkuschrauber HEK	250,00 €	297,50 €		59,50 €
VW	1	Ausstattung MA-Wohnungen	15.000,00 €	17.850,00 €	991,67 €	
VW	50	Lizenzen Office Standard	285,00 €	16.957,50 €	1.695,75 €	
VW	1	Tablett und Smartphone GF	2.150,00 €	2.558,50 €	255,85 €	
VW	1	WLAN u. Telefonie SHB	26.000,00 €	30.940,00 €	2.210,00 €	
VW	2	Laptop	1.000,00 €	2.380,00 €	238,00 €	
VW	7	PC m. Bildschirme	800,00 €	6.664,00 €		1.332,80 €
VW	2	Tabletts	400,00 €	952,00 €		190,40 €
<b>Gesamt VW:</b>				<b>79.373,00 €</b>	<b>5.391,27 €</b>	<b>1.737,40 €</b>
<b>Altenhilfe Tübingen gGmbH Gesamt:</b>				<b>1.627.559,90 €</b>	<b>33.395,93 €</b>	<b>2.570,52 €</b>

Kalkulation der Abschreibungen:	
Summe geplante Investitionen:	1.627.559,90 €
durchschnittl. Abschreibungsmonate 2024:	6
davon Pool 250 € bis 1000 € (AfA über 5 Jahre):	2.570,52 €
Abschreibung Investitionen (über Laufzeit):	33.395,93 €
<b>Abschreibung 2025 Gesamt:</b>	<b>35.966,45 €</b>

Abschreibungen 2025:	
Betriebsbauten:	980.987,40 €
Außenanlagen:	27.773,00 €
Technische Anlagen:	87.269,21 €
BGA:	199.856,68 €
Fahrzeuge:	19.037,92 €
GWG-Pool:	11.913,13 €
Immat.	15.196,21 €
Wirtschaftsgüter:	
<b>GWG-Pool 2025:</b>	<b>2.570,52 €</b>
<b>Investitionen 2025:</b>	<b>33.395,93 €</b>
<b>Gesamt:</b>	<b>1.378.000,00 €</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Altenhilfe Tübingen gGmbH

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	2.189.345	5.555.845	769.235	1.613.890	1.930.357
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	0	0	0	0
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	0	0	0	0
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	1.200.000	4.800.000	-	-	-
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>989.345</b>	<b>755.845</b>	<b>769.235</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.930.357</b>
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0	0	0	0	0
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>	-233.500	13.390	844.655	316.467	411.197
<b>7</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>755.845</b>	<b>769.235</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.930.357</b>	<b>2.341.553</b>
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>755.845</b>	<b>769.235</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.930.357</b>	<b>2.341.553</b>

1) Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Liquiditätsplan einschl. Finanzplanung

### Altenhilfe Tübingen gGmbH

Liquiditätsplan Kapitalflussrechnung		Ist 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Plan 2027 Euro	Plan 2028 Euro
1	Jahresergebnis	-718.345	-1.237.000	-1.760.000	-999.000	-758.000	-413.000
2	Abschreibungen Anlagevermögen	615.720	1.324.000	1.378.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
3	Erträge aus Auflösung von Ertragszuschüssen	-225.400	-191.000	-225.000	-225.000	-222.000	-220.000
4	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	38.166	0	0	0	0	0
5	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-1.425	0	0	0	0	0
6	Zunahme / Abnahme von Vorräten, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva	8.434	0	0	0	0	0
7	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Passiva	676.664		-4.600.000		0	0
8	Zinsaufwendungen / Zinserträge	167.514	339.000	360.000	345.000	329.000	315.000
<b>9</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>561.327</b>	<b>235.000</b>	<b>-4.847.000</b>	<b>571.000</b>	<b>799.000</b>	<b>1.132.000</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionenen in immatrielle Vermögensgegenstände	-40.054	-53.550	-30.000	-30.000	-40.000	-40.000
12	Von Dritten getragene Investitionen	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen für Investitionenen in das Sachanlagevermögen	-6.857.279	-12.729.450	-1.597.560	-170.000	-160.000	-160.000
	Erhaltenen Zinsen	-2.132	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>14</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.899.466</b>	<b>-12.778.000</b>	<b>-1.622.560</b>	<b>-195.000</b>	<b>-195.000</b>	<b>-195.000</b>
15	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	513.353	703.000	1.237.000	1.760.000	999.000	758.000
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten**	2.225.000	11.750.000	4.300.000	0	0	0
17	Einzahlungen aus Darlehen Vorjahr	0	0	0	0	0	0
18	Einzahlungen aus Zuschüssen	89.302	1.000.000	2.045.000	0	0	0
19	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-148.460	-799.500	-734.050	-941.345	-952.533	-963.804
20	Gezahlte Zinsen	-169.647	-344.000	-365.000	-350.000	-334.000	-320.000
<b>21</b>	<b>Mittelzufluss / -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.509.548</b>	<b>12.309.500</b>	<b>6.482.950</b>	<b>468.655</b>	<b>-287.533</b>	<b>-525.804</b>
<b>22</b>	<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-3.828.590</b>	<b>-233.500</b>	<b>13.390</b>	<b>844.655</b>	<b>316.467</b>	<b>411.197</b>
<b>23</b>	<b>Finanzmittelfonds am Anfang der Periode</b>	<b>4.817.935</b>	<b>989.345</b>	<b>755.845</b>	<b>769.235</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.930.357</b>
<b>24</b>	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>989.345</b>	<b>755.845</b>	<b>769.235</b>	<b>1.613.890</b>	<b>1.930.357</b>	<b>2.341.553</b>