

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Wirtschaftsplan 2024**

**Wirtschaftsplan**  
**der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung**  
**für das Wirtschaftsjahr 2024**

Nach Maßgabe des § 19 Abs. 2 Niedersächsisches Stiftungsgesetz in Verbindung mit § 131 Abs. 1 und 4 NKomVG hat der Rat der Stadt Varel als Aufsichtsrat der Stiftung in seiner Sitzung am ... den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

**1. Erfolgsplan und Vermögensplan**

Es betragen

1.1 <u>im Erfolgsplan</u>	
die Erträge	3.978.600,00 €
die Aufwendungen	4.396.100,00 €
der Jahresfehlbetrag	-417.500,00 €
1.2 <u>im Vermögensplan</u>	
der Finanzbedarf	146.200 €
die Deckungsmittel	0 €
nicht gedeckter Finanzbedarf	146.200 €

**2. Stellenübersicht**

**3. Sonstige Festsetzungen**

- 3.1 Kreditaufnahmen sind im Vermögensplan 2024 nicht vorgesehen.
- 3.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2023 nicht vorgesehen.
- 3.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem im Wirtschaftsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.800.000 € festgesetzt.

Anlage: Erläuterungen

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Erfolgsplan**

**Wirtschaftsplan 2024**

Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung	Planung 2024	Planung 2023	Ergebnis 2022
<b>Erfolgsplan</b>			
<b>Erträge</b>			
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	2.760.800	2.405.200	1.894.615,75
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	737.300	654.800	502.186,53
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen			
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten	358.200	309.800	218.364,53
4a. Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB	13.800	12.300	12.581,80
4a.1 Verpflegungsanteile Personal	1.900	1.800	1.754,91
4a.2 Erträge BHKW	7.500	10.000	10.631,89
4a.3 Sonstige Erträge	600	500	195,00
4a.4 Erträge aus der Vermietung von Telefonen	3.800		
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	93.700	146.600	405.237,04
5.2 AEZ § 82 Abs. 3 SGB III	4.700	8.600	9.176,93
5.3 Corona-Erstatt. Mindereinnahmen	0	0	171.579,57
5.4 Corona-Erstatt. Mehrausgaben	0	11.000	111.759,36
5.5 Zuweisung aus Pfl.-Ausb.-Fonds	79.000	112.000	102.472,01
5.6 Inkontinenzartikel	10.000	15.000	10.249,17
6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an /fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen			1.617,32
7. Andere aktivierte Eigenleistungen			
8. Sonstige betriebliche Erträge	0	6.000	32.771,18
8.0 Corona-Prämie Bedienstete, Pflegebonus	0	0	23.515,40
8.1 Sonderleistung nach § 150 c SGB XI	0	5.000	3.750,00
8.3 Sonstige Erstattungen für Auslagen	0	1.000	3.355,80
8.4 Erstattungen für Personaleinsatz	0	0	0,00
8.5 Spenden	0	0	880,00
8.6 Sonstige betriebliche Erträge	0	0	1.269,98
<b>Aufwendungen</b>			
9. Personalaufwand	3.475.800	3.023.300	2.867.084,67
9.1 Löhne und Gehälter	3.350.000	2.930.600	2.755.980,57
9.2 Sozialabgaben und Altersversorgung			
9.3 Sonstiger Personalaufwand	15.000	18.000	29.478,20
9.4 Umlage Pflegeausbildungsfonds	92.800	59.700	74.604,00
9.5 Mietkleidung Personal	18.000	15.000	7.021,90
10. Materialaufwand	558.000	530.600	521.937,95
10.1 Lebensmittel	177.300	163.000	159.656,08
10.2 Aufwendungen für Zusatzleistungen	0	0	0,00
10.3 Wasser, Energie, Brennstoffe	88.000	63.000	51.582,28
10.3.1 Wasser	8.000	3.000	2.780,00
10.3.2 Strom	30.000	25.000	17.566,48
10.3.3 Gas	50.000	35.000	31.235,80

Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung	Planung 2024	Planung 2023	Ergebnis 2021
10.4 Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf	292.700	304.600	310.699,59
10.4.1 Hausverbrauchsmittel	27.600	29.100	26.210,70
10.4.2 Betreuungsaufwand, Beschäftigungstherapie	8.700	7.300	4.644,39
10.4.3 Treib,-Schmierstoffe	1.900	1.900	1.818,59
10.4.4 Fremdreinigung Gebäude	4.200	3.000	2.313,17
10.4.5 Fremdreinigung Wäsche	30.000	26.000	25.513,59
10.4.6 Verwaltungsbedarf	39.300	29.100	30.590,67
10.4.7 Verwaltungskostenumlage	120.000	137.400	137.400,00
10.4.8 Abschluss- und Prüfungskosten	6.500	7.000	7.061,50
10.4.9 Med. und pfleg. Bedarf, Körperpflege	45.500	53.300	66.527,44
10.4.10 Ersatzbeschaffung	9.000	10.500	8.619,54
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen			
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	32.100	30.700	29.287,98
13. Sachaufwand für Hilfs- und Nebenbetriebe			
14. Mieten, Pacht, Leasing	1.400	800	713,98
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-103.500</b>	<b>-50.700</b>	<b>-351.650,43</b>
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen (Investitionskosten)			
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.800	14.800	14.308,41
17. Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus der Darlehens- und Eigenmittelförderung			
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten			
19. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			
20. Abschreibungen			220.051,24
20.1 Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen	224.200	224.700	220.051,24
20.2 Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0,00
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	80.600	84.500	60.123,53
21.1 Instandhaltung Grundstücke	500	500	769,18
21.2 Gebäudeinstandhaltung	50.000	50.000	25.481,55
21.3 Instandhaltung techn. Anlagen	13.000	13.000	23.402,84
21.4 Inventarinstandhaltung	15.000	20.000	8.850,65
21.5 Fahrzeuginstandhaltung	2.000	1.000	1.619,31
21.6 Sonstige Instandhaltung	100	0	0,00
22. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.900	1.400	42.152,41
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-395.400</b>	<b>-346.500</b>	<b>-659.669,20</b>

Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung	Planung 2024	Planung 2023	Ergebnis 2021
23. Erträge aus Beteiligungen			
24. Erträge aus Finanzanlagen			
25. Zinsen und ähnliche Erträge			0,06
26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.100	23.000	15.238,88
28. weggefallen			
<b>22. Jahresüberschuss + / Jahresfehlbetrag -</b>	<b>-417.500</b>	<b>-369.500</b>	<b>-674.908,02</b>

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Vermögensplan**

**Wirtschaftsplan 2024**

# Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung

## Vermögensplan 2024

A	Finanzbedarf	Planung 2024 in €	Planung 2023 in €	Ergebnis 2022 in €
1.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken			
1.1.1	Restbetrag Anbau Demenzstation			369.939,54
1.2	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten			
1.2.1	Umbau Wohnhaus			5.677,51
1.3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			
1.4	Technische Anlagen / Betriebseinrichtungen			
1.4.1	Erneuerung Telefonanlage			18.824,45
1.5	Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	45.500	63.000	47.132,34
1.5.1	EDV-Hardware			
1.5.2	EDV-Software (Heimbas)		35.000	7.804,43
1.5.3	Restbetrag Ausstattung Anbau Demenzstation			9.014,25
1.5.4	Einrichtung Verwaltungsbüro			2.072,98
1.5.5	Umkleidespinde für Mitarbeiter			1.789,72
1.5.6	Gartenmöbel Demenzbereich			24.722,44
1.5.7	Einrichtung Personalraum im "Alten Café"			
1.5.8	Ersatz Waschmaschinen (2) und Geschirrspüler (3)	17.500		
1.5.9	Sonstige Anschaffungen 250 - 1.000 €	10.000	10.000	1.728,52
1.5.10	Sonstige Anschaffungen über 1.000 €	18.000	18.000	0,00
1.6	Fahrzeuge			
1.7	Tilgung von Krediten	85.900	85.200	99.864,35
1.8	Auflösung und Entnahme von Sonderposten	14.800	14.800	14.308,41
1.9	Erhöhung des Nettogeldvermögens			0,00
<b>Vorläufiger Finanzbedarf</b>		<b>146.200</b>	<b>163.000</b>	<b>527.129,78</b>
2.	Ausgabenübertragung			
2.1	übertragene Ausgaben			
2.2	aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben			
<b>Endgültiger Finanzbedarf</b>		<b>146.200</b>	<b>163.000</b>	<b>527.129,78</b>

<b>B Deckungsmittel</b>		<b>Planung 2024 in €</b>	<b>Planung 2023 in €</b>	<b>Ergebnis 2022 in €</b>
1.	Abschreibungen - erwirtschaftet	0	0	0,00
1.1	Abschreibungen	224.200	224.700	220.051,24
1.2	Jahresfehlbetrag	417.500	369.500	674.908,02
2.	Verminderung des Nettogeldvermögens	146.200	163.000	527.129,78
3.	Neuaufnahme langfristiger Kredite			0,00
4.	Zuführung an Rücklagen			
<b>Vorläufige Deckungsmittel</b>		<b>146.200</b>	<b>163.000</b>	<b>527.129,78</b>
5.	Einnahmeübertragung			
<b>Endgültige Deckungsmittel</b>		<b>146.200</b>	<b>163.000</b>	<b>527.129,78</b>
<b>C Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1.	Vermehrung des Nettogeldvermögens - Überschuss Nachrichtlich - Verwendung im Wirtschaftsplan	0	0	0,00
2.	Verminderung des Nettogeldvermögens - Fehlbedarf Nachrichtlich	146.200	163.000	527.129,78

### Nachrichtlich: Entwicklung des Nettogeldvermögens seit 2000

1.	Erhöhung des Nettogeldvermögens			
	Überschuss 2000			21.895,00
	Überschuss 2001			8.024,00
	Überschuss 2002			7.649,00
	Überschuss 2003			22.448,00
	Überschuss 2004			55.789,00
	Überschuss 2007			3.683,00
	Überschuss 2010			59.851,00
	Überschuss 2016			54.228,00
	Überschuss 2017			53.343,42
	Überschuss 2019			45.953,23
	Überschuss 2021			304.450,01
				637.313,66
2.	Verminderung des Nettogeldvermögens			
	Fehlbetrag 2005			122.021,00
	Fehlbetrag 2006			21.991,00
	Fehlbetrag 2008			65.034,00
	Fehlbetrag 2009			25.406,00
	Fehlbetrag 2011			117,00
	Fehlbetrag 2012			17.334,00
	Fehlbetrag 2013			58.591,00
	Fehlbetrag 2014			204.352,00
	Fehlbetrag 2015			16.447,00
	Fehlbetrag 2018			47.580,70
	Fehlbetrag 2020			314.787,84
	Fehlbetrag 2022			527.129,78
				1.420.791,32
3.	Saldo W'jahr 2000 bis 2022			-783.477,66

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Stellenplan**

**Wirtschaftsplan 2024**

**Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung  
Alten- und Pflegeheim Langendamm**

**Stellenplan nach § 5 KomHKVO für tariflich Beschäftigte 2024**

Lfd.-Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschafts- jahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	
				insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt		nicht besetzt
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Heimleiter/in	10	1	1	1		
2	Pflegedienstleiter/in	P 10	1	1	1		
3	stellv. Pflegedienstleiter/in	P 8	1	0	0		
4	Küchenleiter/in	6	1	1	1		
5	Wohnbereichsleiter/-innen	P 8	3	3	3		
6	Qualitätsmanagement- beauftragte/r	P 8	1	0	0		
7	Altenpfleger/-innen	P 7	17	17	14	3	
8	Altenpflegehelfer/-innen	P 5	31	25	31		
9	Verwaltungskraft	5	1	1	1		
10	Hausmeister/in	3	1	1	1		
11	Beiköchin/Beikoch	3	2	2	2		
12	Küchenhilfen	2 / 2 Ü	4	2	4		
13	Beschäftigte im Betreuungsdienst Reinmachhilfen /	2	5	5	5		
14	Hauswirtsch. Gehilfen /Hausmeisterhelfer Reinmachhilfen /	2	3	4	4		
15	Hauswirtsch. Gehilfen / Krautfahrer	1	10	11	10	1	
	<b>insgesamt</b>		<b>82</b>	<b>74</b>	<b>78</b>	<b>4</b>	

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Erläuterungen**

**Wirtschaftsplan 2024**

## **Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung**

### **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024**

#### **Erfolgsplan**

1. Entgelte für Pflegeleistungen gemäß Entgeltvereinbarung über Leistungen der vollstationären Pflege und Vergütungszuschläge nach § 43 b SGB XI; für 2024 wurde zu Pflegesatzverhandlungen aufgerufen, die Erhöhung der Pflegesätze wird ab 01.07.2024 berechnet.
2. Entgelte für Unterkunft und Verpflegung gemäß Entgeltvereinbarung über Leistungen der vollstationären Pflege:  
Die Entgelte für Unterkunft waren bislang auf 19,19 €, die Verpflegungsentgelte auf 5,79 € pro Tag und Bewohner festgesetzt. Im Wege der Pflegesatzverhandlungen wurden die Beträge auf 19,74 € für Unterkunft und 6,17 € für Verpflegung erhöht (ab 01.07.2023).
4. Die Investitionskosten waren nicht Gegenstand der Pflegesatzverhandlungen; diese wurden mit dem Landkreis Friesland gesondert verhandelt (Refinanzierung der Baumaßnahmen). Ab dem 01.04.2023 betragen die Investitionskosten 12,36 € pro Tag und Bewohner (vormals 9,45 €).
- 5.2 Aufgrund von Vereinbarungen mit den Krankenkassen werden für die Abgabe von Inkontinenzartikeln Pauschalbeträge für jeden betroffenen Heimbewohner erstattet.
9. Personalaufwendungen auf der Grundlage des Stellenplans und unter Beachtung tarifrechtlicher Bestimmungen sowie Kosten der Aus- und Fortbildung.  
Die Umlage zum Pflegeausbildungsfonds wird über einen Ausbildungszuschlag, der in den Pflegesätzen enthalten ist, refinanziert.
10. Material Hausverbrauch und Reinigung, Ersatz von Wäsche, Geschirr u.a., kulturelle Betreuung, Veranstaltungen, Rundfunk- und Fernsehgebühren für Gemeinschaftsräume, Zeitungen, Zeitschriften, Bücher, Büromaterial, Telefon, Porto, Werbeaufwand, IT-Aufwand, medizinischer und pflegerischer Bedarf:
  - 10.4.7 Abgeltung der Verwaltungstätigkeit der Stadt Varel für die Stiftungsverwaltung: (tatsächlich anfallende Personalkosten).
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen:  
KFZ-Steuer, Grundsteuer, Abgaben wie Abwassergebühr und Kosten der Müllbeseitigung, Versicherungen
14. Mieten, Pachten, Leasing
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:  
Die erhaltenen Investitionszuweisungen werden analog der Abschreibungen der Anlagegüter, für die sie gewährt wurden, aufgelöst.
20. Die Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagenbuchhaltung.

- 21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung der Grundstücke, Gebäude, technischer Anlagen, des Inventars und des Fahrzeuges
- 27. Zinsaufwand: Darlehenszinsen

### **Vermögensplan**

Neben den Aufwendungen für die Tilgung von Krediten sind Investitionen in das Sachanlagevermögen vorgesehen.

### **Stellenplan**

Aufgrund der einzuhaltenden Fachkraftquote für Pflegeheime wurden zusätzliche Kräfte eingestellt.

### **Finanzplanung**

#### a) Erfolgsplan

Die Aufwendungen im Finanzplanungszeitraum wurden entsprechend der zu erwartenden Preis- und Kostensteigerungen ermittelt.

#### b) Vermögensplan

Die geplanten Investitionen und die Tilgungsleistungen werden im Finanzplanungszeitraum aus den erwirtschafteten Abschreibungsbeträgen finanziert.

01.08.2024

**Geschwister**

**Anna und Diederich**

**Bremer-Stiftung**

**Finanzplanung**

**Planungszeitraum 2023-2027**

**Wirtschaftsplan 2024**

# Alten- und Pflegeheim Langendamm der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung

## Finanzplanung Erfolgsplan 2023 und Folgejahre

	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	2.405.200	<b>2.760.800</b>	2.906.100	2.993.300	3.083.100
Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	654.800	<b>737.300</b>	809.900	834.200	859.200
Investitionskosten	309.800	<b>358.200</b>	358.200	368.900	368.900
Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB	12.300	<b>13.800</b>	13.800	13.800	13.800
Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	146.600	<b>93.700</b>	110.000	125.000	140.000
Sonstige betriebliche Erträge	6.000	<b>0</b>	0	0	0
Personalaufwand	3.023.300	<b>3.475.800</b>	3.553.500	3.660.100	3.769.900
Materialaufwand					
a) Lebensmittel	163.000	<b>177.300</b>	178.300	179.300	180.300
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	63.000	<b>88.000</b>	89.000	90.000	91.000
c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	304.600	<b>292.700</b>	298.600	304.500	310.600
Steuern, Abgaben, Versicherungen	30.700	<b>32.100</b>	32.500	32.900	33.400
Mieten, Pacht, Leasing	800	<b>1.400</b>	1.400	1.400	1.400
<b>Zwischenergebnis</b>	-50.700	<b>-103.500</b>	44.700	67.000	78.400
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.800	<b>14.800</b>	14.800	14.800	14.800
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	224.700	<b>224.200</b>	226.200	220.300	216.500
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	84.500	<b>80.600</b>	82.200	83.900	85.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.400	<b>1.900</b>	1.400	1.400	1.400
<b>Zwischenergebnis</b>	-346.500	<b>-395.400</b>	-250.300	-223.800	-210.200
Erträge aus Finanzanlagen/Beteiligungen	0	<b>0</b>	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	<b>0</b>	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.000	<b>22.100</b>	21.100	20.100	19.200
<b>Jahresüberschuss</b>					
<b>Jahresfehlbedarf</b>	-369.500	<b>-417.500</b>	-271.400	-243.900	-229.400

# Alten- und Pflegeheim Langendamm der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung

## Finanzplanung Vermögensplan 2023 und Folgejahre

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Finanzbedarf</b>					
1.0 Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.1 Investitionen Grundst.m.Betriebsbauten	0	0	0	0	0
1.4 Technische Anlagen	0	0	0	0	0
1.5 Einrichtung und Ausstattung ohne Fahrzeuge	63.000	45.500	48.000	45.000	45.000
1.6 Fahrzeuge	0	0	0	0	0
1.7 Tilgung langfristiger Kredite	85.200	85.900	82.700	81.200	82.100
1.4 Auflösung und Entnahme von Sonderposten	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
1.5 Erhöhung des Nettogeldvermögens	0	0	0	0	0
<b>Finanzbedarf</b>	163.000	146.200	145.500	141.000	141.900
<b>2. Deckungsmittel</b>					
2.1 erwirtschaftete Abschreibungen	0	0	0	0	0
2.2 Zuführung an Rücklagen					
2.3 Verminderung des Nettogeldvermögens	163.000	146.200	145.500	141.000	141.900
2.4 Neuaufnahme langfristiger Kredite	0	0	0	0	0
<b>Deckungsmittel</b>	163.000	146.200	145.500	141.000	141.900
<b>3. Ergebnis</b>	0	0	0	0	0