

## Syspra® - Arbeitshilfen

### Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung Pflegedienst

© syspra.de; <http://www.syspra.de>

Einleitung: Stand: 07.04.2013

#### Nutzungsbedingungen :

Diese Datei wurde mit Microsoft® Excel 2003 erstellt. Es handelt sich somit nicht um ein Programm.

**Die Inhalte dieser Tabellen sind mit aller Sorgfalt erstellt worden, trotzdem kann keinerlei Haftung für die Richtigkeit übernommen werden.**

#### Weitergehende Informationen und Erläuterungen finden Sie auch in unserem Buch:

##### **"Kostenrechnung und Preiskalkulation - Stundensätze richtig kalkulieren"**

Heiber, Andreas und Nett, Gerd / Reihe Management, Bd. 6 / Vincentz Network / 1. Auflage, April 2013 / 107 Seiten, kartoniert / ISBN-13: 978-3-86630-230-3

[Sie können es auch hier im SysPra Online-Shop bestellen.](#)

#### Rechtliches:

© Die hier vorgestellte Arbeitshilfe ist von der Unternehmensberatung System & Praxis Andreas Heiber und System & Praxis Gerd Nett entwickelt worden. Die Nutzung dieser Unterlagen ist grundsätzlich auf die eigene Einrichtung beschränkt. Eine weitergehende Nutzung, insbesondere eine kommerzielle Nutzung wie auch der Einbau in andere Softwaresysteme, bedarf der gesonderten ausdrücklichen Zustimmung.

**Durch die Anwendung dieser Datei erklären Sie sich mit oben genannten Bedingungen einverstanden.**

© SysPra.de; Heiber/Nett 04/2013

Andreas Heiber, Gerd Nett

Platzstraße 49a

33611 Bielefeld

Tel. 0521/ 98 25 56 15

Fax: 0521/ 801 82 48

Email: [Info@syspra.de](mailto:Info@syspra.de)

Homepage: [www.syspra.de](http://www.syspra.de)

# Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung Pflegedienst

**Legende (ausführlich im Buch "Kostenrechnung und Preiskalkulation" (s.a. Nutzungsbedingungen))**

**Zur Bedienung:**

Zum Eintrag freigegeben sind alle Felder mit einem roten Doppelrahmen. Alle anderen Felder sind aus Sicherheitsgründen gesperrt.

© SysPra.de, Heiber/Nett 04/2013

## Musterkostenstellenrechnung Ambulante Pflege

| Kostenstellen               |   | PV    | KV    | Soz   | Pri  | Trä  |
|-----------------------------|---|-------|-------|-------|------|------|
| <b>Verteilungsschlüssel</b> |   |       |       |       |      |      |
| Pflegefachkräfte            | 1 | 50,1% | 44,7% | 0,2%  | 3,7% | 1,3% |
| Pflegekräfte                | 2 | 64,0% | 27,1% | 1,3%  | 1,7% | 5,9% |
| Pflegehilfskräfte           | 3 | 63,5% | 11,2% | 12,0% | 9,9% | 3,4% |
| PDL, Verwaltung, Sachkosten | 4 | 42,9% | 46,7% | 3,5%  | 3,3% | 3,6% |

| 1. Erträge Pflege                       |                  |               | PV             | KV             | Soz           | Pri           | Trä           |  |
|---|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|
| <b>1.1. Pflegeversicherung</b>          |                  | <b>Gesamt</b> | Schlüssel      |                |               |               |               |  |
| 1 Pflegekassen                          | 445.475          |               | 445.475        |                |               |               |               |  |
| 2 Sozialhilfeträger inkl. "0"           | 35.123           |               | 35.123         |                |               |               |               |  |
| 3 Selbstzahler inkl. "0"                | 75.456           |               | 75.456         |                |               |               |               |  |
| 4 Übrige inkl. "0"                      | 20.136           |               | 20.136         |                |               |               |               |  |
| 5 Sonstige Leistungen PV (außer 39/45b) | 5.320            |               | 5.320          |                |               |               |               |  |
| 5 Einnahmen Altenpflegeumlage           | 0                |               | 0              |                |               |               |               |  |
| <b>Summe Gesamt</b>                     | <b>581.510</b>   |               | <b>581.510</b> |                |               |               |               |  |
| <b>1.2. Krankenversicherung</b>         |                  |               |                |                |               |               |               |  |
| 1 Grund- und Behandlungspflege          | 360.124          |               |                | 360.124        |               |               |               |  |
| 2 Hauswirtschaftl. Versorgung           | 12.453           |               |                | 12.453         |               |               |               |  |
| <b>Summe Gesamt</b>                     | <b>372.577</b>   |               |                | <b>372.577</b> |               |               |               |  |
| <b>1.3. Sozialhilfeleistungen</b>       |                  |               |                |                |               |               |               |  |
| 1 Sozialhilfeleistungen                 | 41.545           |               |                | 41.545         |               |               |               |  |
| <b>1.4. Privatleistungen</b>            |                  |               |                |                |               |               |               |  |
| 1 Privatleistungen                      | 41.825           |               |                |                | 41.825        |               |               |  |
| 2 Leistungen Kostenerstattung SGB XI    | 15.425           |               |                |                | 15.425        |               |               |  |
| <b>1.5. Trägerleistungen</b>            |                  |               |                |                |               |               |               |  |
| 1 Zuschüsse Trägerleistungen            | 25.000           |               |                |                |               | 25.000        |               |  |
| <b>1. Erträge Pflege Gesamt</b>         | <b>1.077.882</b> |               | <b>581.510</b> | <b>372.577</b> | <b>41.545</b> | <b>57.250</b> | <b>25.000</b> |  |

| 2. Erträge Investitionskosten   |               |               | PV            | KV         | Soz       | Pri       | Trä       |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Investitionskosten SGB XI</b>  |               | <b>Gesamt</b> |               |            |           |           |           |
| 1 Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionskosten                               | 0             |               | 0             |            |           |           |           |
| 2 Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionsaufwendungen gegenüber Pflegebedürftigen | 35.621        |               | 35.621        |            |           |           |           |
| 3 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen für Investitionen                              | 1.202         | 4             | 516           | 561        | 42        | 40        | 43        |
| 4 Versicherungsentschädigungen Investitionsgüter  | 0             | 4             | 0             | 0          | 0         | 0         | 0         |
| 5 Erträge aus dem Verkauf von Anlagegütern  | 501           | 4             | 215           | 234        | 18        | 17        | 18        |
| <b>2. Erträge Investitionskosten gesamt</b>   | <b>37.324</b> |               | <b>36.352</b> | <b>795</b> | <b>60</b> | <b>56</b> | <b>61</b> |

| 3. Andere Erträge                          |                  |               | PV             | KV             | Soz           | Pri           | Trä           |  |
|--|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|
| <b>3.1. Sonstige Erträge</b>               |                  | <b>Gesamt</b> | Schlüssel      |                |               |               |               |  |
| 1 Sonstige Sachbezüge                      | 150              | 4             | 64             | 70             | 5             | 5             | 5             |  |
| 2 Zinsen und ähnliche Erträge              | 532              | 4             | 228            | 248            | 19            | 18            | 19            |  |
| 3 Erträge aus Wertberichtigungen           | 1.245            | 4             | 534            | 581            | 44            | 41            | 45            |  |
| 4 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 1.201            | 4             | 515            | 561            | 42            | 40            | 43            |  |
| 5 Versicherungsentschädigungen             | 501              | 4             | 215            | 234            | 18            | 17            | 18            |  |
| <b>Summe</b>                               | <b>3.629</b>     |               | <b>1.557</b>   | <b>1.695</b>   | <b>127</b>    | <b>120</b>    | <b>131</b>    |  |
| <b>3.2. Außerordentliche Erträge</b>       |                  |               |                |                |               |               |               |  |
| 1 Periodenfremde u. außerordentl. Erträge  | 254              | 4             | 109            | 119            | 9             | 8             | 9             |  |
| 2 Spenden und ähnliche Zuwendungen         | 120              |               |                |                |               |               | 120           |  |
| <b>Summe</b>                               | <b>374</b>       |               | <b>109</b>     | <b>119</b>     | <b>9</b>      | <b>8</b>      | <b>129</b>    |  |
| <b>3. Andere Erträge gesamt</b>            | <b>4.003</b>     |               | <b>1.666</b>   | <b>1.813</b>   | <b>136</b>    | <b>128</b>    | <b>260</b>    |  |
| <b>Erträge gesamt</b>                      | <b>1.119.209</b> |               | <b>619.527</b> | <b>375.186</b> | <b>41.741</b> | <b>57.434</b> | <b>25.321</b> |  |

## Musterkostenstellenrechnung Ambulante Pflege

| Kostenstellen  |   |                  | PV        | KV             | Soz            | Pri           | Trä           |               |
|--|---|------------------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|  |   | Gesamt           | PV        | KV             | Soz            | Pri           | Trä           |               |
| <b>4. Personalaufwendungen</b>                                   |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 1  | Geschäftsführung                            | 0                | 4         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 2.1  | Pflegedienstleitung                         | 70.324           | 4         | 30.169         | 32.841         | 2.461         | 2.321         |               |
| 2.2  | Stellv. Pflegedienstl.                      | 25.123           | 4         | 10.778         | 11.732         | 879           | 904           |               |
| 3  | Pflegefachkräfte                            | 432.564          | 1         | 216.715        | 193.356        | 865           | 16.005        |               |
| 4  | Pflegekräfte                                | 145.646          | 2         | 93.213         | 39.470         | 1.893         | 2.476         |               |
| 5  | Pflegehilfskräfte                           | 256.478          | 3         | 162.864        | 28.726         | 30.777        | 25.391        |               |
| 6  | Hauswirtschaftliche Kräfte                  | 0                | 3         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 7  | Verwaltung                                  | 0                | 4         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 8  | Technischer Dienst/Sonstige Dienste         | 0                | 4         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 9  | BuFDi/FSJ                                   | 0                | 3         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 10   | Honorare/sonstige                           | 0                | 1 (4)     | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| <b>Personalkosten Gesamt</b>                                     |   | <b>930.135</b>   |           | <b>513.738</b> | <b>306.125</b> | <b>36.877</b> | <b>47.022</b> | <b>26.373</b> |
| <b>5. Zentrale/fremde Dienstleistungen</b>                       |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 1  | Zentrale Dienste/Fremdleistungen Verwaltung | 45.145           | 4         | 19.367         | 21.083         | 1.580         | 1.490         |               |
| 2  | Fremddienstleistungen Pflege/Rufbereits.    | 9.878            | 4         | 4.238          | 4.613          | 346           | 326           |               |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>55.023</b>    |           | <b>23.605</b>  | <b>25.696</b>  | <b>1.926</b>  | <b>1.816</b>  | <b>1.981</b>  |
| <b>6. Sachkosten</b>   |   |                  |           |                |                |               |               |               |
|  |   | <b>Gesamt</b>    | Schlüssel |                |                |               |               |               |
| 1  | Medizinischer und therapeutischer Bedarf    | 2.145            | 4         | 920            | 1.002          | 75            | 71            |               |
| 2  | Versorgung, Wirtschaftsbedarf               | 1.256            | 4         | 539            | 587            | 44            | 41            |               |
| 3  | Verwaltungsbedarf                           | 12.423           | 4         | 5.329          | 5.802          | 435           | 410           |               |
| 4  | Steuern, Abgaben, Versicherungen            | 2.645            | 4         | 1.135          | 1.235          | 93            | 87            |               |
| 5  | Altenpflegeumlage                           | 15.424           |           | 15.424         |                |               |               |               |
| 6  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 356              | 4         | 153            | 166            | 12            | 12            |               |
| 7  | Fahrzeugkosten (Betriebskosten)             | 15.467           | 4         | 6.635          | 7.223          | 541           | 510           |               |
| 8  | andere Fahrtkosten                          | 324              | 4         | 139            | 151            | 11            | 11            |               |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>50.040</b>    |           | <b>30.274</b>  | <b>16.166</b>  | <b>1.212</b>  | <b>1.142</b>  | <b>1.246</b>  |
| <b>7. Investive Kosten (im Sinne SGB XI)</b>                     |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 1  | Fahrzeugkosten (investive Kosten SGB XI)    | 23.456           | 4         | 10.063         | 10.954         | 821           | 774           |               |
| 2  | Abschreibungen Fahrzeuge                    | 24.564           | 4         | 10.538         | 11.471         | 860           | 811           |               |
| 3  | Investiver Anteil Fahrtkostenerstattung     | 324              | 4         | 139            | 151            | 11            | 11            |               |
| 4  | Instandhaltung, Wartung (außer Fahrzeuge)   | 2.454            | 4         | 1.053          | 1.146          | 86            | 81            |               |
| 5  | Abschreibungen Sachanlagen, etc.            | 2.458            | 4         | 1.054          | 1.148          | 86            | 81            |               |
| 6  | Mieten Geschäftsräume                       | 14.321           | 4         | 6.144          | 6.688          | 501           | 473           |               |
| 7  | Andere Mieten                               | 1.234            | 4         | 529            | 576            | 43            | 41            |               |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>68.811</b>    |           | <b>29.520</b>  | <b>32.135</b>  | <b>2.408</b>  | <b>2.271</b>  | <b>2.477</b>  |
| <b>8. Abschreibung Forderungen/Außerordentliche Aufwendungen</b> |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 1  | Abschreibungen Forderungen                  | 12.456           | 4         | 5.344          | 5.817          | 436           | 411           |               |
| 2  | Spenden                                     | 0                | 4         | 0              | 0              | 0             | 0             |               |
| 3  | Aufwendungen für Verbandsumlagen            | 412              | 4         | 177            | 192            | 14            | 14            |               |
| 4  | Periodenfremde u. außerordentl. Aufwend.    | 234              | 4         | 100            | 109            | 8             | 8             |               |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>13.102</b>    |           | <b>5.621</b>   | <b>6.119</b>   | <b>459</b>    | <b>432</b>    | <b>472</b>    |
| <b>Zusammenfassung</b>   |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| <b>Erträge</b>   |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 1.   | Erträge Pflege gesamt                       | 1.077.882        |           | <b>581.510</b> | <b>372.577</b> | <b>41.545</b> | <b>57.250</b> | <b>25.000</b> |
| 2.   | Erträge Investitionskosten                  | 37.324           |           | <b>36.352</b>  | <b>795</b>     | <b>60</b>     | <b>56</b>     | <b>61</b>     |
| 3.   | Andere Erträge                              | 4.003            |           | <b>1.666</b>   | <b>1.813</b>   | <b>136</b>    | <b>128</b>    | <b>260</b>    |
| <b>Erträge Gesamt</b>  |   | <b>1.119.209</b> |           | <b>619.527</b> | <b>375.186</b> | <b>41.741</b> | <b>57.434</b> | <b>25.321</b> |
| <b>Aufwendungen</b>  |   |                  |           |                |                |               |               |               |
| 4.   | Personalaufwendungen Gesamt                 | 930.135          |           | <b>513.738</b> | <b>306.125</b> | <b>36.877</b> | <b>47.022</b> | <b>26.373</b> |
| 5.   | Zentrale Dienstleistungen                   | 55.023           |           | <b>23.605</b>  | <b>25.696</b>  | <b>1.926</b>  | <b>1.816</b>  | <b>1.981</b>  |
| 6.   | Sachkosten                                  | 50.040           |           | <b>30.274</b>  | <b>16.166</b>  | <b>1.212</b>  | <b>1.142</b>  | <b>1.246</b>  |
| 7.   | Investive Sachkosten                        | 68.811           |           | <b>29.520</b>  | <b>32.135</b>  | <b>2.408</b>  | <b>2.271</b>  | <b>2.477</b>  |
| 8.   | Außerordentliche Aufwendungen               | 13.102           |           | <b>5.621</b>   | <b>6.119</b>   | <b>459</b>    | <b>432</b>    | <b>472</b>    |
| <b>Aufwendungen Gesamt</b>                                       |   | <b>1.117.111</b> |           | <b>602.758</b> | <b>386.240</b> | <b>42.881</b> | <b>52.683</b> | <b>32.549</b> |
| <b>Differenz</b>   |   | <b>2.098</b>     |           | <b>16.769</b>  | <b>-11.055</b> | <b>-1.140</b> | <b>4.751</b>  | <b>-7.228</b> |

## Kostenträgerrechnung Pflegeversicherung - Verteilungsschlüssel

Eintrag für Zeitraum:

Kalenderwoche 04 - 2013

| Berufsgruppe      | Grundpflege | Häusliche Betreuung | Hauswirtschaft | Wegezeit    | Gesamt       |
|-------------------|-------------|---------------------|----------------|-------------|--------------|
| Pflegefachkräfte  | 124         | 10                  | 5              | 27          | 166          |
| Pflegekräfte      | 95          | 15                  | 20             | 15,6        | 145,6        |
| Pflegehilfskräfte | 45          | 15                  | 5              | 9,5         | 74,5         |
|                   |             |                     |                |             | 0            |
|                   |             |                     |                |             | 0            |
| <b>Gesamt</b>     | <b>264</b>  | <b>40</b>           | <b>30</b>      | <b>52,1</b> | <b>386,1</b> |

### Verteilungsschlüssel Personalkosten

Arbeitszeit in %

|                   |       |       |       |       |        |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Pflegefachkräfte  | 74,7% | 6,0%  | 3,0%  | 16,3% | 100,0% |
| Pflegekräfte      | 65,2% | 10,3% | 13,7% | 10,7% | 100,0% |
| Pflegehilfskräfte | 60,4% | 20,1% | 6,7%  | 12,8% | 100,0% |
|                   |       |       |       |       | 0,0%   |
|                   |       |       |       |       | 0,0%   |

### Verteilungsschlüssel Steuerung/Verwaltung

|        |       |       |      |       |        |
|--------|-------|-------|------|-------|--------|
| Gesamt | 68,4% | 10,4% | 7,8% | 13,4% | 100,0% |
|--------|-------|-------|------|-------|--------|

## Kostenträgerrechnung Ambulante Pflege - Kostenstelle Pflegeversicherung

| Kostenträger                |     | Grundpflege | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft | Wegekosten | Investitionskosten |
|-----------------------------|-----|-------------|-----------------|----------------|------------|--------------------|
| <b>Verteilungsschlüssel</b> |     |             |                 |                |            |                    |
| Pflegefachkräfte            | 1.1 | 74,7%       | 6,0%            | 3,0%           | 16,3%      |                    |
| Pflegekräfte                | 1.2 | 65,3%       | 10,3%           | 13,7%          | 10,7%      |                    |
| Pflegehilfskräfte           | 1.3 | 60,4%       | 20,1%           | 6,7%           | 12,8%      |                    |
| PDL, Verwaltung, Sachkosten | 1.4 | 68,4%       | 10,4%           | 7,8%           | 13,4%      |                    |

### 1. Erträge Pflege

#### 1.1. Pflegeversicherung

|           |                                    | Grundpflege    | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft | Wegekosten    | Investitionskosten |
|-----------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|--------------------|
| 1         | Grundpflegeleistungen              | 415.234        |                 |                |               |                    |
|           |                                    | <b>415.234</b> |                 |                |               |                    |
| 2         | Häusliche Betreuung                |                | 50.201          |                |               |                    |
| 3         | Hauswirtschaftsleistungen          |                |                 | 25.400         |               |                    |
| 4         | Erträge Fahrt/Hausbesuchspauschale |                |                 |                | 96.100        |                    |
| <b>1.</b> | <b>Erträge Pflege Gesamt</b>       | <b>415.234</b> | <b>50.201</b>   | <b>25.400</b>  | <b>96.100</b> |                    |

#### 2. Erträge Investitionskosten

| Investitionskosten SGB XI |   |               |  |  |               |
|---------------------------|---|---------------|--|--|---------------|
| 1                         | Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionskosten                               | 0             |  |  | 0             |
| 2                         | Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionsaufwendungen gegenüber Pflegebedürftigen | 35.621        |  |  | 35.621        |
| 3                         | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen für Investitionen                              | 516           |  |  | 516           |
| 4                         | Versicherungsentschädigungen Investitionsgüter  | 0             |  |  | 0             |
| 5                         | Erträge aus dem Verkauf von Anlagegütern  | 215           |  |  | 215           |
| <b>2.</b>                 | <b>Erträge Investitionskosten gesamt</b>  | <b>36.352</b> |  |  | <b>36.352</b> |

### 3. Andere Erträge

#### 3.1. Sonstige Erträge

|             |  |                |     |                |               |               |               |
|-------------|--|----------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1           | Sonstige Sachbezüge                      | 64             | 1.4 | 44             | 7             | 5             | 9             |
| 2           | Zinsen und ähnliche Erträge              | 228            | 1.4 | 156            | 24            | 18            | 31            |
| 3           | Erträge aus Wertberichtigungen           | 534            | 1.4 | 365            | 56            | 42            | 72            |
| 4           | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 515            | 1.4 | 353            | 54            | 40            | 69            |
| 5           | Versicherungsentschädigungen             | 215            | 1.4 | 147            | 22            | 17            | 29            |
|             | <b>Summe</b>                             | <b>1.557</b>   |     | <b>1.065</b>   | <b>162</b>    | <b>121</b>    | <b>209</b>    |
| <b>3.2.</b> | <b>Außerordentliche Erträge</b>          |                |     |                |               |               |               |
| 1           | Periodenfremde u. außerordentl. Erträge  | 109            | 1.4 | 75             | 11            | 9             | 15            |
| <b>3.</b>   | <b>Andere Erträge gesamt</b>             | <b>1.666</b>   |     | <b>1.140</b>   | <b>173</b>    | <b>130</b>    | <b>223</b>    |
|             | <b>Erträge gesamt</b>                    | <b>624.953</b> |     | <b>416.374</b> | <b>50.374</b> | <b>25.530</b> | <b>96.323</b> |

## Kostenträgerrechnung Ambulante Pflege - Kostenstelle Pflegeversicherung

| Kostenträger   |   | Grundpflege    | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft  | Wegekosten     | Investitionskosten |                    |
|--|---|----------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| <b>4. Personalaufwendungen</b>                                   |   | <b>Gesamt</b>  | Grundpflege     | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft | Wegekosten         | Investitionskosten |
| <b>Leitung</b>   |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 1  | Geschäftsführung                                  | 0              | 1.4             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 2.1  | Pflegedienstleitung                               | 30.179         | 1.4             | 20.643          | 3.139          | 2.354              | 4.044              |
| 2.2  | Stellv. Pflegedienstl.                            | 10.781         | 1.4             | 7.375           | 1.121          | 841                | 1.445              |
| 3  | Pflegefachkräfte                                  | 216.391        | 1.1             | 161.644         | 12.983         | 6.492              | 35.272             |
| 4  | Pflegekräfte                                      | 93.171         | 1.2             | 60.841          | 9.597          | 12.764             | 9.969              |
| 5  | Pflegehilfskräfte                                 | 162.543        | 1.3             | 98.176          | 32.671         | 10.890             | 20.806             |
| 6  | Hauswirtschaftliche Kräfte                        | 0              | 1.3             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 7  | Verwaltung  | 0              | 1.4             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 8  | Technischer Dienst/Sonstige Dienste               | 0              | 1.4             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 9  | BuFDi/FSJ   | 0              | 1.3             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 10   | Honorare/sonstige                                 | 0              | 1.1/1.3         | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| <b>Personalkosten Gesamt</b>                                     |   | <b>513.067</b> |                 | <b>348.678</b>  | <b>59.511</b>  | <b>33.342</b>      | <b>71.535</b>      |
| <b>5. Zentrale/fremde Dienstleistungen</b>                       |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 1  | Zentrale Dienste/Fremdleistungen Verwaltung       | 19.374         | 1.4             | 13.252          | 2.015          | 1.511              | 2.596              |
| 2  | Fremddienstleistungen Pflege/Rufbereits.          | 4.239          | 1.4             | 2.900           | 441            | 331                | 568                |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>23.613</b>  |                 | <b>16.151</b>   | <b>2.456</b>   | <b>1.842</b>       | <b>3.164</b>       |
| <b>6. Sachkosten</b>   |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 1  | Medizinischer und therapeutischer Bedarf          | 921            | 1.4             | 630             | 96             | 72                 | 123                |
| 2  | Versorgung, Wirtschaftsbedarf                     | 539            | 1.4             | 369             | 56             | 42                 | 72                 |
| 4  | Verwaltungsbedarf                                 | 5.331          | 1.4             | 3.647           | 554            | 416                | 714                |
| 5  | Steuern, Abgaben, Versicherungen                  | 1.135          | 1.4             | 776             | 118            | 89                 | 152                |
| 6  | Altenpflegeumlage                                 | 15.424         | 1.4             | 10.550          | 1.604          | 1.203              | 2.067              |
| 7  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                  | 153            | 1.4             | 104             | 16             | 12                 | 20                 |
| 8  | Fahrzeugkosten (Betriebskosten)                   | 6.638          |                 |                 |                |                    | 6.638              |
| 9  | andere Fahrtkosten                                | 139            |                 |                 |                |                    | 139                |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>30.279</b>  |                 | <b>16.076</b>   | <b>2.444</b>   | <b>1.833</b>       | <b>9.926</b>       |
| <b>7. Investive Kosten (im Sinne SGB XI)</b>                     |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 1  | Fahrzeugkosten (investive Kosten im Sinne SGB XI) | 10.066         |                 |                 |                |                    | 10.066             |
| 2  | Abschreibungen Fahrzeuge                          | 10.542         |                 |                 |                |                    | 10.542             |
| 3  | Investiver Anteil Fahrtkostenerstattung           | 139            |                 |                 |                |                    | 139                |
| 4  | Instandhaltung, Wartung (außer Fahrzeuge)         | 1.053          |                 |                 |                |                    | 1.053              |
| 5  | Abschreibungen Sachanlagen, etc.                  | 1.055          |                 |                 |                |                    | 1.055              |
| 6  | Mieten Geschäftsräume                             | 6.146          |                 |                 |                |                    | 6.146              |
| 7  | Andere Mieten                                     | 530            |                 |                 |                |                    | 530                |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>29.530</b>  |                 |                 |                |                    | <b>29.530</b>      |
| <b>8. Abschreibung Forderungen/Außerordentliche Aufwendungen</b> |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 1  | Abschreibungen Forderungen                        | 5.345          | 1.4             | 3.656           | 556            | 417                | 716                |
| 2  | Spenden   | 0              | 1.4             | 0               | 0              | 0                  | 0                  |
| 3  | Aufwendungen für Verbandsumlagen                  | 177            | 1.4             | 121             | 18             | 14                 | 24                 |
| 4  | Periodenfremde u. außerordentl. Aufwend.          | 100            | 1.4             | 69              | 10             | 8                  | 13                 |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>5.623</b>   |                 | <b>3.846</b>    | <b>585</b>     | <b>439</b>         | <b>753</b>         |
| <b>Zusammenfassung</b>   |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| <b>Erträge</b>   |   | <b>PV</b>      | Grundpflege     | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft | Wegekosten         | Investitionskosten |
| 1.   | Erträge Pflege gesamt                             | 586.935        | <b>415.234</b>  | <b>50.201</b>   | <b>25.400</b>  | <b>96.100</b>      |                    |
| 2.   | Erträge Investitionskosten                        | 36.352         |                 |                 |                |                    | <b>36.352</b>      |
| 3.   | Andere Erträge                                    | 1.666          | <b>1.140</b>    | <b>173</b>      | <b>130</b>     | <b>223</b>         |                    |
| <b>Erträge Gesamt</b>  |   | <b>624.953</b> | <b>416.374</b>  | <b>50.374</b>   | <b>25.530</b>  | <b>96.323</b>      | <b>36.352</b>      |
| <b>Aufwendungen</b>  |   |                |                 |                 |                |                    |                    |
| 4.   | Personalaufwendungen Gesamt                       | 513.067        | <b>348.678</b>  | <b>59.511</b>   | <b>33.342</b>  | <b>71.535</b>      |                    |
| 5.   | Zentrale Dienstleistungen                         | 23.613         | <b>16.151</b>   | <b>2.456</b>    | <b>1.842</b>   | <b>3.164</b>       |                    |
| 6.   | Sachkosten  | 30.279         | <b>16.076</b>   | <b>2.444</b>    | <b>1.833</b>   | <b>9.926</b>       |                    |
| 7.   | Investive Sachkosten                              | 29.530         |                 |                 |                |                    | <b>29.530</b>      |
| 8.   | Außerordentliche Aufwendungen                     | 5.623          | <b>3.846</b>    | <b>585</b>      | <b>439</b>     | <b>753</b>         |                    |
| <b>Aufwendungen Gesamt</b>                                       |   | <b>602.112</b> | <b>384.751</b>  | <b>64.996</b>   | <b>37.455</b>  | <b>85.379</b>      | <b>29.530</b>      |
| <b>Differenz</b>   |   | <b>PV</b>      | Grundpflege     | Häusliche Betr. | Hauswirtschaft | Wegekosten         | Investitionskosten |
|  |   | 22.842         | <b>31.622</b>   | <b>-14.622</b>  | <b>-11.925</b> | <b>10.944</b>      | <b>6.822</b>       |