



► **Nr. VO/2024/13648-01**  
**öffentlich**

**Lübeck, 22.01.2025**

**Bearbeitung: Matthias Schröder (E-Mail: [matthias.schroeder@aph-luebeck.de](mailto:matthias.schroeder@aph-luebeck.de) Telefon: 6099034)**

## **Nachreichung einer Beispielrechnung zum Wirtschaftsplan 2025 der Senior:InnenEinrichtungen der Hansestadt Lübeck (Eigenbetriebsähnliche Einrichtung - EäE) ohne Ankaufobjekt und HGH Belegung ab Mitte 2025**

Gemäß Abstimmung des Ausschusses für Soziales vom 03.12.2024 werden anliegende Beispielberechnungen des Wirtschaftsplanes der SIE 2025 „ohne Ankaufobjekt sowie mit HGH-Belegung ab Mitte 2025“, in Anlehnung der Anlagen 3 und 6 des Wirtschaftsplanes 2025, dargestellt.

Im Zuge der Diskussion bzgl. der Neubauten wurde sich darauf verständigt, dass ergänzend Beispielberechnungen zum Wirtschaftsplan 2025 der SIE in Anlage 3 (Erfolgsrechnung mit HGH-Vollauslastung ab Sommer) und in Anlage 6 (Finanzplan ohne Ankaufobjekt) dargestellt werden sollen. Der Wirtschaftsplan 2025 der Senior:InnenEinrichtungen der Hansestadt Lübeck wurde daraufhin in der Fassung der Anlage 2 des Wirtschaftsplanes - gemäß § 5 Abs. 1, Nr. 6 Eigenbetriebsverordnung- durch den Ausschuss für Soziales festgestellt. Auszug aus dem Protokoll zu TOP 5.2 vom 27.01.25: „Die Vorsitzende lässt über den Wirtschaftsplan mit dem Vorbehalt abstimmen, dass die Zahlen zum HGH und ohne die Neubauten nachgereicht werden. (...)“.

Anlage 1 – Nachreichung ohne Ankaufobjekt  
Anlage 2 – Nachreichung mit HGH ab Mitte 2025

**Beispielberechnung gemäß Auftrag des Ausschuss für Soziales vom 03.12.2024  
bzgl. Anlage 6 des Wirtschaftsplanes 2025 der SIE (ohne Ankaufobjekt)**

**Finanzplan nach § 16 Nr. 1 EigVO  
für das Wirtschaftsjahr 2025**

A Nr.	Bezeichnung	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen</b>					
...						
7	Abschreibungen	971	971	1.687	1.675	1.701
9	Kredite	0	7.190	5.290	28.095	40.450
	Summe der Einnahmen	971	8.161	6.977	29.770	42.151
A Nr.	Bezeichnung	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
	<b>Auszahlungen</b>					
...						
6	Investitionen für Einrichtungen und Ausstattungen etc. Bauten/Gebäude	383 588	383 7.778	511 5.878	421 28.683	421 41.038
7	Tilgung von Krediten	0	0	588	666	692
	Summe der Ausgaben	971	8.161	6.977	29.770	42.151

**Beispielberechnung gemäß Auftrag des Ausschuss für Soziales vom 03.12.2024  
bzgl. Anlage 3 des Wirtschaftsplanes 2025 der SIE (Beispielberechnung mit HGH)**

**Erfolgsplan nach § 13 Abs. 1 EigVO  
für das Wirtschaftsjahr 2025**

	<b>Planansatz 2025</b>	<b>Beispiel- berechnung 2025 (mit HGH)</b>	<b>Differenz in Euro 2025</b>
	€	€	€
1.-3. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen, einschl. der Erträge aus Unterkunft, Verpflegung und Betreuung	31.113.200	31.728.700	615.500
4. Umsatzerlöse nach §277 HGB, soweit nicht in Nr.1-3 enthalten	1.487.000	1.487.000	0
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	1.332.000	1.332.000	0
6. Sonstige betriebliche Erträge	394.500	394.500	0
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>34.326.700</b>	<b>34.942.200</b>	<b>615.500</b>
7. Personalaufwand Löhne und Gehälter einschließlich Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	26.160.700	26.510.800	350.100
8. Materialaufwand	6.717.800	7.064.100	346.300
9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	148.000	148.000	0
10. Steuern, Abgaben, Versicherungen	313.700	321.200	7.500
11. Mieten, Pacht, Leasing	1.730.000	1.855.200	125.200
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-743.500</b>	<b>-957.100</b>	<b>-213.600</b>
12. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen sowie auf Forderungen	971.300	971.300	0
13. Aufwendungen für Instandhaltung	992.800	1.009.900	17.100
14. Sonstige betriebliche Aufwendungen	342.200	348.800	6.600
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-3.049.800</b>	<b>-3.287.100</b>	<b>-237.300</b>
15. Zins- und ähnliche Erträge	3.700	3.700	0
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.500	31.500	0
<b>17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-3.077.600</b>	<b>-3.314.900</b>	<b>-237.300</b>

**Erläuterungen:**

Ab Mitte 2025 wurde hier in der Beispielberechnung die Auslastung/Bettenbelegung schrittweise im HGH hochgefahren (Eine sofortige Vollbelegung ist unrealistisch). Die Hauptkosten wurden ebenfalls entsprechend angepasst. In dieser Beispielberechnung verbessert sich das Ergebnis für 2025 im Anlaufjahr nicht. Mit positiven Effekten kann evtl. erst in 2026 gerechnet werden. Annahmen: HGH-Bettenbelegung Aug = 50, Sep = 58, Okt = 65, Nov = 71, Dez = 75 Plätze (Vorbehaltlich der Zustimmung durch die Kostenträger/Anpassung des Versorgungsvertrages).