

Nr.: 118/2017

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	27.06.2017
■ Fachbereich	Stabsstelle Beteiligungsmanagement	
■ Verfasser/-in	Dressel, Corina	
■ Telefon	07621 410-1010	

Beratungsfolge	Status	Datum
Verwaltungsausschuss	öffentlich	19.07.2017

Tagesordnungspunkt

Jahresabschlüsse 2016

- **Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH**
- **DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH**
- **MVZ GmbH**

Beschlussvorschlag

Der Verwaltungsausschuss hat die Jahresabschlüsse 2016 der drei kreiseigenen Unternehmen vorberaten und empfiehlt dem Kreistag folgende Beschlussfassung:

Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH

Der Kreistag ermächtigt die Landrätin, in der Gesellschafterversammlung der Kliniken GmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Der Jahresabschluss 2016 wird in der vorliegenden Form (Anlage 1) festgestellt.
2. Der Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 2.952.735,40 EUR und der Gewinnvortrag 2015 in Höhe von 2.935.307,88 EUR werden als Bilanzgewinn in Höhe von 5.888.043,28 EUR in das Geschäftsjahr 2017 vorgetragen.
3. Dem Geschäftsführer der Kliniken GmbH, Herrn Armin Müller, wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2016 erteilt
4. Die KPMG AG ist zur Wirtschaftsprüferin für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 der Kliniken GmbH zu bestellen. Der Prüfungsauftrag ist auch auf die sich aus § 53 Abs. 1 Nr.1 und Nr.2 HGrG ergebenden Aufgaben zu erstrecken. Die Landrätin wird ermächtigt, der KPMG AG den Auftrag für die Jahresabschlussprüfung 2017 zu erteilen.

DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH

Der Kreistag ermächtigt die Landrätin, in der Gesellschafterversammlung der Kliniken GmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Der Geschäftsführer der Kliniken GmbH, Herr Armin Müller wird ermächtigt in der Gesellschafterversammlung der DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH folgende Beschlüsse zu fassen:
 - a. Der Jahresabschluss 2016 wird in der vorliegenden Form (Anlage 2) festgestellt.
 - b. Der Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 61.316,66 EUR und der Gewinnvortrag 2015 in Höhe von 184.123,61 EUR werden als Bilanzgewinn in Höhe von 245.440,27 EUR in das Geschäftsjahr 2017 vorgetragen.
2. Dem Geschäftsführer der DATA-MED GmbH, Herrn Armin Müller wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2016 erteilt.
3. Die KPMG AG ist zur Wirtschaftsprüferin für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 der DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH zu bestellen. Der Prüfungsauftrag ist auch auf die sich aus § 53 Abs. 1 Nr.1 und Nr.2 HGrG ergebenden Aufgaben zu erstrecken. Die Landrätin wird ermächtigt der KPMG AG den Auftrag für die Jahresabschlussprüfung 2017 zu erteilen.

Medizinisches Versorgungszentrum Landkreis Lörrach GmbH (MVZ)

Der Kreistag ermächtigt die Landrätin, in der Gesellschafterversammlung der Kliniken GmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Der Geschäftsführer der Kliniken GmbH, Herr Armin Müller wird ermächtigt in der Gesellschafterversammlung der DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH folgende Beschlüsse zu fassen:
 - a. Der Jahresabschluss 2016 wird in der vorliegenden Form (Anlage 3) festgestellt.
 - b. Der Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 30.591.09 EUR und der Verlustvortrag 2015 in Höhe 922.661,57 EUR werden als Bilanzverlust in Höhe von 892.070,48 EUR in das Geschäftsjahr 2016 vorgetragen.
2. Dem Geschäftsführer der MVZ GmbH, Herrn Armin Müller wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2016 erteilt.
3. Die KPMG AG ist zur Wirtschaftsprüferin für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 der MVZ GmbH zu bestellen. Der Prüfungsauftrag ist auch auf die sich aus § 53 Abs. 1 Nr.1 und Nr.2 HGrG ergebenden Aufgaben zu erstrecken. Die Landrätin wird ermächtigt der KPMG AG den Auftrag für die Jahresabschlussprüfung 2017 zu erteilen.

Bezug zum Haushalt

Teilhaushalt	1	Finanzen & zentrales Management
Produktgruppe	11.12	Steuerungsunterstützung, Controlling und Beteiligungsmanagement
Produkt(e)	11.12.04	Beteiligungsmanagement
Wirkungsziel / beabsichtigte Wirkung (Was soll erreicht werden?)		Eine effektive Steuerung und Überwachung der Aufgabenerfüllung der kreiseigenen Unternehmen durch den Landkreis ist sichergestellt.
Leistungsziel / angestrebtes Ergebnis (Was müssen wir dafür tun?)		Konsequente Umsetzung der Beteiligungsrichtlinie
Zielerreichungskriterium (Indikator, Kennzahl, Leistungsmenge):		Feststellung der Jahresabschlüsse bis 31.07.

■ **Personelle Auswirkungen:** nein ja, ggf. Erläuterung

■ **Finanzielle Auswirkungen:** nein ja,

Begründung

■ Sachverhalt

Der Aufsichtsrat der Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH hat die Jahresabschlüsse 2016 der Kliniken, der DATA-MED und des MVZ am 12.05.2017 vorbereitet und der Gesellschafterversammlung empfohlen, diese in der vorgelegten Form festzustellen.

Gem. § 34 Abs. 2 LKrO sind die Jahresabschlüsse der kreiseigenen Gesellschaften vor der Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlungen auch den kommunalen Gremien vorzulegen.

In den beigefügten Anlagen sind die Jahresabschlüsse für das Geschäftsjahr 2016 der Kliniken GmbH (Anlage 1) sowie der beiden Tochtergesellschaften DATA-MED GmbH (Anlage 2) und MVZ GmbH (Anlage 3) dargestellt.

Jahresergebnis 2016 Kliniken GmbH

Die Kliniken GmbH erwirtschaftete im Jahr 2016 einen Jahresüberschuss von 2.953 TEUR und konnte damit das gute Ergebnis des Vorjahres (1.714 TEUR) noch einmal verbessern.

Das Ergebnis entspricht einer Umsatzrendite von 3,11% gegenüber dem Vorjahr von 2,01% und stellt für eine kommunale Klinik ein außergewöhnlich gutes Ergebnis dar.

Für dieses Ergebnis sind insbes. die Patientenfallzahlen und der Case-Mix die bedeutsamsten Leistungskennzahlen. Die positive Entwicklung der Fallzahl (+10,6%) und der Rückgang der Verweildauer (- 0,36 Tage) zeigen trotz eines leicht sinkenden Case-Mix-Index eine positive Unternehmensentwicklung.

Die Budgeterlöse erhöhten sich um 3,67 Mio. EUR auf 80.420 TEUR gegenüber dem Vorjahr (76.748 TEUR). Die Erlöse aus Wahlleistungen und ambulanten Leistungen des Krankenhauses sind leicht angestiegen.

Im Kostenbereich sind die Personalkosten und die bezogenen Leistungen aufgrund des nicht unwesentlichen Personalbezugs von unserer Tochtergesellschaft DATA-MED gemeinsam zu betrachten. Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe sind gegenüber dem Vorjahr (16.256 TEUR) um 101 TEUR auf 16.357 TEUR gestiegen.

Das Betriebsergebnis hat sich auf 1.594 TEUR (Vj 1.097 TEUR) und in Folge dessen insbesondere auch die Liquiditätslage der Gesellschaft weiterhin verbessert.

Der für das Berichtsjahr ermittelte Cash-Flow veränderte sich folgendermaßen:

- aus laufender Geschäftstätigkeit auf 3.570 TEUR (2015: +2.319 TEUR);
- aus Investitionstätigkeit auf -428 TEUR (2015: -365 TEUR),
- aus Finanzierungstätigkeit auf -121 T EUR (2015: - 1.370 TEUR).

Der Cash-Flow aus operativer Tätigkeit wurde maßgeblich durch das positive Ergebnis beeinflusst. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit deckt den negativen Saldo des Cash-Flows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit ab.

Ergebnis Kliniken GmbH	2016	2015
Jahresüberschuss /	2.952.735,40 EUR	1.714.230,55 EUR
Gewinnvortrag aus Vorjahren	2.935.307,88 EUR	1.221.077,33 EUR
Bilanzgewinn	5.888.043,28 EUR	2.935.307,88 EUR

Die Jahresergebnisse der Tochterunternehmen stellen sich wie folgt dar:

- **DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft, Lörrach** **61.316,61 EUR**
- **Medizinisches Versorgungszentrum, Schopfheim** **30.591,09 EUR**

Die DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft GmbH, Lörrach hat das Jahr 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 61.316,61 EUR abgeschlossen und den Gewinnvortrag auf 245.440,27 EUR erhöht.

Das Medizinische Versorgungszentrum hat 2016 (erstmalig) mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 30.591,09 EUR abgeschlossen und den Verlustvortrag auf 892.070,48 gesenkt.

■ Ergebnis / Fazit

Für alle drei Unternehmen liegen die - mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Prüfberichte der KPMG AG (vom 29.03.2017) - vor. Die Jahresabschlussprüfungen erstreckten sich, entsprechend den Regelungen der Beteiligungsrichtlinie des Landkreises Lörrach auch auf die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 Abs. 1 und 2 HGrG.

Die SST Beteiligungsmanagement des Landkreises Lörrach war am Gespräch mit den Abschlussprüfern der KPMG AG beteiligt und hat die Jahresabschlüsse und die Prüfberichte rechtzeitig erhalten.

Aus Sicht der SST Beteiligungsmanagements des Landkreises Lörrach steht der Beschlussfassung über die Jahresabschlüsse 2016 der kreiseigenen Beteiligungen somit nichts im Wege.

Die detaillierten Daten und Erläuterungen zur Lage der kreiseigenen Unternehmen können den als Anlage 1-3 beigefügten Jahresabschlussberichten entnommen werden. Die vollständigen Prüfberichte der KPMG AG können bei der SST Beteiligungsmanagement eingesehen oder in elektronischer Form angefordert werden.

Die Beschlüsse über die Feststellung der Jahresabschlüsse 2016 werden, entsprechend den gesetzlichen Regelungen öffentlich bekannt gegeben.

Des Weiteren werden die Jahresabschlüsse sieben Tage öffentlich ausgelegt; in der Bekanntgabe wird auf die Auslegung hingewiesen.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

■ Anlagen

Anlage 1: Jahresabschluss 2016 Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH

Anlage 2: Jahresabschluss 2016 DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH

Anlage 3: Jahresabschluss 2016 MVZ Landkreis Lörrach GmbH