

Nr.: 120/2018

■ Dezernat	I – Finanzen, Zentrales Management & Bildung	14.05.2018
■ Beteiligung	Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach	
■ Verfasser/-in	Nestle, Wolfgang	
■ Telefon	07622 3904-49	

Beratungsfolge	Status	Datum
Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach"	öffentlich	20.06.2018
Kreistag	öffentlich	18.07.2018

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebs "Heime des Landkreises Lörrach" - Vorberatung für den Kreistag am 18.07.2018

Beschlussvorschlag

Der Betriebsausschuss „Heime“ hat den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Heime für das Wirtschaftsjahr 2017 vorberaten und empfiehlt dem Kreistag folgende Beschlussfassung:

- 1) Der Schlussbericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2017 des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ wird zur Kenntnis genommen.
- 2) Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ wird in der vorliegenden Form festgestellt.
- 3) Der Jahresüberschuss 2017 i.H. von 59.763,68 EUR und der Gewinnvortrag 2016 i.H. von 1.697.744,38 EUR werden als Bilanzgewinn i.H. von 1.757.508,06 EUR in das Geschäftsjahr 2018 vorgetragen.
- 4) Der Betriebsleitung wird gem. § 16 Abs. 3 EigBG Entlastung erteilt.

Bezug zum Wirtschaftsplan

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

■ **Finanzielle Auswirkungen:** nein ja, s. Beschlussvorschlag Pkt. 3 (Bilanzgewinn)

im Erfolgsplan

Aufwand	Ertrag	einmalig in	wiederkehrend
	€	€	

im Vermögensplan

Ausgabe	Einnahme	einmalig in	wiederkehrend
	€	€	€

Mittelbereitstellung - in EUR -

im Wirtschaftsplan	2015	2016	2017	2018	ab 2019
erforderlich					
geplant					
nicht geplant					

■ **Deckungsvorschlag** (wenn Mittelbedarf größer als Plan):

Begründung

■ Sachverhalt

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ hat die nach § 17 EigBG erforderlichen Teilabschlüsse für dessen vier Einrichtungen sowie den konsolidierten Jahresabschluss mit Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2017 aufgestellt.

Das Sachgebiet Rechnungsprüfung hat die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2017 unter Einbeziehung der Unterlagen der Wirtschaftsführung, des Rechnungswesens und der Vermögensverwaltung nach den geltenden Vorschriften durchgeführt.

Der Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht und Prüfung liegt vor und bestätigt, dass die Wirtschaftsführung des Eigenbetriebs Heime den in den Bestimmungen für Eigenbetriebe festgelegten Grundsätzen entspricht. Der Beschlussfassung des Kreistags über die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 des EB Heime steht seitens des FB Kommunalaufsicht und Prüfung somit nichts im Wege.

Das Geschäftsjahr 2017 ist für den EB Heime mit Ausnahme des Markus-Pflüger-Heimes positiv verlaufen. In den anderen Einrichtungen konnte der wirtschaftliche Stabilisierungskurs des EB Heime erfolgreich fortgeführt werden. Trotz des Verlustes im MPH wurde insgesamt ein Jahresüberschuss i.H. von 59.763,68EUR erwirtschaftet. Die Finanzlage des Eigenbetriebes ist stabil.

Die Jahresergebnisse 2017 der einzelnen Einrichtungen stellen sich wie folgt dar:

Einrichtung	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Markus-Pflüger-Heim	602.654,19	0,00	- 317.376,86
Pflegeheim Markgräflerland	259.767,91	0,00	237.121,51
Pflegeheim Schloss Rheinweiler	176.142,46	0,00	113.665,77
Ambulanter Dienst	29.266,05	0,00	26.353,26
EB Heime gesamt	1.067.830,61	0,00	59.763,68

Ursache des Verlusts im Markus-Pflüger-Heim ist insbesondere eine aus Sicht der Einrichtung nicht ausreichende Finanzierung der Leistungen der Eingliederungshilfe und zu niedrige Einstufungen der betroffenen Bewohner in die Hilfebedarfsgruppen nach dem Bewertungssystem der Eingliederungshilfe. Hier laufen derzeit Widerspruchsverfahren bzw. Wiederholungsanträge, um eine bessere Einstufung zu erreichen.

Die Auslastung der einzelnen Einrichtungen stellt sich wie folgt dar:

Einrichtung	2015	2016	2017
Markus-Pflüger-Heim	95,0 %	86,93%	96,5%
Pflegeheim Markgräflerland	91,8 %	93,7 %	93,6 %
Pflegeheim Schloss Rheinweiler	98,6 %	97,5 %	97,6 %

Das Geschäftsjahr 2017 war insbesondere von den weiteren Planungen zur Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes und der Errichtung eines Ergänzungsbaus beim Pflegeheim Markgräflerland geprägt.

So wurde im Laufe des Geschäftsjahres die Projektsteuerung für den Neubau der beiden Pflegeheime in der Gemeinden Hausen und in Schliengen im Rahmen der Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes vergeben und in der Sitzung des Kreistags vom 26.07.2017 die Generalübernehmerleistungen für die Errichtung des Ergänzungsbaues beim Pflegeheim Markgräflerland beschlossen.

Weiterhin wurde eine Immobilie in Schopfheim zur Einrichtung von Außenwohngruppen des Markus-Pflüger-Heimes gekauft.

Fazit / Empfehlung

Der Schlussbericht der örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2017 des EB Heime liegt vor und bestätigt, dass die Wirtschaftsführung des EB Heime den, in den Bestimmungen für Eigenbetriebe festgelegten Grundsätzen entspricht (Anlage 1).

Es wird empfohlen, den Jahresabschluss 2017 des EB Heime entsprechend Anlage 2 festzustellen.

Weitere Daten und Erläuterungen zur Lage des Eigenbetriebes können dem Jahresabschluss und Lagebericht 2017 des EB Heime (Anlage 3) entnommen werden.

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 wird entsprechend § 16 EigBG öffentlich bekanntgegeben. Gleichzeitig werden Jahresabschluss und Lagebericht an sieben Tagen öffentlich ausgelegt; in der Bekanntgabe wird auf die Auslegung hingewiesen.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

Reinhard Heichel
Betriebsleiter EB Heime

■ **Anlagen**

- Anlage 1 Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht und Prüfung
- Anlage 2: Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses 2017 des EB Heime
- Anlage 3: Jahresabschluss und Lagebericht 2017 des EB Heime