

**Nr.: 193/2019**

■ <b>Dezernat</b>	I – Finanzen, Zentrales Management & Bildung	22.05.2019
■ <b>Beteiligung</b>	Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach	
■ <b>Verfasser/-in</b>	Nestle, Wolfgang	
■ <b>Telefon</b>	07622 3904-49	

Beratungsfolge	Status	Datum
Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach"	öffentlich	05.06.2019
Kreistag	öffentlich	17.07.2019

### **Tagesordnungspunkt**

### **Jahresabschluss 2018 des Eigenbetriebs "Heime des Landkreises Lörrach" - Vorberatung für den Kreistag am 17.07.2019 -**

### **Beschlussvorschlag**

Der Betriebsausschuss „Heime“ hat den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Heime für das Wirtschaftsjahr 2018 vorberaten und empfiehlt dem Kreistag folgende Beschlussfassung:

- 1) Der Schlussbericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2018 des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ wird zur Kenntnis genommen.
- 2) Der Jahresabschluss 2018 des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ wird in der vorliegenden Form festgestellt.
- 3) Der Jahresfehlbetrag 2018 i.H. von 68.850,35 EUR wird mit den Gewinnvorträgen aus Vorjahren i.H. von 1.757.508,06 EUR verrechnet und als Bilanzgewinn in Höhe von 1.688.657,71 EUR in das Geschäftsjahr 2019 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

**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 2018 aufgestellt.

Das Sachgebiet Rechnungsprüfung hat die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2018 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 2018 des EB Heime steht seitens des FB Kommunalaufsicht und Prüfung somit nichts im Wege.

Im Geschäftsjahr 2018 erwirtschaftete der Eigenbetrieb Heime zum ersten Mal nach neun wirtschaftlich erfolgreichen Jahren einen Jahresverlust in Höhe von 68.850,35 EUR.

Ursache des Verlustes ist insbesondere, dass es nicht gelungen ist, den zusätzlichen Aufwand, der sich durch die Beendigung des Konstrukts der dauerhaften Leiharbeit zum 31.12.2017 und der Übernahme der Betreuungs- und Pflegehilfskräfte in den TVöD bzw. den Haustarifvertrag der IngA GmbH entstanden ist, vollständig zu refinanzieren.

Die Jahresergebnisse 2018 der einzelnen Einrichtungen stellen sich wie folgt dar:

Einrichtung	Ergebnis 2018	Plan 2018	Ergebnis 2017
Markus-Pflüger-Heim	30.115,96	0,00	- 317.376,86
Pflegeheim Markgräflerland	- 47.262,32	0,00	237.121,51
Pflegeheim Schloss Rheinweiler	4.970,25	0,00	113.665,77
Ambulanter Dienst	- 56.674,24	0,00	26.353,26
<b>EB Heime gesamt</b>	<b>- 68.850,35</b>	<b>0,00</b>	<b>59.763,68</b>

Neben der Auslastung (insbes. im Pflegeheim Markgräflerland entsprach diese mit 95,2 % nicht der in den Vergütungsverhandlungen zugrunde gelegten Plan-Auslastung von 96,5%) sind insbes. gestiegene (Personal-)Kosten für die Leistungserbringung (ehem. Data-Med Beschäftigte sind seit 01.01.2018 direkt beim EBH nach den Bestimmungen des TVöD angestellt) und die Rahmenbedingungen für die Refinanzierung dieser Kosten über die Vergütungssätze entscheidend für die wirtschaftliche Situation der Einrichtungen.

Die Auslastung der einzelnen Einrichtungen stellte sich im Jahr 2018 wie folgt dar:

Einrichtung	2016	2017	2018
Markus-Pflüger-Heim	86,93%	96,5%	<b>96,2 %</b>
Pflegeheim Markgräflerland	93,7 %	93,6 %	<b>95,2 %</b>
Pflegeheim Schloss Rheinweiler	97,5 %	97,6 %	<b>96,7 %</b>

Das Geschäftsjahr 2018 war geprägt von weiteren Planungen zur Dezentralisierung des MPH in die Markus-Pflüger-Zentren. So wurden die Planungen für den Pflegeheim-Neubau in Schliengen und Hausen weiter vorangetrieben und weitere Plätze der Eingliederungshilfe geschaffen. Der neue Anbau beim Pflegeheim Markgräflerland kann, wie geplant, voraussichtlich im August 2019 eröffnet werden.

Weitere Daten und ausführliche Erläuterungen zur Lage des Eigenbetriebes können dem anliegenden Jahresabschluss und Lagebericht 2018 des EB Heime entnommen werden.

### **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. Dem Kreistag kann daher die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 in der vorgelegten Form (Anlage 1) empfohlen werden.

Der Beschluss des Kreistags über die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 wird gem. §16 EigBG öffentlich bekanntgegeben.

---

Marion Dammann  
Landrätin

---

Alexander Willi  
Dezernent I

---

Reinhard Heichel  
Betriebsleiter EB Heime

### Anlage:

- Jahresabschluss des Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach zum 31.12.2018