

**Nr.: 115-XVI./2020**

■ <b>Dezernat</b>	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	19.05.2020
■ <b>Fachbereich</b>	Eigenbetrieb Heime	
■ <b>Verfasser/-in</b>	Nestle, Wolfgang	
■ <b>Telefon</b>	07622 3904-49	

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Status</b>	<b>Datum</b>
Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach"	öffentlich	01.07.2020
Kreistag	öffentlich	22.07.2020

### **Tagesordnungspunkt**

#### **Jahresabschluss 2019 der "IngA Service GmbH"**

##### **Beschlussvorschlag**

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2019 der IngA Service GmbH vorberaten und ermächtigt die Landrätin in der Gesellschafterversammlung der IngA Service GmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1) Der Jahresabschluss 2019 der IngA Service GmbH wird in der Fassung des Prüfungsberichts vom 22.05.2020 (Anlage 1) festgestellt.
- 2) Der Jahresüberschuss i. H. von 2.923,33 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- 3) Dem Geschäftsführer der IngA Service GmbH, Herrn Reinhard Heichel wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2019 erteilt.
- 4) Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 (mit Anhang und Lagebericht) ist wieder die ADJUVARIS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu bestellen. Dabei hat sich der Prüfungsauftrag auch auf die sich aus § 53 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 HGrG ergebenden Aufgaben zu erstrecken. Die Landrätin wird ermächtigt, der ADJUVARIS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft den Auftrag für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 zu erteilen.

## Bezug zum Haushalt

---

Teilhaushalt	1	Finanzen 6 zentrales Management
Produktgruppe	11.12	Steuerungsunterstützung, Controlling und Beteiligungsmanagement
Produkt(e)	11.12.04	Beteiligungsmanagement
Wirkungsziel / beabsichtigte Wirkung (Was soll erreicht werden?)		Das kommunale Beteiligungsportfolio ist auf die Gesamtstrategie ausgerichtet und stiftet einen strategischen Nutzen.
Leistungsziel / angestrebtes Ergebnis (Was müssen wir dafür tun?)		Die Betriebs- und Geschäftsleitungen erstatten mind. 2x jährlich Bericht über die Umsetzung ihrer Leistungs- und Finanzziele.
Zielerreichungskriterium (Indikator, Kennzahl, Leistungsmenge):		Vorlage des Jahresabschluss bis spät. Ende Juli

---

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

■ **Finanzielle Auswirkungen:**     nein     ja, s. Sachverhaltsdarstellung

## Begründung

---

### ■ Sachverhalt

#### 1. Übersicht über das Ergebnis 2019

Der Jahresabschluss der IngA Service GmbH weist für das Jahr 2019 folgendes Ergebnis auf:

	2019	Vorjahr
Bilanzsumme	1.614.238,04	1.475.341,68 €
Davon entfallen auf der <b>Aktivseite</b> auf		
- das Anlagevermögen	214.538,00	176.463,00 €
- das Umlaufvermögen	1.399.700,04	1.298.878,68 €
- einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag	0,00	0,00 €
Davon entfallen auf der <b>Passivseite</b> auf		
- das Eigenkapital	494.263,65	491.340,32 €
- der Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	28.346,00	13.539,00 €
- die Rückstellungen	141.688,99	126.770,81 €
- die Verbindlichkeiten	940.873,37	836.683,69 €
- der Rechnungsabgrenzungsposten	9.066,03	7.007,86 €
Die Summe der Erlöse und Erträge beläuft sich auf:	6.754.179,99	6.755.592,26 €
Die Summe der Aufwendungen beläuft sich auf:	6.751.256,66	6.748.149,58 €
Es ergibt sich ein <b>Jahresüberschuss</b> von	2.923,33	7.442,68 €

#### 2. Geschäftsverlauf 2019

Das Jahresergebnis 2019 entsprach nicht umfänglich den Planungen. Es konnte lediglich ein Ergebnis von 2,9 TEUR erzielt werden. Geplant war laut Wirtschaftsplan ein Ergebnis von 21,5 TEUR.

Die Gründe für den von der Planung abweichenden Geschäftsverlauf sind folgende:

- a) Die Ergebnisse der Cafeterien an den Standorten in Weil und Schopfheim haben sich nicht nach Plan entwickelt.
- b) Rückgang der Umsatzerlöse der Küche am Standort in Schopfheim
- c) Die Küche am Standort Weil hat sich ebenfalls nicht nach Plan entwickelt.

Die Umsatzerlöse und Sonstigen betrieblichen Erträge haben sich wie folgt entwickelt:

<b>Art</b>	<b>Betrag in € 2019</b>	<b>Betrag in € 2018</b>
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>6.521.288,92</b>	<b>6.598.365,85</b>
hiervon Erlöse aus Speiseversorgung	3.792.885,93	4.030.493,55
hiervon Erlöse aus Reinigungsdienst	1.192.345,73	1.127.633,54
hiervon Erlöse aus Wäscheversorgung	296.214,06	267.099,80
hiervon Erlöse aus Hausmeisterdienstleistungen	398.924,14	367.610,15
hiervon Erlöse der Cafeterien	155.419,49	170.521,17
hiervon Erlöse aus Verwaltungsdienstleistungen	623.439,08	634.872,64
hiervon Sonstige Umsatzerlöse	62.060,49	135,00
<b>Sonstige betriebliche Erlöse</b>	<b>232.891,07</b>	<b>157.226,41</b>

Die Umsatzentwicklung insgesamt war leicht rückläufig, was insbesondere an den Erträgen aus der Speiseversorgung festzumachen ist. Der Grund hierfür ist, dass ein großer Kunde Betreuungsbereiche in die Eingliederungshilfe mit Selbstversorgung der Bewohner umgewandelt hat.

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 156 Mitarbeiter entsprechend 84,4 VZ-Stellen. Der durchschnittliche Beschäftigungsgrad betrug 54,1 %.

Der Anteil der Menschen mit Einschränkung am Gesamtpersonalkörper der IngA Service GmbH betrug in umgerechneten VZ-Stellen 11,67 % (Vorjahr 10,3 %) für das Gesamtjahr 2019.

### 3. Finanzlage

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100/Gesamtkapital) beträgt 30,6 %. Sie hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr (33,5 %) leicht verschlechtert.

Die Zuschussquote (Sonderposten x 100 / Anlagevermögen) liegt bei 13,2 % und konnte aufgrund neuer Bewilligungen gegenüber dem Vorjahr (7,7 %) verbessert werden.

Das vom Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach (EBH) im Jahr 2018 gewährte Darlehen i. H. v. 500.000 € zur Liquiditätssicherung wird der Gesellschaft weiterhin zur Verfügung gestellt. Entsprechende Vertragsverlängerungen bis zum 31.12.2020 wurden schriftlich vereinbart.

### Darstellung des Cash-Flows

Art	2019 -TEUR	2018 - TEUR
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	351	522
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	220	351
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-131	-171
Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-60	-473
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-88	-211
Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	17	513

Der Cash-Flow hat sich positiv, aber nicht zufriedenstellend entwickelt. Der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich vermindert, ist allerdings weiterhin negativ.

Der Grund hierfür ist unverändert, dass die Abrechnung der erbrachten Leistungen gegenüber den Kunden der IngA Service GmbH im Nachhinein, in dem auf die Leistungserbringung folgenden Monat erfolgt. Die Gesellschaft tritt für Personal- und Sachaufwendungen damit für bis zu zwei Monate in Vorleistung, bis das Geld für die abgerechneten Leistungen auf dem Konto der Gesellschaft gutgeschrieben ist. Das wird auch belegt durch den relativ hohen Stand der offenen Forderungen am Stichtag in Höhe von TEUR 1.057 (bzw. 65 % der Bilanzsumme).

#### 4. Ausblick auf das Geschäftsjahr 2020

Für das Geschäftsjahr 2020 ist gem. Wirtschaftsplan ein Umsatz von 6.380 T€ geplant.

Nach dem aktuellen Geschäftsverlauf wird für das Jahr 2020 mit Umsätzen von ca. 6.300 T€ gerechnet, aufgrund von Mindereinnahmen in der Schulverpflegung sowie der Versorgung von Kindertagesstätten aufgrund der Corona-Pandemie.

Chancen werden im Bereich der Umsatzentwicklung für die Verwaltungsdienstleistungen (insbesondere durch die geplante Einrichtung eines Scan-Zentrums) und einfachen Hausmeisterarbeiten sowie Gartenpflegearbeiten gesehen.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einem negativen Ergebnis gerechnet. Nach dem Wirtschaftsplan 2020 war ein Ergebnis von 21.500 € vorgesehen. Durch die seither eingetretene Corona-Krise zeichnet sich aber ab, dass dieses Ergebnis aufgrund der o.g. Umsatzrückgänge unterschritten wird.

Reinhard Heichel  
Geschäftsführer

Anlage

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019