

Nr.: 141-XVI./2021

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	26.05.2021
■ Fachbereich	Eigenbetrieb Heime	
■ Verfasser/-in	Nestle, Wolfgang	
■ Telefon	07622 3904-49	

Beratungsfolge	Status	Datum
Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach"	öffentlich	23.06.2021
Kreistag	öffentlich	21.07.2021

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2020 der IngA Service GmbH

Beschlussvorschlag

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2020 der IngA Service GmbH ermächtigt die Landrätin, in der Gesellschafterversammlung der IngA Service GmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1) Der Jahresabschluss 2020 der IngA Service GmbH wird in der Fassung des Prüfungsberichts vom 07.06.2021 (Anlage 1) festgestellt.
- 2) Der Jahresüberschuss i. H. von 10.788,84 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- 3) Dem Geschäftsführer der IngA Service GmbH, Herrn Reinhard Heichel wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2020 erteilt.
- 4) Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 (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 2021 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

<input checked="" type="checkbox"/> Klimawirkung:	<input type="checkbox"/> positiv <input checked="" type="checkbox"/> neutral <input type="checkbox"/> negativ <input type="checkbox"/> keine								
<input checked="" type="checkbox"/> Personelle Auswirkungen:	<input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, ggf. Erläuterung								
<input checked="" type="checkbox"/> Finanzielle Auswirkungen:	<input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja, vgl. Sachverhaltsdarstellung								
<input type="checkbox"/> im Ergebnishaushalt	<table border="1"> <tr> <td>Aufwand</td> <td>Ertrag</td> <td>einmalig in</td> <td>wiederkehrend</td> </tr> <tr> <td>€</td> <td>€</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Aufwand	Ertrag	einmalig in	wiederkehrend	€	€		
Aufwand	Ertrag	einmalig in	wiederkehrend						
€	€								
<input type="checkbox"/> im Finanzhaushalt	<table border="1"> <tr> <td>Investitionskosten brutto</td> <td>Zuschüsse u. ä.</td> <td>Investitionskosten LK netto</td> <td>zeitliche Umsetzung</td> </tr> <tr> <td>€</td> <td>€</td> <td>€</td> <td></td> </tr> </table>	Investitionskosten brutto	Zuschüsse u. ä.	Investitionskosten LK netto	zeitliche Umsetzung	€	€	€	
Investitionskosten brutto	Zuschüsse u. ä.	Investitionskosten LK netto	zeitliche Umsetzung						
€	€	€							

Mittelbereitstellung - in EUR -

ErgebnisHH		Zeilen-Nr.	2020	2021	2022	2023	ab 2024
Bedarf	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
Plan	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
FinanzHH investiv		Zeilen-Nr.	2020	2021	2022	2023	ab 2024
Bedarf	Einzahlung						
	Auszahlung						
Plan	Einzahlung						
	Auszahlung						

Deckungsvorschlag (wenn Mittelbedarf größer als Plan)

Begründung

- Sachverhalt

Übersicht über das Ergebnis 2020

Der Jahresabschluss der IngA Service GmbH weist für das Jahr 2020 folgendes Ergebnis auf:

Art	2020	Vorjahr
Bilanzsumme	1.509.523,16 €	1.614.238,04 €
Davon entfallen auf der Aktivseite auf		
- das Anlagevermögen	264.520 €	214.538,00 €
- das Umlaufvermögen	1.242.364,18 €	1.399.700,04 €
- der Rechnungsabgrenzungsposten	2.638,98 €	0,00 €
Davon entfallen auf der Passivseite auf		
- das Eigenkapital	505.052,49 €	494.263,65 €
- der Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	33.632,00 €	28.346,00 €
- die Rückstellungen	99.759,51 €	141.688,99 €
- die Verbindlichkeiten	862.561,58 €	940.873,37 €
- der Rechnungsabgrenzungsposten	8.517,58 €	9.066,03 €
Die Summe der Erlöse und Erträge beläuft sich auf:	6.867.730,43 €	6.754.179,99 €
Die Summe der Aufwendungen beläuft sich auf:	6.856.941,59 €	6.751.256,66 €
Es ergibt sich ein Jahresüberschuss von	10.788,84 €	2.923,33 €

2. Geschäftsverlauf 2020

Das Jahresergebnis 2020 in Höhe von 11 TEUR entsprach trotz der Corona-Krise nahezu den Planungen in Höhe von 22 TEUR.

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

Art	Betrag in € 2020	Betrag in € 2019
Umsatzerlöse	6.604.829,52	6.521.288,92
hiervon Erlöse aus Speiseversorgung	3.770.310,83	3.792.885,93
hiervon Erlöse aus Reinigungsdienst	1.184.064,31	1.192.345,73
hiervon Erlöse aus Wäscheversorgung	285.679,69	296.214,06
hiervon Erlöse aus Hausmeisterdienstleistungen	463.280,49	398.924,14
hiervon Erlöse der Cafeterien	178.260,72	155.419,49
hiervon Erlöse aus Verwaltungsdienstleistungen	669.521,00	623.439,08
hiervon Erlöse Scan-Zentrum	53.488,06	0,00
hiervon Sonstige Umsatzerlöse	224,84	62.060,49
Sonstige betriebliche Erlöse	262.851,91	232.891,07

Die Umsatzentwicklung insgesamt war leicht positiv, was insbesondere an den zusätzlichen Erträgen durch das neu eröffnete Scan-Zentrum sowie Umsatzsteigerungen im Bereich der Hausmeisterdienstleistungen, der Cafeterien und den Verwaltungsdienstleistungen liegt.

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 166 Mitarbeiter entsprechend 90,1 VZ-Stellen. Der durchschnittliche Beschäftigungsgrad betrug 54,2 %.

Der Anteil der Menschen mit Einschränkung am Gesamtpersonalkörper der IngA Service GmbH betrug in umgerechneten VZ-Stellen 12,9 % (Vorjahr 11,2 %) für das Gesamtjahr 2020.

3. Finanzlage

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100/Gesamtkapital) beträgt 33,4 %. Sie hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr (30,6 %) verbessert.

Die Zuschussquote (Sonderposten x 100 / Anlagevermögen) liegt bei 12,7 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr (13,2 %) verschlechtert.

Das vom Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach (EBH) im Jahr 2018 gewährte Darlehen i. H. v. 500.000 € zur Liquiditätssicherung wurde zum 30.06.2020 an diesen zurückgezahlt und durch ein Darlehen in gleicher Höhe vom Landkreis Lörrach abgelöst. Ein entsprechender Vertrag ist bis zum 31.12.2021 schriftlich vereinbart.

Darstellung des Cash-Flows

Art	2020 -TEUR	2019 - TEUR
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	220	351
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	306	220
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	86	-131
Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	188	-60
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-114	-88
Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	12	17

Der Cash-Flow hat sich positiv entwickelt. Es ergibt sich ein Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Im Vorjahr ergab sich noch ein Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

Es ist geplant, den Cash-Flow in den Folgejahren weiter zu verbessern.

Der Bestand der offenen Forderungen am Stichtag in Höhe von TEUR 830 (bzw. 55 % der Bilanzsumme) hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit TEUR 1.057 zum Stichtag (bzw. 65 % der Bilanzsumme) zwar deutlich verbessert, ist aber nach wie vor zu hoch.

Marion Dammann
Landrätin

Reinhard Heichel
Geschäftsführer

- Anlagen
 - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020