



Markus-Pflüger-Zentren



Pflegeheim
Markgräflerland



Pflegeheim
Schloss Rheinweiler



Ambulanter Dienst
Schloss Rheinweiler

Jahresabschluss 2020

Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach



INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|---------------------------------|----|
| EINBLICK | 1 |
| MANAGEMENT SUMMARY | 2 |
| FESTSTELLUNGSVORSCHLAG | 4 |
| SCHLUSSBERICHT ÜBER DIE PRÜFUNG | 6 |
| JAHRESABSCHLUSS | 33 |
| LAGEBERICHT | 95 |

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

| | 2020 | | 2019 | | 2018 | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Plätze | 541 | | 541 | | 538 | |
| Vollstationär und Kurzzeitpflege | 450 | | 450 | | 447 | |
| - davon MPZ | 177 | | 177 | | 165 | |
| - davon PML | 208 | | 208 | | 212 | |
| - davon PSR | 65 | | 65 | | 70 | |
| Teilstationär Pflege | 11 | | 11 | | 11 | |
| - davon PSR | 11 | | 11 | | 11 | |
| Eingliederungshilfe | 78 | | 80 | | 80 | |
| - davon MPZ | 78 | | 80 | | 80 | |
| Auslastungsgrad | | | | | | |
| - MPZ | 94,4% | | 96,3% | | 96,2% | |
| - PML | 95,8% | | 98,1% | | 95,6% | |
| - PSR | 99,8% | | 99,2% | | 99,1% | |
| Mitarbeiter | 512 | | 508 | | 454 | |
| - Auszubildende | 39 | | 39 | | 39 | |
| | in | | in | | in | |
| | TEUR | in % | TEUR | in % | TEUR | in % |
| Umsätze | | | | | | |
| Erträge aus Pflege- und Eingliederungshilfeleistungen | 26.973 | 81,7 | 26.575 | 87,1 | 25.417 | 86,4 |
| Personalaufwand | 19.260 | 58,3 | 18.238 | 59,8 | 17.463 | 59,2 |
| Materialaufwand | 10.089 | 28,2 | 8.767 | 28,2 | 8.612 | 29,2 |
| - davon Aufwand für Leiharbeitnehmer | 910 | 2,8 | 536 | 1,8 | 313 | 1,1 |
| Abschreibungen | 1.110 | 3,4 | 1.132 | 3,7 | 1.159 | 3,9 |
| Betriebsergebnis (+/-) | | | | | | |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 385 | | -265 | | -69 | |
| Jahresergebnis (+/-) | 385 | | -265 | | -69 | |
| Vermögen | | | | | | |
| Bilanzsumme | 28.985 | 100,0 | 26.481 | 100,0 | 23.878 | 100,0 |
| Eigenkapital (mit SoPo Fördermittel) | 15.758 | 52,4 | 15.703 | 59,3 | 16.315 | 68,3 |
| Darlehen | 6.390 | 21,2 | 6.684 | 25,2 | 4.580 | 19,2 |
| - von Kreditinstituten | 2.485 | 8,3 | 2.490 | 9,4 | 96 | 0,4 |
| - landkreisintern (inkl. EAL) | 3.905 | 13 | 4.194 | 15,8 | 4.484 | 18,8 |
| Liquide Mittel | 1.473 | 4,9 | 1.926 | 7,3 | 2.002 | 8,4 |
| | | | | | | |
| Investitionen | | | | | | |
| Investitionen mit Fördermitteln | | | | | 0 | |
| Investitionen mit Eigenmitteln | 4.020 | | 2.839 | | 2.290 | |

Management Summary

Das Geschäftsjahr 2020 war geprägt durch die Corona-Krise. Die Einrichtungen des EBH überstanden die erste Welle im Frühjahr 20 relativ gut. Lediglich im MPZ kam es zu einigen wenigen Ausbrüchen. Durch die zweite Welle wurde insbesondere das Pflegeheim Markgräflerland schwer getroffen. Mehr als ein Drittel der Bewohner erkrankten. Auch in den Markus-Pflüger-Zentren kam es zu einem heftigeren Ausbruchsgeschehen. Hoffnungsfroh stimmt, dass es bisher während der dritten Welle zu keinem Ausbruchsgeschehen mehr gekommen ist. Das ist insbesondere auf die Impfkampagnen durch die Mobilien Impfteams, eine intensive Teststrategie mit z. Bsp. 3x in der Woche verpflichtenden Testungen für die Mitarbeiter und einem strengen Hygienekonzept zurückzuführen.



Das Geschäftsjahr war weiterhin geprägt von den Bau- bzw. Planungsmaßnahmen für den Neubau der Pflegeheime in Hausen und Schliengen. Insgesamt wurden für diese Maßnahmen im Geschäftsjahr ca. 3,2 Mio EUR ausgegeben.

Weiterhin konnten im Rahmen der Dezentralisierung die Markus-Pflüger-Zentren im Geschäftsjahr mit der ambulanten Betreuung von Klienten im Rahmen der Eingliederungshilfe beginnen. Hierfür wurden insgesamt 19 Plätze geschaffen. Es wurden insbesondere Wohnungen angemietet und an die Klienten weitervermietet.

Trotz der Corona-Krise gelang es, einen Jahresüberschuss i. H. v. 384.756,88 EUR zu erzielen. Das begründet sich insbesondere damit, dass der Gesetzgeber durch die Einrichtung des Corona-Rettungsschirms nach dem § 150 SGB XI für die Pflege schnell ein ausreichendes und unbürokratisches Instrument zur Refinanzierung der Mehraufwendungen und Mindereinnahmen im Bereich der Pflege geschaffen hat. Weitere Gründe sind die verbesserte Refinanzierung der generalistischen Pflegeausbildung sowie der Umstand, dass es gelang, den Instandsetzungsaufwand zu reduzieren.

Auch alle Teileinrichtungen des EBH konnten positive Ergebnisse erwirtschaften.

Sorge bereitet die wirtschaftliche Entwicklung des MPZ. Hier ist auch durch eine externe Wirtschaftlichkeitsuntersuchung festgestellt worden, dass der Bereich der Eingliederungshilfe unterfinanziert ist. Im Zuge der Anpassung der Leistungsvereinbarungen an die Neuregelungen des BTHG muss hier in den zukünftigen Vergütungsverhandlungen für eine auskömmliche Finanzierung gesorgt werden.

Die Corona-Krise führte zu einer deutlichen Abschwächung der Nachfrage in der Kurzzeitpflege. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Nachfrage nach Beendigung der Krise entwickelt. Der Fachkräftemangel in der Pflege ist weiterhin ein gravierendes Problem. Insbesondere die Rekrutierung von Führungskräften in der Pflege ist sehr schwierig.

Bad Bellingen, 18.05.2021

Reinhard Heichel
Betriebsleiter



Feststellung des Jahresabschlusses 2020



Feststellung des Jahresabschlusses 2020 nach Anlage 9 zu § 12 EigBVO gemäß § 16 EigBG

1. Feststellung des Jahresabschlusses

| | | | |
|-------|---|---------------|-----|
| 1.1 | Bilanzsumme | 28.985.213,07 | EUR |
| 1.1.1 | davon entfallen auf der Aktivseite auf | | |
| | - das Anlagevermögen | 24.885.447,66 | EUR |
| | - das Umlaufvermögen | 4.038.933,02 | EUR |
| | - den Rechnungsabgrenzungsposten | 60.832,39 | EUR |
| 1.1.2 | davon entfallen auf der Passivseite auf | | |
| | - das Eigenkapital | 10.956.686,08 | EUR |
| | - die empfangenen Ertragszuschüsse | 4.801.737,00 | EUR |
| | - die Rückstellungen | 1.400.204,14 | EUR |
| | - die Verbindlichkeiten | 11.826.585,85 | EUR |
| | - den Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | EUR |
| 1.2 | Jahresgewinn | 384.756,88 | EUR |
| 1.2.1 | Summe der Erträge | 33.410.784,37 | EUR |
| 1.2.2 | Summe der Aufwendungen | 33.026.027,49 | EUR |

2. Behandlung des Jahresgewinns

| | | | |
|----|---|------------|-----|
| a) | Tilgung des Verlustvortrags | | EUR |
| b) | Einstellung in Rücklagen | 0,00 | EUR |
| c) | Abführung an den Haushalt des Landkreises | 0,00 | EUR |
| d) | Vortrag auf neue Rechnung | 384.756,88 | EUR |

| | | | |
|----|---|------|-----|
| 3. | Verwendung der für das Wirtschaftsjahr nach § 14 Abs. 3 EigBG für den Haushalt des Landkreises eingeplanten Finanzierungsmittel | 0,00 | EUR |
|----|---|------|-----|

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs Heime des Landkreises Lörrach für das Wirtschaftsjahr 2020



Inhalt

| | | |
|------|--|----|
| I. | ALLGEMEINE BEMERKUNGEN | 8 |
| II. | MARKUS-PFLÜGER-ZENTREN (MPZ) | 10 |
| III. | PFLEGEHEIM MARKGRÄFLERLAND WEIL AM RHEIN (PML) | 15 |
| IV. | PFLEGEHEIM SCHLOSS RHEINWEILER (PSR) | 20 |
| V. | AMBULANTER DIENST BEIM PSR | 25 |
| VI. | KONSOLIDIERTE BILANZ DES EB „HEIME“ | 29 |
| VII. | ABSCHLIEßENDES ERGEBNIS | 32 |

ABKÜRZUNGEN

| | | |
|--------|---|--|
| ARAP | = | AKTIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN |
| EGH | = | EINGLIEDERUNGSHILFE |
| EIGBG | = | EIGENBETRIEBSGESETZ |
| EIGBVO | = | VERORDNUNG ÜBER DIE WIRTSCHAFTSFÜHRUNG UND DAS RECHNUNGSWESEN DER EIGENBETRIEBE |
| GEMO | = | GEMEINDEORDNUNG |
| HGB | = | HANDELSGESETZBUCH |
| PBV | = | PFLEGEBUCHFÜHRUNGSVERORDNUNG |
| PRAP | = | PASSIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN |

I. Allgemeine Bemerkungen

Die Heime des Landkreises Lörrach werden als Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt.

Die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ gegenüber dem Landkreis als Träger der Pflegeeinrichtungen betragen zum Ende des Wirtschaftsjahres 7.107.595,14 EUR. Hier handelt es sich vor allem um die bisherigen Darlehen der Pflegeheime Markgräflerland und Schloss Rheinweiler vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach von noch 2.328.462,07 EUR und 1.576.666,90 EUR und den vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach den Markus-Pflüger-Zentren gewährten Kassenkredit von 3,2 Mio. EUR.

Der Verwaltungskostenbeitrag, den der Landkreis vom Eigenbetrieb für 2020 insgesamt erhoben hat, betrug 402.200,00 EUR (Vorjahr 398.000,00 EUR).

Nach § 249 HGB sind für am Ende des Wirtschaftsjahres noch bestehende Urlaubs- und Überstundenansprüche Rückstellungen zu bilden, damit die Aufwendungen periodengerecht dem richtigen Wirtschaftsjahr zugeordnet werden.

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden in die Bilanzen der einzelnen Betriebsstätten folgende Rückstellungen in die PASSIVA aufgenommen:

| Urlaubs- und Mehrarbeitsstunden | 2020 - in EUR - | 2019 - in EUR - |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Markus-Pflüger-Zentren | 357.824,81 | 341.916,41 |
| Pflegeheim Markgräflerland | 316.965,00 | 282.914,11 |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | 47.098,09 | 67.285,84 |
| Ambulanter Dienst | 45.360,96 | 65.334,27 |
| Summe | 767.248,86 | 757.450,63 |

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Für die dem Wirtschaftsjahr weiter zuzuordnenden Aufwendungen mussten folgende zusätzliche Rückstellungen gebildet werden:

| | |
|---|-----------------------|
| Markus-Pflüger-Zentren | 152.214,50 EUR |
| Pflegeheim Markgräflerland | 443.970,28 EUR |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | 33.754,00 EUR |
| Ambulanter Dienst | 3.016,50 EUR |
| Summe der sonstigen Rückstellungen | 632.955,28 EUR |

In den 632.955,28 EUR (Vorjahr 142.513,72 EUR) sind Beträge für die erbrachten Verwaltungsdienstleistungen durch Mitarbeitende des Landkreises für den Eigenbetrieb Heime im IV. Quartal 2020 und vor allem Rückstellungsbeträge für eventuelle Überzahlungen bzw. Doppelerstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm enthalten. Die daraus erstatteten Beträge unterliegen nämlich einem nachgelagerten Nachweisverfahren, bei dem festgestellte Überzahlungen auf Anforderung wieder zurückzuzahlen sind. Ferner steht der Eigenbetrieb Heime in der Pflicht weitere erhaltene staatliche Unterstützungsleistungen der federführenden Pflegekasse im Antragsverfahren mitzuteilen und, sollte es hierdurch zu Doppelerstattungen gekommen sein, entsprechende Beträge wieder an die federführende Pflegekasse zurück zu zahlen.

IngA Service GmbH

Am 26.07.2017 hat der Kreistag die Gründung der kreiseigenen Gesellschaft „IngA Service GmbH“ – Inklusion durch gemeinsame Arbeit - beschlossen. Die Gesellschaft wurde durch notariell beurkundeten Gesellschaftsvertrag vom 12.09.2017 gegründet. Der Handelsregistereintrag erfolgte am 23.10.2017. Die Gesellschaft erbringt Dienstleistungen und schafft Beschäftigungsangebote für schwerbehinderte Menschen in den Bereichen Speiseversorgung, Reinigung, Wäscheservice, Hausmeisterdienste und Verwaltung (auch scannen und digitalisieren), vor allem für den Eigenbetrieb Heime. Auf die jeweiligen Ausführungen im Anhang und Lagebericht wird verwiesen.

Kassenkredite

Im Wirtschaftsjahr 2020 gewährte der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach den Markus-Pflüger-Zentren einen zinslosen Kassenkredit von 3,2 Mio. EUR. Im Wirtschaftsplan wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 5 Mio. EUR festgesetzt.

II. Markus-Pflüger-Zentren

■ 1. Wirtschaftsplan

Im Erfolgsplan wurden Erträge von 12.928.000 EUR, Aufwendungen von 13.028.000 EUR und ein voraussichtlicher Verlust von 100.000 EUR sowie im Vermögensplan Einnahmen und Ausgaben von je 6.387.000 EUR veranschlagt.

Die im Vermögensplan 2020 für die Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Heimes vorgesehene Kreditaufnahme von 5.846.000 EUR wird in 2021 erfolgen. Zur Überbrückung wurden Kassenkredite von 3,2 Mio. EUR aufgenommen.

■ 2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge und Aufwendungen haben sich 2020 wie folgt entwickelt:

| | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| Erträge Pflegeleistungen | 5.969.811,73 EUR | |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 1.738.515,12 EUR | |
| Erträge aus Zusatzleistungen | 4.598,92 EUR | |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten | 675.629,90 EUR | |
| Erträge EGH in besonderen Wohnformen | 1.680.252,11 EUR | |
| Erträge EGH für Tagesstruktur | 698.191,25 EUR | |
| Erträge EGH für sonstige Fachleistungen | 8.452,33 EUR | |
| Erträge EGH für Mittagsverpflegung | 45.818,56 EUR | |
| Erträge EGH für Kosten der Unterkunft | 493.182,78 EUR | |
| Erträge EGH für existenzsichernde Leistungen | 223.283,18 EUR | |
| Erträge EGH für ambulante Leistungen | 62.374,78 EUR | |
| sonstige betriebliche Erträge | <u>2.388.201,33 EUR</u> | 13.988.311,99 EUR |
| Personalaufwand | 8.336.506,96 EUR | |
| Materialaufwand | 4.080.303,82 EUR | |
| Aufwand für bezogene Leistungen und übriger Sachaufwand | 1.249.442,31 EUR | |
| Abschreibungen | <u>308.575,38 EUR</u> | -13.974.828,47 EUR |

Jahresgewinn

13.483,52 EUR

Ab 2020 werden die Erträge für den Bereich der Eingliederungshilfe (EGH) gesondert ausgewiesen.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Die Aufwendungen in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Aufwand insgesamt - in EUR - | v.H. des Betriebsaufwandes | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| Personalaufwand | | | |
| 2017 | 6.523.132,73 | 56,3 | |
| 2018 | 7.350.766,77 | 58,6 | 12,7 |
| 2019 | 7.755.541,98 | 59,4 | 5,5 |
| 2020 | 8.336.506,96 | 59,7 | 7,5 |
| Sachaufwand | | | |
| 2017 | 5.062.362,69 | 43,7 | |
| 2018 | 5.187.991,61 | 41,4 | 2,5 |
| 2019 | 5.306.393,35 | 40,6 | 2,3 |
| 2020 | 5.638.321,51 | 40,3 | 6,3 |
| Betriebsaufwand | | | |
| 2017 | 11.585.495,42 | | |
| 2018 | 12.538.758,38 | | 8,2 |
| 2019 | 13.061.935,33 | | 4,2 |
| 2020 | 13.974.828,47 | | 7,0 |

Die Erträge in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Erträge - in EUR - | v.H. der Gesamterträge | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|-----------------|-----------------------|------------------------|--|
| 2017 | 11.268.118,56 | | |
| 2018 | 12.568.874,34 | | 11,54 |
| 2019 | 12.711.558,67 | | 1,14 |
| 2020 | 13.988.311,99 | | 10,00 |

Das Jahr 2020 war geprägt von der Corona-Pandemie. Die Erträge aus der Kurzzeitpflege sind wegen der Eröffnung des neuen Kurzzeitpflegebereichs im Oktober 2019 von 2019 auf 2020 zwar aus diesem Grunde gestiegen, konnten aber aufgrund der Pandemie nicht in der geplanten Höhe realisiert werden (Planansatz 906.000 EUR, Ergebnis 486.331,16 EUR).

Die pandemiebedingt gestiegenen Aufwendungen wurden weitgehend mit den Corona-Erstattungsleistungen ausgeglichen. Entgegen den ursprünglichen Planungen konnte z.B. durch rückläufige Aufwendungen beim Unterhaltungsaufwand, niedrigere Abschreibungen und einer Verbesserung der Refinanzierung der Ausbildungskosten in der Pflege ein Jahresüberschuss von 13.483,52 EUR erwirtschaftet werden.

■ 3. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Abschreibungen und Abgänge - in EUR - | Anzahlungen auf Sachanlagen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|-------------------------------|
| Summe | 4.280.607,86 | 3.863.833,11 | -310.976,04 | 0,00 | 7.833.464,93 |

Auf den detaillierten Anlagenachweis beim Jahresabschluss wird verwiesen.

Die Zu- und Abgänge und Abschreibungen beim Anlagevermögen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 4. Vorräte

Die Vorräte zum 31.12.2020 mit 45.835,05 EUR haben sich gegenüber dem Vorjahr um 34,8 % erhöht. Der Wert der Vorräte wurde bei der Inventur ermittelt.

■ 5. Kassenbestand

Als Kassenbestand ist zum 31.12.2020 ein Guthaben von 368.562,34 EUR (VJ 472.524,44 EUR) auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Gesamtbetrag setzt sich aus den verwalteten Heimbewohnergeldern von 94.248,06 EUR (sind in gleicher Höhe auf der Passivseite der Bilanz unter Verbindlichkeiten ausgewiesen), den Bar- und Girokontoständen des Pflegeheimes von 272.192,34 EUR und den auf drei Sparbüchern befindlichen Mietkautionen von 2.121,94 EUR zusammen.

■ 6. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zum 31.12.2020 werden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von

441.953,34 EUR (Vorjahr 315.294,37 EUR)

in der Bilanz ausgewiesen. Die ausstehenden Forderungen entsprechen 3,16 v.H. (Vorjahr 2,48 v.H.) der Gesamterträge.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Die zum 28.02.2021 offenen Forderungen wurden stichprobenweise geprüft (Fälligkeit, Mahnwesen, ggf. mit welchem Nachdruck verfolgt die Verwaltung vor Ort offene Forderungen). Daraufhin erfolgten verschiedene Maßnahmen von Seiten des Heimes oder des Sachgebiets Kaufmännische Buchführung (Kontaktaufnahme mit Betreuern, Pflegekassen oder Kostenträgern, Abgabe an das Forderungsmanagement, Mahnungen).

2020 musste eine Forderung über 6.332,34 EUR abgeschrieben werden. Die Schuldnerin ist verstorben, hat keinen Nachlass hinterlassen und die Erben sind mittellos bzw. nicht zu ermitteln.

■ 7. Eigenkapital

Am 01.01.2020 war in der Bilanz folgendes Eigenkapital ausgewiesen:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 2.000.000,00 EUR |
| Kapitalrücklagen | 1.300.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -626.680,37 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 713.598,17 EUR |
| Jahresverlust 2019 | -350.376,66 EUR |

Summe Eigenkapital zum 01.01.2020 3.036.541,14 EUR

Am 31.12.2020 ergab sich folgender Stand 3.050.024,66 EUR

Erhöhung 13.483,52 EUR

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 stellt sich wie folgt dar:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 2.000.000,00 EUR |
| Kapitalrücklage | 1.300.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -626.680,37 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 363.221,51 EUR |
| Jahresgewinn 2020 | 13.483,52 EUR |

Summe Eigenkapital 3.050.024,66 EUR

■ 8. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen

Die Zuschüsse und Zuweisungen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Auflösungen und Abgänge - in EUR - | Sonderab- schreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| Summe | 346.723,17 | 0,00 | -56.260,30 | 0,00 | 290.462,87 |

Eine detaillierte Aufstellung befindet sich beim Jahresabschluss. Der Anfangsbestand wurde richtig übernommen und die Abschreibungen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 9. Verbindlichkeiten

Die bilanzierten Verbindlichkeiten von 5.261.589,17 EUR beinhalten vor allem die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 536.523,50 EUR, betriebsinterne Verbindlichkeiten innerhalb der Betriebsstätten des Eigenbetriebs Heime von 1.172.408,96 EUR und den zinslosen Kassenkredit vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft von 3.200.000 EUR.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

III. Pflegeheim Markgräflerland Weil am Rhein

■ 1. Wirtschaftsplan

Im Erfolgsplan wurden Erträge von 11.922.000 EUR, Aufwendungen von 11.822.000 EUR und ein voraussichtlicher Gewinn von 100.000 EUR sowie im Vermögensplan Einnahmen und Ausgaben von je 936.000 EUR veranschlagt.

■ 2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge und Aufwendungen haben sich 2020 wie folgt entwickelt:

Es sind angefallen:

| | | |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Erträge Pflegeleistungen | 7.821.011,80 EUR | |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 2.098.815,62 EUR | |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten | 1.033.141,16 EUR | |
| sonstige betriebliche Erträge | <u>3.064.554,62 EUR</u> | 14.017.523,20 EUR |
| Personalaufwand | 7.700.163,16 EUR | |
| Materialaufwand | 4.473.145,50 EUR | |
| Aufwand für bezogene Leistungen und übriger Sachaufwand | 975.051,17 EUR | |
| Abschreibungen | 587.847,89 EUR | |
| Zinsen | <u>51.477,94 EUR</u> | <u>-13.787.685,66 EUR</u> |

Jahresgewinn

229.837,54 EUR

Die Aufwendungen in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Aufwand insgesamt - in EUR - | v.H. des Betriebsaufwandes | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| Personalaufwand | | | |
| 2017 | 5.419.880,32 | 49,5 | |
| 2018 | 7.087.348,06 | 59,3 | 30,8 |
| 2019 | 7.311.812,59 | 59,4 | 3,2 |
| 2020 | 7.700.163,16 | 55,9 | 5,3 |
| Sachaufwand | | | |
| 2017 | 5.520.912,30 | 50,5 | |
| 2018 | 4.858.086,49 | 40,7 | -12,0 |
| 2019 | 5.002.551,14 | 40,6 | 3,0 |
| 2020 | 6.087.522,50 | 44,1 | 21,7 |
| Betriebsaufwand | | | |
| 2017 | 10.940.792,62 | | |
| 2018 | 11.945.434,55 | | 9,2 |
| 2019 | 12.314.363,73 | | 3,1 |
| 2020 | 13.787.685,66 | | 12,0 |

Die Erträge in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Erträge - in EUR - | v.H. der Gesamterträge | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|-----------------|-----------------------|------------------------|--|
| 2017 | 11.177.914,13 | | 2,8 |
| 2018 | 11.898.172,23 | | 6,4 |
| 2019 | 12.380.962,95 | | 4,1 |
| 2020 | 14.017.523,20 | | 13,2 |

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Das Jahr 2020 war geprägt von der Corona-Pandemie. Rückläufige Erträge bei der Kurzzeitpflege und pandemiebedingt gestiegene Aufwendungen wurden weitgehend mit den Corona-Erstattungsleistungen ausgeglichen. Es konnte aber vor allem durch rückläufige Aufwendungen beim Unterhaltungsaufwand, einer deutlichen Verbesserung der Refinanzierung der Ausbildungskosten in der Pflege und höhere Erträge aus der Refinanzierung der Investitionskosten ein Jahresüberschuss von 229.837,54 EUR erwirtschaftet werden.

■ 3. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Abschreibungen und Abgänge - in EUR - | Anzahlungen auf Sachanlagen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|-------------------------------|
| Summe | 13.418.264,52 | 147.124,68 | -583.219,61 | 0,00 | 12.982.169,59 |

Auf den detaillierten Anlagenachweis beim Jahresabschluss wird verwiesen.

Die Zu- und Abgänge und Abschreibungen beim Anlagevermögen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 4. Vorräte

Die Vorräte zum 31.12.2020 mit 22.577,44 EUR wurden in gleicher Höhe wie im Vorjahr bilanziert. Aufgrund der Corona-Lage und der angespannten Personalsituation wurde ausnahmsweise auf eine Bestandsaufnahme zum 31.12.2020 verzichtet.

■ 5. Kassenbestand

Als Kassenbestand ist zum 31.12.2020 ein Guthaben in Höhe von 331.291,27 EUR auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Gesamtbetrag setzt sich aus dem Guthaben auf dem Girokonto des Pflegeheims von 257.133,27 EUR, dem Bar- und Girokontostand der Zahlstelle des Pflegeheims von 14.443,70 EUR, den verwalteten Heimbewohnergeldern von 56.733,87 EUR (sind in gleicher Höhe auf der Passivseite der Bilanz unter Verbindlichkeiten ausgewiesen) und den Sparbüchern für geleistete Mietkautionen von 2.980,43 EUR zusammen.

Gegenüber den Mitarbeitenden bestehen aus Spenden Verbindlichkeiten von 10.657,57 EUR.

■ 6. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zum 31.12.2020 werden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von

175.575,97 EUR (Vorjahr 180.549,31 EUR)

in der Bilanz ausgewiesen. Die ausstehenden Forderungen entsprechen 1,25 v.H. (Vorjahr 1,46 v.H.) der Gesamterträge.

Die zum 28.02.2021 offenen Forderungen wurden stichprobenweise geprüft (Fälligkeit, Mahnwesen, ggf. mit welchem Nachdruck verfolgt die Verwaltung vor Ort offene Forderungen). Daraufhin erfolgten verschiedene Maßnahmen von Seiten des Heimes oder dem Sachgebiet Kaufmännische Buchführung (Kontaktaufnahme mit Heimbewohnern, Betreuern, Pflegekasernen oder Kostenträgern, Klärung ob Heimplatz gekündigt wird, Mahnungen).

2020 mussten vier uneinbringliche Forderungen von zusammen 4.628,28 EUR abgeschrieben werden.

■ 7. Eigenkapital

Am 01.01.2020 war in der Bilanz folgendes Eigenkapital ausgewiesen:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 2.500.000,00 EUR |
| Kapitalrücklagen | 1.400.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 1.085.227,29 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 550.027,22 EUR |
| Jahresgewinn 2019 | 66.599,22 EUR |

Summe Eigenkapital zum 01.01.2020 5.601.853,73 EUR

Am 31.12.2020 ergab sich folgender Stand 5.831.691,27 EUR

Erhöhung 229.837,54 EUR

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 stellt sich wie folgt dar:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 2.500.000,00 EUR |
| Kapitalrücklage | 1.400.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 1.085.227,29 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 616.626,44 EUR |
| Jahresgewinn 2020 | 229.837,54 EUR |

Summe Eigenkapital 5.831.691,27 EUR

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

■ 8. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen

Die Zuschüsse und Zuweisungen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Auflösungen und Abgänge - in EUR - | Sonderab- schreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| Summe | 3.254.490,88 | 0,00 | -175.764,16 | 0,00 | 3.078.726,72 |

Eine detaillierte Aufstellung befindet sich beim Jahresabschluss. Der Anfangsbestand wurde richtig übernommen und die Abschreibungen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 9. Sonderposten aus nichtöffentlicher Förderung

Die Zuschüsse und Zuwendungen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Auflösungen und Abgänge - in EUR - | Sonderab- schreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| Summe | 41.666,25 | 0,00 | -8.238,37 | 0,00 | 33.427,88 |

Eine detaillierte Aufstellung befindet sich beim Jahresabschluss. Der Anfangsbestand wurde richtig übernommen und die Abschreibungen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 10. Verbindlichkeiten

Die bilanzierten Verbindlichkeiten von 5.966.974,74 EUR beinhalten unter anderem Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 833.030,52 EUR, ein Darlehen vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach von noch 2.328.462,07 EUR und ein Darlehen bei der Sparkasse Lörrach-Rheinfelden aus Mitteln der Kreditanstalt für Wiederaufbau zur Finanzierung des Verbindungsbaus von 2.400.000 EUR.

IV. Pflegeheim Schloss Rheinweiler

■ 1. Wirtschaftsplan

Im Erfolgsplan wurden Erträge von 3.792.000 EUR, Aufwendungen von 3.792.000 EUR und ein voraussichtlicher Gewinn von 0,00 EUR sowie im Vermögensplan Einnahmen und Ausgaben von je 751.000 EUR veranschlagt.

■ 2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge und Aufwendungen haben sich 2020 wie folgt entwickelt:

Es sind angefallen:

| | | |
|---|-----------------------|--------------------------|
| Erträge Pflegeleistungen | 2.504.686,43 EUR | |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 703.356,88 EUR | |
| Erträge aus Zusatzleistungen | 1.585,76 EUR | |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten | 289.277,13 EUR | |
| sonstige betriebliche Erträge | <u>808.211,64 EUR</u> | 4.307.117,84 EUR |
| Personalaufwand | 2.478.095,13 EUR | |
| Materialaufwand | 1.315.065,62 EUR | |
| Aufwand für bezogene Leistungen und übriger Sachaufwand | 219.164,73 EUR | |
| Abschreibungen | 222.452,00 EUR | |
| Zinsen | <u>12.576,69 EUR</u> | <u>-4.247.354,17 EUR</u> |

Jahresgewinn

59.763,67 EUR

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Die Aufwendungen in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Aufwand insgesamt - in EUR - | v.H. des Betriebsaufwandes | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| Personalaufwand | | | |
| 2017 | 1.743.204,61 | 47,7 | |
| 2018 | 2.314.524,00 | 56,6 | 32,8 |
| 2019 | 2.415.151,59 | 58,7 | 4,4 |
| 2020 | 2.478.095,13 | 58,3 | 2,6 |
| Sachaufwand | | | |
| 2017 | 1.914.642,13 | 52,3 | |
| 2018 | 1.775.082,82 | 43,4 | -7,3 |
| 2019 | 1.696.829,89 | 41,3 | -4,4 |
| 2020 | 1.769.259,04 | 41,7 | 4,3 |
| Betriebsaufwand | | | |
| 2017 | 3.657.846,74 | | |
| 2018 | 4.089.606,82 | | 11,8 |
| 2019 | 4.111.981,48 | | 0,6 |
| 2020 | 4.247.354,17 | | 3,3 |

Die Erträge in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Erträge - in EUR - | v.H. der Gesamterträge | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|-----------------|-----------------------|------------------------|--|
| 2017 | 3.771.512,51 | | |
| 2018 | 4.094.577,07 | | 8,6 |
| 2019 | 4.126.687,66 | | 0,8 |
| 2020 | 4.307.117,84 | | 4,4 |

Das Jahr 2020 war geprägt von der Corona-Pandemie. Rückläufige Erträge bei den teilstationären Pflegeleistungen und pandemiebedingt gestiegene Aufwendungen wurden weitgehend mit den Corona Erstattungsleistungen ausgeglichen. Es konnte vor allem durch rückläufige Aufwendungen beim Unterhaltungsaufwand, bei den Energie- und Fortbildungskosten und einer deutlichen Verbesserung der Refinanzierung der Ausbildungskosten in der Pflege ein Jahresüberschuss von 59.763,67 EUR erwirtschaftet werden.

■ 3. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Abschreibungen und Abgänge - in EUR - | Sonder- abschreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|---|---|-------------------------------|
| Summe | 4.277.652,30 | 7.806,98 | -221.990,14 | 0,00 | 4.063.469,14 |

Auf den detaillierten Anlagenachweis beim Jahresabschluss wird verwiesen.

Die Zu- und Abgänge und Abschreibungen beim Anlagevermögen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 4. Vorräte

Die Vorräte zum 31.12.2020 mit 22.035,34 EUR haben sich gegenüber dem Vorjahr um 9,8 % erhöht. Der Wert der Vorräte wurde bei der Inventur ermittelt.

■ 5. Kassenbestand

Als Kassenbestand ist zum 31.12.2020 ein Guthaben von 386.337,72 EUR ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den verwalteten Heimbewohnergeldern von 7.747,77 EUR (sind in gleicher Höhe auf der Passivseite der Bilanz unter Verbindlichkeiten ausgewiesen) und den Bar- und Girokontoständen des Pflegeheims von zusammen 378.589,95 EUR zusammen.

Gegenüber den Mitarbeitenden bestehen aus Spenden Verbindlichkeiten von 3.222,70 EUR.

■ 6. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zum 31.12.2020 werden als Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

68.566,81 EUR (Vorjahr 62.536,89 EUR)

in der Bilanz ausgewiesen.

Die ausstehenden Forderungen entsprechen 1,59 v.H. (Vorjahr 1,52 v.H.) der Gesamterträge.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Die zum Prüfungszeitpunkt am 05.03.2021 offenen Forderungen wurden stichprobenweise geprüft (Fälligkeit, Mahnwesen, ggf. mit welchem Nachdruck verfolgt die Verwaltung vor Ort offene Forderungen). Die Prüfung hat zu keinen Feststellungen geführt.

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden zwei Kleinbeträge von zusammen 10,10 EUR und eine Forderung über 451,76 EUR abgeschrieben. Hier standen für die Gläubigerbefriedigung keine Mittel zur Verfügung, da der Nachlass überschuldet ist.

■ 7. Eigenkapital

Am 01.01.2020 war in der Bilanz folgendes Eigenkapital ausgewiesen:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 400.000,00 EUR |
| Kapitalrücklage | 1.448.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -676.069,68 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 379.340,39 EUR |
| Jahresgewinn 2019 | 14.706,18 EUR |

Summe Eigenkapital zum 01.01.2020 1.565.976,89 EUR

Am 31.12.2020 ergab sich folgender Stand 1.625.740,56 EUR

Erhöhung 59.763,67 EUR

Das Eigenkapital zum 31.12.2020 stellt sich wie folgt dar:

| | |
|------------------------|------------------|
| Gewährtes Kapital | 400.000,00 EUR |
| Kapitalrücklage | 1.448.000,00 EUR |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -676.069,68 EUR |
| Ergebnisvortragskonto | 394.046,57 EUR |
| Jahresgewinn 2020 | 59.763,67 EUR |

Summe Eigenkapital 1.625.740,56 EUR

■ 8. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen

Die Zuschüsse und Zuweisungen haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Auflösungen und Abgänge - in EUR - | Sonderab- schreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| Summe | 1.488.175,46 | 0,00 | -91.193,93 | 0,00 | 1.396.981,53 |

Eine detaillierte Aufstellung befindet sich beim Jahresabschluss. Der Anfangsbestand wurde richtig übernommen und die Abschreibungen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchführung überein.

■ 9. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und dem Träger der Einrichtung

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 85.024,39 EUR setzen sich aus zwei Darlehen bei der L-Bank in Karlsruhe zusammen. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung wird vor allem die Darlehensverpflichtung gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach von 1.576.666,90 EUR bilanziert.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

V. Ambulanter Dienst beim Pflegeheim Schloss Rheinweiler

■ 1. Wirtschaftsplan

Im Erfolgsplan wurden Erträge von 983.000 EUR, Aufwendungen von 983.000 EUR, sowie im Vermögensplan Einnahmen und Ausgaben von je 362.000 EUR veranschlagt.

■ 2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge und Aufwendungen haben sich 2020 wie folgt entwickelt:

Es sind angefallen:

| | | |
|---|-----------------------|--------------------------|
| Erträge Pflegeleistungen | 912.365,37 EUR | |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten | 14.337,95 EUR | |
| sonstige betriebliche Erträge | <u>171.128,02 EUR</u> | 1.097.831,34 EUR |
| Personalaufwand | 745.247,74 EUR | |
| Materialaufwand | 220.822,32 EUR | |
| Aufwand für bezogene Leistungen und übriger Sachaufwand | 47.801,69 EUR | |
| Abschreibungen | <u>2.287,44 EUR</u> | <u>-1.016.159,19 EUR</u> |

Jahresgewinn

81.672,15 EUR

Die Aufwendungen in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Aufwand insgesamt - in EUR - | v.H. des Betriebsaufwandes | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|---|-----------------------------------|---|
| Personalaufwand | | | |
| 2017 | 698.560,01 | 80,0 | |
| 2018 | 709.924,72 | 77,2 | 1,6 |
| 2019 | 756.175,47 | 73,7 | 6,5 |
| 2020 | 745.247,74 | 73,3 | -1,4 |
| Sachaufwand | | | |
| 2017 | 175.057,01 | 20,0 | |
| 2018 | 209.936,96 | 22,8 | 19,9 |
| 2019 | 269.736,72 | 26,3 | 28,5 |
| 2020 | 270.911,45 | 26,7 | 0,5 |
| Betriebsaufwand | | | |
| 2017 | 873.617,02 | | 13,2 |
| 2018 | 919.861,68 | | 5,3 |
| 2019 | 1.025.912,19 | | 11,5 |
| 2020 | 1.016.159,19 | | -0,9 |

Die Erträge in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Erträge - in EUR - | v.H. der Gesamterträge | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| 2017 | 899.970,28 | | 12,40 |
| 2018 | 863.187,44 | | -4,10 |
| 2019 | 1.030.254,94 | | 19,35 |
| 2020 | 1.097.831,34 | | 6,56 |

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

Der Ambulante Dienst konnte im Wirtschaftsjahr 2020 einen Jahresgewinn von 81.672,15 EUR erwirtschaften. Gegenüber dem Vorjahr sind die gesamten Erträge von 1.030.254,94 EUR auf 1.097.831,34 EUR gestiegen und die Aufwendungen insgesamt von 1.025.912,19 EUR auf 1.016.159,19 EUR gesunken.

■ 3. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Abschreibungen und Abgänge - in EUR - | Sonder- abschreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|---|---|-------------------------------|
| Summe | 7.068,00 | 1.467,96 | -2.191,96 | 0,00 | 6.344,00 |

Auf den detaillierten Anlagenachweis beim Jahresabschluss wird verwiesen.

Die Abschreibungen beim Anlagevermögen stimmen mit den entsprechenden Konten der Buchhaltung überein.

■ 4. Kassenbestand

Als Kassenbestand ist zum 31.12.2020 ein Guthaben von 386.996,32 EUR ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus dem Barbestand des Ambulanten Dienstes von 2.863,31 EUR und dem Guthaben auf dem Girokonto bei der Sparkasse Lörrach-Rheinfelden von 384.133,01 EUR zusammen.

Gegenüber den Mitarbeitenden bestehen Verbindlichkeiten aus Spenden von 3.256,78 EUR.

■ 5. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zum 31.12.2020 werden als Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

137.333,39 EUR (Vorjahr 131.972,42 EUR)

in der Bilanz ausgewiesen.

Die ausstehenden Forderungen entsprechen 12,51 v.H. (Vorjahr 12,81) der Gesamterträge.

Zum Prüfungszeitpunkt am 01.03.2021 betragen die ausstehenden Forderungen 68.325,95 EUR.

Die offenen Beträge von 68.325,95 EUR wurden stichprobenweise geprüft (Fälligkeit, Mahnwesen, ggf. mit welchem weiteren Nachdruck verfolgt die Verwaltung vor Ort offene Forderungen). Die geprüften Fälle gaben zu keinen Feststellungen Anlass.

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden zwei kleinere Forderungen von zusammen 95,48 EUR abgeschrieben.

6. Eigenkapital

Der Ambulante Dienst wurde ursprünglich mit einem Eigenkapital von 100.000 EUR ausgestattet.

Zum 31.12.2020 hat sich das Eigenkapital wie folgt entwickelt:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Eigenkapital zum 31.12.2019 | 367.557,44 EUR |
| Jahresgewinn 2020 | 81.672,15 EUR |
| Eigenkapital zum 31.12.2020 | 449.229,59 EUR |

7. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen

Die Pflegekasse hat dem Ambulanten Dienst für die Digitalisierung seiner Einrichtung einen Zuschuss von 5.259,00 EUR bewilligt. Davon waren 2.851,24 EUR als Sonderposten und 2.407,76 EUR als Ertrag zu bilanzieren. Der Zuschuss hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

| Bilanzposten | Stand 01.01. - in EUR - | Zu- gänge - in EUR - | Auflösungen und Abgänge - in EUR - | Sonderab- schreibungen - in EUR - | Stand 31.12. - in EUR - |
|--------------|-------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| Summe | 0,00 | 2.851,24 | -713,24 | 0,00 | 2.138,00 |

8. Verbindlichkeiten

Beim Ambulanten Dienst des Pflegeheims Schloss Rheinweiler bestehen keine langfristigen Verbindlichkeiten.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

VI. Konsolidierte Bilanz des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“

■ 1. Vorbemerkung

Nach § 16 Abs. 1 EigBG ist für die Betriebsstätten des Eigenbetriebes ein konsolidierter Jahresabschluss mit Lagebericht aufzustellen.

■ 2. Wirtschaftsplan 2020

Im Erfolgsplan wurden Erträge und Aufwendungen von 29.625.000 EUR und im Vermögensplan Einnahmen und Ausgaben von je 7.824.000 EUR veranschlagt.

■ 3. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge und Aufwendungen von allen Betriebsstätten entwickelten sich 2020 wie folgt:

| | | |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Erträge Pflegeleistungen | 17.207.875,33 EUR | |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 4.540.687,62 EUR | |
| Erträge aus Zusatzleistungen | 6.184,68 EUR | |
| Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten | 2.012.386,14 EUR | |
| Erträge EGH in besonderen Wohnformen | 1.680.252,11 EUR | |
| Erträge EGH für Tagesstruktur | 698.191,25 EUR | |
| Erträge EGH für sonstige Fachleistungen | 8.452,33 EUR | |
| Erträge EGH für Mittagsverpflegung | 45.818,56 EUR | |
| Erträge EGH für Kosten der Unterkunft | 493.182,78 EUR | |
| Erträge EGH für existenzsichernde Leistungen | 223.283,18 EUR | |
| Erträge EGH für ambulante Leistungen | 62.374,78 EUR | |
| sonstige betriebliche Erträge | <u>6.432.095,61 EUR</u> | 33.410.784,37 EUR |
| Personalaufwand | 19.260.012,99 EUR | |
| Materialaufwand | 10.089.337,26 EUR | |
| Aufwand für bezogene Leistungen und übriger Sachaufwand | 2.491.348,66 EUR | |
| Abschreibungen | 1.121.162,71 EUR | |
| Zinsen | <u>64.165,87 EUR</u> | <u>-33.026.027,49 EUR</u> |

Jahresgewinn **384.756,88 EUR**

Die Aufwendungen in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Aufwand insgesamt - in EUR - | v.H. des Betriebsaufwandes | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| Personalaufwand | | | |
| 2017 | 14.384.777,67 | 53,2 | |
| 2018 | 17.462.563,55 | 59,2 | 21,4 |
| 2019 | 18.238.681,63 | 59,8 | 4,4 |
| 2020 | 19.260.012,99 | 58,3 | 5,6 |
| Sachaufwand | | | |
| 2017 | 12.672.974,13 | 46,8 | |
| 2018 | 12.031.097,88 | 40,8 | -5,1 |
| 2019 | 12.275.511,10 | 40,2 | 2,0 |
| 2020 | 13.766.014,50 | 41,7 | 12,1 |
| Betriebsaufwand | | | |
| 2017 | 27.057.751,80 | | |
| 2018 | 29.493.661,43 | | 9,0 |
| 2019 | 30.514.192,73 | | 3,5 |
| 2020 | 33.026.027,49 | | 8,2 |

Die Erträge in den Jahren 2017 bis 2020 betragen:

| Wirtschaftsjahr | Erträge - in EUR - | v.H. der Gesamterträge | Veränderung gegenüber dem Vorjahr (v.H.) |
|-----------------|-----------------------|------------------------|--|
| 2017 | 27.117.515,48 | | |
| 2018 | 29.424.811,08 | | 8,5 |
| 2019 | 30.249.464,22 | | 2,8 |
| 2020 | 33.410.784,37 | | 10,5 |

Wegen den Veränderungen wird auf die Ausführungen bei den einzelnen Betriebsstätten verwiesen.

■ Schlussbericht des FB Kommunalaufsicht & Prüfung

■ 4. Bilanz

Die konsolidierte Bilanz setzt sich nach den Hauptgruppen wie folgt zusammen:

| Aktiva | | Passiva | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Immaterielles Vermögen | 0,00 EUR | Eigenkapital | 10.956.686,08 EUR |
| Sachanlagen | 24.885.447,66 EUR | Sonderposten | 4.801.737,00 EUR |
| Vorräte | 95.198,05 EUR | Rückstellungen | 1.400.204,14 EUR |
| Forderungen und sonstiges Vermögen | 2.470.547,32 EUR | Verbindlichkeiten | 11.826.585,85 EUR |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.473.187,65 EUR | PRAP | 0,00 EUR |
| ARAP | 60.832,39 EUR | | |
| Summe Aktiva | 28.985.213,07 EUR | Summe Passiva | 28.985.213,07 EUR |

(Anmerkung: In der konsolidierten Bilanz werden keine innerbetrieblichen Verflechtungen bei Forderungen, Kassenbestand und Verbindlichkeiten dargestellt. Deshalb können die Bilanzen der vier Betriebsstätten nicht nur einfach zusammenaddiert werden).

VII. Abschließendes Ergebnis, Feststellungsvorschlag

■ Zusammenfassung

Der Fachbereich Kommunalaufsicht & Prüfung hat die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2020 des Eigenbetriebs „Heime des Landkreises Lörrach“ unter Einbeziehung der Unterlagen der Wirtschaftsführung, des Rechnungswesens und der Vermögensverwaltung nach den geltenden Vorschriften durchgeführt.

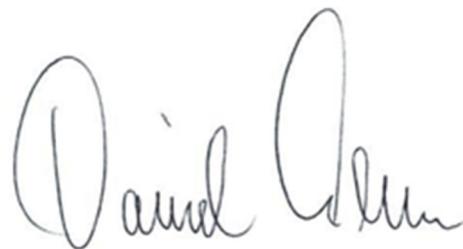
Nach Abschluss der örtlichen Prüfung wird bestätigt, dass die Wirtschaftsführung des Eigenbetriebes den in den Bestimmungen für Eigenbetriebe festgelegten Grundsätzen entspricht. Gesetze und Vorschriften wurden beachtet.

Nach dem Ergebnis dieser Prüfung für das Wirtschaftsjahr 2020 wird entsprechend § 111 GemO bestätigt, dass

- a) bei den Erträgen und Aufwendungen und bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren wurde,
- b) die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- c) die Wirtschaftspläne eingehalten und
- d) das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen wurden.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet und haben keine dem Feststellungsbeschluss entgegenstehenden Mängel oder Verstöße festgestellt. Dem Kreistag kann daher die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 empfohlen werden.

Lörrach, den 26.05.2021



Daniel Senn

Fachbereich Kommunalaufsicht & Prüfung

Jahresabschluss zum 31.12.2020



Inhalt

| | |
|---|----|
| BILANZ (KONSOLIDIERT) | 35 |
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG (KONSOLIDIERT) | 38 |
| ANHANG | |
| 1. ALLGEMEINE ANGABEN | 39 |
| 2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN | 40 |
| 3. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ | 41 |
| 4. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV | 48 |
| 5. SONSTIGE ANGABEN | 54 |
| ANLAGEN ZUM ANHANG | 56 |
| ANLAGENNACHWEIS (KONSOLIDIERT) | 57 |
| DARLEHENSÜBERSICHT (KONSOLIDIERT) | 59 |
| TEILABSCHLÜSSE DER EINZELNEN EINRICHTUNGEN - INHALT | 60 |

■ Bilanz (konsolidiert)

Bilanz (konsolidiert)

| AKTIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software | 0,00 | 183,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 19.479.051,56 | 19.649.030,96 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 2.205,00 | 2.205,00 |
| 3. Technische Anlagen | 65.941,00 | 77.781,00 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen | 1.003.415,00 | 1.144.567,00 |
| 5. Fahrzeuge | 45.768,00 | 63.032,00 |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau | 4.289.067,10 | 1.046.793,72 |
| 7. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| | 24.885.447,66 | 21.983.409,68 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 95.198,05 | 80.657,81 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 823.429,51 | 690.352,99 |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 406,65 | 1.000.412,17 |
| 3. Forderungen aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 1.646.711,16 | 781.676,68 |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| | 2.470.547,32 | 2.472.441,84 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 1.473.187,65 | 1.926.374,82 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 60.832,39 | 17.659,79 |
| SUMME DER AKTIVA | 28.985.213,07 | 26.480.726,94 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

| PASSIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 4.148.000,00 | 4.148.000,00 |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-) | | |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 1.423.929,20 | 1.688.657,71 |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) | 384.756,88 | -264.728,51 |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) | 1.808.686,08 | 1.423.929,20 |
| | 10.956.686,08 | 10.571.929,20 |
| B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 4.759.782,74 | 5.078.559,75 |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 41.954,26 | 52.496,01 |
| | 4.801.737,00 | 5.131.055,76 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit | 767.248,86 | 757.450,63 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 632.955,28 | 142.513,72 |
| | 1.400.204,14 | 899.964,35 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 1.534.418,39 €; Vj. 1.438.340,79 € | 1.534.418,39 | 1.438.340,79 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 75.996,05 €; Vj. 5.459,02 € | 2.485.024,39 | 2.490.474,02 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 4.590.852,32 €; Vj. 1.382.045,14 € | 7.107.595,14 | 5.312.677,29 |
| 4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung von Investitionen *) 0,00 €; Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 540.818,23 €; Vj. 498.401,65 € | 540.818,23 | 498.401,65 |
| 6. Verwahrgeldkonto *) 158.729,70 €; Vj. 137.883,88 € | 158.729,70 | 137.883,88 |
| | 11.826.585,85 | 9.877.777,63 |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 0,00 |
| SUMME DER PASSIVA | 28.985.213,07 | 26.480.726,94 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

■ Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

Gewinn- und Verlustrechnung (konsolidiert)

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 17.207.875,33 | 20.168.978,13 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 4.540.687,62 | 4.537.727,07 |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG | 6.184,68 | 338,40 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 2.012.386,14 | 1.868.814,80 |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 5.334.700,38 | 2.545.785,92 |
| 5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG | 3.211.554,99 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 764.975,23 | 771.540,38 |
| | 33.078.364,37 | 29.893.184,70 |
| 7. Personalaufw and | | |
| a.) Löhne und Gehälter | 14.770.751,12 | 13.741.301,93 |
| b.) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung | 4.489.261,87 | 4.497.379,70 |
| | 19.260.012,99 | 18.238.681,63 |
| 8. Materialaufw and | | |
| a.) Lebensmittel | 98.890,62 | 81.246,36 |
| b.) Aufw endungen für Zusatzleistungen | 36.780,93 | 46.571,99 |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe | 942.540,32 | 901.318,15 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verw altungsbedarf | 9.011.125,39 | 7.738.481,83 |
| | 10.089.337,26 | 8.767.618,33 |
| 9. Aufw endungen für zentrale Dienstleistungen | 405.385,52 | 406.087,18 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 222.041,13 | 216.682,04 |
| 11. Sachaufw endungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 124.790,75 | 93.837,74 |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing | 517.074,94 | 455.420,80 |
| | 1.269.292,34 | 1.172.027,76 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 2.459.721,78 | 1.714.856,98 |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 332.170,00 | 355.339,52 |
| 15. Aufw endungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 16. Abschreibungen | | |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 1.109.644,75 | 1.131.723,88 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11.517,96 | 14.281,13 |
| 17. Aufw endungen für Instandhaltung und Instandsetzungen | 498.100,43 | 810.019,63 |
| 18. Sonstige ordentliche Aufw endungen | 723.955,89 | 317.387,60 |
| | -2.011.049,03 | -1.918.072,72 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 448.672,75 | -203.215,74 |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge | 250,00 | 940,00 |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufw endungen | 64.165,87 | 62.452,77 |
| | -63.915,87 | -61.512,77 |
| 21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 384.756,88 | -264.728,51 |

1. Allgemeine Angaben

Der Eigenbetrieb „Heime des Landkreises Lörrach“ wird gemäß Beschluss des Kreistages vom 23.07.1997 als Eigenbetrieb geführt. Er ist nach dem Eigenbetriebsgesetz und § 1 der „Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten der Pflegeeinrichtungen“ (Pflege-Buchführungsverordnung, PBV) zur Bilanzierung verpflichtet.

Der Eigenbetrieb besteht aus folgenden Einrichtungen:

- Markus-Pflüger-Zentrum in 79650 Schopfheim
- Pflegeheim Markgräflerland in 79576 Weil am Rhein
- Pflegeheim Schloss Rheinweiler in 79415 Bad Bellingen und dem
- Ambulanten Dienst des Pflegeheimes Schloss Rheinweiler.

Nach § 16 Abs. 1 EigBG sind für diese 4 Betriebsstätten Teilabschlüsse sowie ein konsolidierter Jahresabschluss mit Lagebericht aufzustellen.

Der Jahresabschluss wurde gemäß den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 07.12.92, §§ 3 und 4 der PBV vom 22.11.1995 sowie dem Handelsgesetzbuch (HGB) vom 10.05.1897 (jeweils in der aktuellen Fassung) erstellt. Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Anlagen der PBV zugrunde gelegt.

Das Wirtschaftsjahr ist gemäß § 2 PBV das Kalenderjahr.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren vorgeschrieben.

Die Vorjahresbeträge der Schlussbilanz wurden unverändert übernommen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gliederung und Bewertung von Posten der Bilanz- und der Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Im Einzelnen sind die Posten der Bilanz wie folgt angesetzt:

1. Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bilanziert. Geringwertige Anlagegüter (Anschaffungs- oder Herstellkosten bis zu 250 EUR netto je Stück) werden im Jahr des Zugangs in voller Höhe als Aufwand erfasst; diejenigen mit Anschaffungs- oder Herstellkosten über 250 EUR bis einschließlich 1.000,00 EUR netto pro Stück sind über einen Sammelposten erfasst und werden über 5 Jahre planmäßig linear abgeschrieben. Alle übrigen Vermögensgegenstände werden über ihre jeweilige betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Anlehnung an die AfA-Tabellen des Bundesministeriums der Finanzen planmäßig linear abgeschrieben. Grund und Boden wird nicht planmäßig abgeschrieben.
2. Die Vorräte sind zu tatsächlich geleisteten Einstandspreisen unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet worden.
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen an den Träger, Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bewertet. Ein Ausfallrisiko kann zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses nicht beziffert werden.
4. Die flüssigen Mittel sind zu ihrem Nennwert am Bilanzstichtag angesetzt.
5. In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag enthalten, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
6. Sonderposten aus empfangenen Investitionszuschüssen wurden bilanziert, wenn die einzelne Zuwendung dem Grunde und der Höhe nach konkret feststand. Alle Sonderposten werden analog zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes im gleichen Verhältnis rätierlich aufgelöst.
7. Rückstellungen werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung am Bilanzstichtag notwendig ist. Langfristige Rückstellungen, bei denen eine Abzinsung i. S. d. § 253 HGB notwendig gewesen wäre, liegen nicht vor.
8. Die Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag passiviert. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart.
9. Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden zur periodenrechten Abgrenzung für Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag gebildet, wenn diese Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellten.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens im Geschäftsjahr ergibt sich aus dem Anlagennachweis in der Anlage 2 zum Anhang.

| | Stand zum 01.01. - in EUR - | Zugänge - in EUR - | Abgänge - in EUR - | Abschrei- bungen - in EUR - | Stand zum 31.12. - in EUR - |
|--|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 183,00 | 0,00 | 0,00 | 183,00 | 0,00 |

Unter **Immateriellen Vermögensgegenständen** sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln greifbar sein und selbstständig bewertet werden können.

| | Stand zum 01.01. - in EUR - | Zugänge - in EUR - | Ab- gänge - in EUR- | Abschrei- bungen - in EUR - | Stand zum 31.12. - in EUR - |
|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sachanlagen | | | | | |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 19.649.030,96 | 705.932,05 | 0,00 | 875.911,45 | 19.479.051,56 |
| Grundstücke ohne Bauten | 2.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.205,00 |
| Technische Anlagen in Betriebsbauten | 77.781,00 | 0,00 | 0,00 | 11.840,00 | 65.941,00 |
| Einrichtungen und Ausstattungen | 1.144.567,00 | 72.027,30 | 0,00 | 213.179,30 | 1.003.415,00 |
| Fahrzeuge | 63.032,00 | 0,00 | 0,00 | 17.264,00 | 45.768,00 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.046.793,72 | 3.242.273,38 | 0,00 | 0,00 | 4.289.067,10 |
| Gesamt | 21.983.409,68 | 4.020.232,73 | 0,00 | 1.118.194,75 | 24.885.447,66 |

Die Vermögenszugänge bei den bebauten Grundstücken und Betriebsbauten betreffen zu 601.650,00 EUR das Markus-Pflüger-Zentrum (Grundstück Hausen) und mit 104.282,05 EUR das Pflegeheim Markgräflerland (Erweiterungsbau). Die Zugänge in der Position „Anlagen im Bau“ i. H. v. 3.242.273,38 EUR betreffen im Markus-Pflüger-Zentrum den Baufortschritt des Neubaus in Schliengen sowie die Vorbereitungen zum Baubeginn der neuen Gebäude in Hausen im Zuge der Dezentralisierung.

Umlaufvermögen

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vorräte | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 81.604,55 | 77.400,22 |
| Waren | 13.593,50 | 3.257,59 |
| Stand 31.12. | 95.198,05 | 80.657,81 |

Die Vorräte sind durch eine Stichtagsinventur zum Bilanzstichtag erfasst und mit den tatsächlich geleisteten Brutto- bzw. Netto-Einstandspreisen bewertet. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 18,0 % (14.540,24 EUR) erhöht.

Zum einen hat sich der Bestand durch die Übernahme der Cafeteria zum 01.08.2020 im Markus-Pflüger-Zentrum von der IngA Service GmbH erhöht.

Zum anderen liegen keine Bestandsveränderungen aus dem Bereich des Pflegeheims Markgräflerland vor. Hier wurde aufgrund der angespannten Corona-Situation und aufgrund einer stark angespannten Personalausstattung in Absprache mit dem Fachbereich Kommunalaufsicht und Prüfung auf eine körperliche Bestandsaufnahme zum Jahresende verzichtet und der Vorjahreswert i. H. v. 22.577,44 EUR einmalig als Festwert beibehalten.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 823.429,51 | 690.352,99 |

Der Bestand der Forderungen zum Bilanzstichtag hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 19,3 % (133.076,52 EUR) erhöht.

Alle Forderungen sind stichtagsgerecht abgegrenzt und haben eine Laufzeit von unter einem Jahr. Die offenen Posten werden durch ein planmäßiges, strukturiertes Mahnwesen periodisch (in der Regel monatlich) gemahnt und ggf. mit Unterstützung des SG Forderungsmanagement begetrieben.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sonstige Vermögensgegenstände | | |
| Verrechnungs- / Geldtransitkonten Lohn & Gehalt | 3.783,73 | 3.658,89 |
| Geleistete Kautionen | 16.525,00 | 1.500,00 |
| Forderungen ggü. Mitarbeitern | 43.949,02 | 33.119,03 |
| Sonstige Forderungen | 1.581.803,41 | 742.994,26 |
| Durchlaufende Bargelder | 650,00 | 404,50 |
| Gesamt | 1.646.711,16 | 781.676,68 |

ANHANG

Als Forderungen gegenüber Mitarbeitern sind negative Arbeitszeiten (Minusstunden / bzw. negative Urlaubstage) ausgewiesen.

Die Position der sonstigen Forderungen enthält überwiegend offene Forderungen zu Unterstützungen aufgrund der Corona-Pandemie.

Darüber hinaus sind debitorische Kreditoren und weitere abgegrenzte Erlöse des Berichtsjahres enthalten, die rückwirkend im Folgejahr abgerechnet wurden.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind ebenfalls stichtagsgerecht abgegrenzt und haben eine Laufzeit von maximal einem Jahr.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | |
| Sichteinlagen bei Banken und Kassenbestände (Heim) | 1.398.060,00 | 1.870.141,09 |
| Sichteinlagen bei Banken und Kassenbestände (Bewohner) | 70.025,28 | 54.183,58 |
| Sparbücher (Kautionen) | 5.102,37 | 2.050,15 |
| Geldtransit | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 1.473.187,65 | 1.926.374,82 |

Der Bestand der flüssigen Mittel ist zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.473.187,65 EUR (Vorjahr: 1.926.374,82 EUR) ausgewiesen.

Der Gesamtbetrag setzt sich aus den verwalteten Heimbewohnergeldern, den Bank- und Girokontoständen und den auf den Sparbüchern befindlichen Mietkautionen zusammen.

Die Kassenbestände sind durch Aufnahmeprotokolle und Kontoauszüge zum Bilanztag belegt. Verfügungsbeschränkungen liegen nicht vor.

Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 60.832,39 | 17.659,79 |

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben des Wirtschaftsjahres ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Überwiegend sind hier periodisierte Ausgaben für die laufenden Wartungsverträge für zwei Siemens-Brandmeldeanlagen (31.940,11 EUR) dargestellt.

Passiva

■ Eigenkapital

| | gewährtes Kapital - in EUR - | Kapital- rücklage - in EUR - | Gewinn/ Verlust - in EUR - | 2020 - in EUR |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Eigenkapital | | | | |
| Stand 01.01. | 5.000.000,00 | 4.148.000,00 | 1.423.929,20 | 10.571.929,20 |
| Jahresgewinn | | | 384.756,88 | 384.756,88 |
| Stand 31.12. | 5.000.000,00 | 4.148.000,00 | 1.808.686,08 | 10.956.686,08 |

Das gewährte Kapital und die Kapitalrücklage i. H. v. insgesamt 9.148.000,00 EUR ist vom Kreistag festgesetzt worden.

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses des Berichtsjahres i. H. v. 384.756,88 EUR wird für den Eigenbetrieb ein bilanzieller Gewinnvortrag zum Stichtag i. H. v. 1.808.686,08 EUR ausgewiesen (Vorjahr: 1.423.929,20 EUR).

■ Sonderposten

| | Stand zum 01.01. - in EUR - | Auflösung - in EUR - | Zuführung - in EUR - | Stand zum 31.12. - in EUR - |
|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | | | |
| Sonderposten öffentlich-rechtlicher Fördermittel für Investitionen | 5.078.559,75 | 318.777,01 | 0,00 | 4.759.782,74 |
| Sonderposten nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen | 52.496,01 | 10.541,75 | 0,00 | 41.954,26 |
| Stand 31.12. | 5.131.055,76 | 329.318,76 | 0,00 | 4.801.737,00 |

Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen sind passivierte Zuschüsse öffentlicher Träger (Land Baden-Württemberg, Landkreis Lörrach sowie Gemeinden) für Investitionsmaßnahmen des Eigenbetriebs. Sie werden im gleichen Verhältnis wie das geförderte Anlagegut aufgelöst.

Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen sind passivierte Zuschüsse nichtöffentlicher natürlicher oder juristischer Personen für Investitionsmaßnahmen des Eigenbetriebs. Sie werden ebenfalls im gleichen Verhältnis wie das geförderte Anlagegut aufgelöst.

ANHANG

Rückstellungen

| | Stand zum 01.01. - in EUR - | Auflösung / Verbrauch - in EUR - | Zuführung - in EUR - | Stand zum 31.12. - in EUR - |
|--|-----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|
| Rückstellungen | | | | |
| Rückstellung für Urlaub und Mehrarbeit | 757.450,63 | 757.450,63 | 767.248,86 | 767.248,86 |
| Sonstige Rückstellungen | 142.513,72 | 142.513,72 | 632.955,28 | 632.955,28 |
| Summe | 899.964,35 | 899.964,35 | 1.400.204,14 | 1.400.204,14 |

Rückstellungen sind Schulden, die dem Grund und / oder der Höhe nach unsicher sind.

Gemäß § 249 HGB sind für den Verpflichtungsüberhang des Arbeitgebers an die Arbeitnehmer für die am Ende des Wirtschaftsjahres noch bestehenden Urlaubs-/Überstundenansprüche Rückstellungen zu bilden. Diese haben sich um 9.798,23 EUR erhöht.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten überwiegend Rückstellungen aufgrund von möglichen Rückforderungen für Ausgleichszahlungen aus dem Corona-Rettungsschirm i. H. v. 463.000,- EUR.

Weitere nennenswerte Positionen sind Rückstellungen für die Abrechnung des Verwaltungs-kostenbeitrages der Kernverwaltung an den Eigenbetrieb (100.550,00 EUR), für die ausstehende Jahresabrechnung der Firma Siemens betreffend die Hackschnitzelanlage des Markus-Pflüger-Heimes (35.000,00 EUR) und für eine Nachforderung für Strom der Stadtwerke Weil am Rhein im Pflegeheim Markgräflerland (31.695,28 EUR).

Die Rückstellungen der einzelnen Einrichtungen setzten sich wie folgt zusammen:

| | Stand zum 01.01. - in EUR - | Auflösung / Verbrauch - in EUR - | Zuführung - in EUR - | Stand zum 31.12. - in EUR - |
|--|-----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|
| Markus-Pflüger-Heim | | | | |
| Rückstellung für Urlaub und Mehrarbeit | 341.916,41 | 341.916,41 | 357.824,81 | 357.824,81 |
| Sonstige Rückstellungen | 77.557,00 | 77.557,00 | 152.214,50 | 152.214,50 |
| Summe | 419.473,41 | 419.473,41 | 510.039,31 | 510.039,31 |
| Pflegeheim Markgräflerland | | | | |
| Rückstellung für Urlaub und Mehrarbeit | 282.914,11 | 282.914,11 | 316.965,00 | 316.965,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 46.506,92 | 46.506,92 | 443.970,28 | 443.970,28 |
| Summe | 329.421,03 | 329.421,03 | 760.935,28 | 760.935,28 |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | | | | |
| Rückstellung für Urlaub und Mehrarbeit | 67.285,84 | 67.285,84 | 47.098,09 | 47.098,09 |
| Sonstige Rückstellungen | 14.996,47 | 14.996,47 | 33.754,00 | 33.754,00 |
| Summe | 82.282,31 | 82.282,31 | 80.852,09 | 80.852,09 |
| Ambulanter Dienst | | | | |
| Rückstellung für Urlaub und Mehrarbeit | 65.334,27 | 65.334,27 | 45.360,96 | 45.360,96 |
| Sonstige Rückstellungen | 3.453,33 | 3.453,33 | 3.016,50 | 3.016,50 |
| Summe | 68.787,60 | 68.787,60 | 48.377,46 | 48.377,46 |

■ Verbindlichkeiten

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.534.418,39 | 1.438.340,79 |

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 2.485.024,39 | 2.490.474,02 |

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhaltet im Wesentlichen ein bestehendes Darlehen des Pflegeheimes Markgräflerland in Höhe von 2,4 Mio. Euro, sowie zwei langfristige Verbindlichkeiten des Pflegeheimes Schloss Rheinweiler gegenüber der L-Bank.

Zum Bestand wird auf die Übersicht über die Darlehen im Folgenden verwiesen.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung | 7.107.595,14 | 5.312.677,29 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger enthalten überwiegend zwei Darlehen, die der Eigenbetrieb Heime vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft entliehen hat.

Zum jeweiligen Stand der Darlehen wird auf die Darlehensübersicht im Anhang verwiesen.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| Verbindlichkeiten ggü. Bewohner und Kostenträger | 234.543,15 | 224.709,33 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 19.990,10 | 15.338,48 |
| Verbindlichkeiten aus LOB | 224.572,21 | 212.490,56 |
| Sonst. Verbindlichkeiten aus Spenden | 50.420,40 | 38.513,13 |
| Erhaltene Kautionen | 11.292,37 | 7.350,15 |
| Gesamt | 540.818,23 | 498.401,65 |

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen überwiegend Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern und Kostenträgern und Verbindlichkeiten aus der leistungsorientierten Bezahlung.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verwahrgeldkonto | | |
| Verwahrgelder Heimbewohner | 158.729,70 | 137.883,88 |
| Gesamt | 158.729,70 | 137.883,88 |

■ ANHANG

Über das Verwahrgeldkonto werden die im Auftrag der Heimbewohner verwalteten Vermögen nachgewiesen. Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes gegenüber seinen Heimbewohnern, die in den Einrichtungen verwaltet werden. Die Gegenposition ist auf der Aktivseite der Bilanz in den Positionen Kasse und Guthaben bei Kreditinstituten enthalten.

■ Rechnungsabgrenzungsposten

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten liegen nicht vor.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Erträge des originären Geschäftsprozesses | | |
| Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 17.207.875,33 | 20.168.978,13 |
| Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 4.540.687,62 | 4.537.727,07 |
| Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen | 6.184,68 | 338,40 |
| Erträge aus gesonderten Berechnungen von Investitionskosten | 2.012.386,14 | 1.868.814,80 |
| Erträge aus Leistungen nach dem Bundes-Teilhabegesetz | 3.211.554,99 | 0,00 |
| Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 5.334.700,38 | 2.545.785,92 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 764.975,23 | 771.540,38 |
| Gesamt | 33.078.364,37 | 29.893.184,70 |

Die Erträge aus dem Geschäftsprozessbereich „Pflege“ betragen im Berichtsjahr insgesamt 23.767.133,77 EUR (Vorjahr: 26.575.858,40 EUR).

Die Erträge aus dem Geschäftsprozessbereich „Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz“ betragen im Berichtsjahr insgesamt 3.211.554,99 EUR und sind im Vorjahr unter der Position „Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen“ gezeigt worden.

Des Weiteren werden sonstige betriebliche Erträge, die der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zuzurechnen sind, i. H. v. 6.099.675,61 EUR (Vorjahr: 3.317.326,30 EUR) dargestellt.

In den Umsatzerlösen nach § 277 HGB sind überwiegend Erträge aus der Erstattung von Personalkosten (hauptsächlich durch die IngA Service GmbH) i. H. v. 2.104.519,29 EUR (Vorjahr: 1.598.816,74 EUR), Miet- und Pächterträge i. H. v. 417.081,03 EUR (Vorjahr: 348.922,78 EUR) und Erträge der KVJS aus der Ausbildungsumlage i. H. v. 377.140,49 EUR (Vorjahr: 214.647,40 EUR).

In den Erträgen mit außerordentlichem / periodenfremden Charakter i. H. v. 2.174.841,91 EUR (Vorjahr: 112.588,51 EUR) sind Erträge i. H. v. 2.088.946,48 EUR aufgrund von Zahlungen aus dem Corona-Rettungsschirm bzw. nach der Corona-Testverordnung enthalten.

Die Sonstigen betrieblichen Erträgen bestehen ausschließlich aus Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 764.975,23 EUR (Vorjahr: 771.540,38 EUR).

ANHANG

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Personalaufwand | | |
| Löhne und Gehälter | 14.770.751,12 | 13.741.301,93 |
| Soziale Abgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen | 4.489.261,87 | 4.497.379,70 |
| Gesamt | 19.260.012,99 | 18.238.681,63 |

Die Personalaufwendungen stellen den bewerteten Ressourcenverbrauch für eigenes Personal dar. Im Berichtsjahr sind die Personalaufwendungen um ca. 1.021 TEUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Für weitere Erläuterungen zum Personalaufwand wird auf den Lagebericht verwiesen.

Da Leiharbeitnehmer kein eigenes Personal darstellen, sind die entsprechenden Aufwendungen für die Leiharbeitnehmer buchhalterisch als Sachaufwendungen in der Gewinn- und Verlustrechnung in der Position „Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf“ enthalten.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Materialaufwand | | |
| Wasser, Energie, Brennstoffe | 942.540,32 | 901.318,15 |
| Aufwendungen für Zusatzleistungen | 36.780,93 | 46.571,99 |
| Lebensmittel | 98.890,62 | 81.246,36 |
| Wirtschafts-/Verwaltungsbedarf davon: | 9.011.125,39 | 7.738.481,83 |
| Leiharbeitnehmer | 910.275,48 | 536.878,03 |
| Bezogene Fremdleistungen (z. B. Wäscherei, Reinigung) | 6.127.177,51 | 5.978.104,04 |
| Hausverbrauchs- und Reinigungsmittel | 254.767,37 | 316.945,68 |
| Sonstiger Verwaltungsaufwand | 238.038,50 | 240.783,29 |
| Ausbildungsumlage | 362.976,96 | 195.659,96 |
| Fort- und Weiterbildungskosten | 52.633,31 | 75.534,38 |
| Büromaterial, Porto, Kommunikation- und Druckkosten | 114.476,14 | 102.236,52 |
| Aufwendungen für Inkontinenzmaterial u. Verbrauchsgüter Pflege | 723.958,86 | 79.101,42 |
| Sonstige Aufwendungen Personal und Berufskleidung | 59.781,28 | 42.840,01 |
| Aufwendungen für Werbung und Repräsentation | 75.055,68 | 73.961,23 |
| Rechts- und Beratungskosten | 35.189,03 | 35.186,40 |
| KFZ-Kosten | 24.642,67 | 18.726,57 |
| Reisekosten | 12.235,63 | 23.095,63 |
| Rundfunk- und Fernsehgebühren, Bücher, Zeitschriften | 10.971,47 | 11.319,11 |
| Nebenkosten Geldverkehr | 6.737,41 | 6.346,17 |
| Beiträge und Gebühren | 2.208,09 | 1.763,39 |
| Materialaufwand, gesamt | 10.089.337,26 | 8.767.618,33 |

- Unter den Aufwendungen für „Wasser, Energie, Brennstoffe“ sind u.a. auch die Aufwendungen für das Contracting der Heizungsanlage des Markus-Pflüger-Zentrums dargestellt. Diese Aufwendungen betragen im Berichtsjahr 144.215,50 EUR (Vorjahr: 148.310,20 EUR).
- Die Stromkosten sind um 18.406,68 EUR auf 432.986,47 EUR (Vorjahr: 414.579,79 EUR) gestiegen. Der Aufwand für Brennstoffe (Gas, Heizöl, Hackschnitzel) ist um 7.464,55 EUR auf 210.636,06 EUR (Vorjahr: 218.100,61 EUR) gesunken.
- Der Lebensmittelaufwand beträgt 98.890,62 EUR (Vorjahr: 81.246,36 EUR) und resultiert aus der Selbstversorgung von Wohngruppen der Eingliederungshilfe im Markus-Pflüger-Zentrum.
- Im Aufwand für Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf sind die Kosten für Leiharbeitnehmer enthalten. Diese Kosten können in der Gewinn- und Verlustrechnung nicht unter den Personalaufwendungen dargestellt werden, da es sich nicht um eigenes Personal handelt. Die Kosten für die Leiharbeitnehmer betragen 910.275,48 EUR (Vorjahr: 536.878,03 EUR).
- Die Position „Verbrauchsgüter Pflege“ ist mit 723.958,86 EUR ausgewiesen (Vorjahr 79.101,42 EUR). Die Steigerung begründet sich mit der Beschaffung von Hygieneartikeln, Schutzausrüstung und Tests wg. der Corona-Krise.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen | | |
| Aufwendungen zentrale Dienstleistungen | 402.200,00 | 398.000,00 |
| Sachaufwand Personalrat | 3.185,52 | 8.087,18 |
| Gesamt | 405.385,52 | 406.087,18 |

Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen sind um ca. 1,1 % gestiegen. Diese Position umfasst Serviceleistungen, die die Kernverwaltung des Landratsamtes für den Eigenbetrieb erbringt (insbes. Personalverwaltung, Prüfungsaufgaben, Buchhaltung, Betreuung der Liegenschaften sowie EDV-Betreuung) und als Verwaltungskostenbeitrag abrechnet.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Steuern, Abgaben, Versicherungen | | |
| Versicherungen | 132.428,38 | 132.533,56 |
| Aufwendungen für Abfallbeseitigung | 79.080,28 | 78.431,37 |
| Grund-/KFZ-Steuern | 10.532,47 | 5.717,11 |
| Gesamt | 222.041,13 | 216.682,04 |

ANHANG

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | | |
| Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 124.790,75 | 93.837,74 |

In dieser Position werden alle Aufwendungen betreffend die Nebenbetriebe ausgewiesen. Davon sind dem Dorfladen Kürnberg 54.028,45 EUR (Vorjahr: 56.076,21) und dem Geschäftsfeld „BHKW“ 52.053,51 EUR (Vorjahr: 37.472,07) zuzuordnen.

Des Weiteren werden hier die Aufwendungen für die Cafeteria im Markus-Pflüger-Zentrum i. H. v. 18.344,34 EUR ausgewiesen. Die Cafeteria ist im Wirtschaftsjahr 2020 zum 01.08.2020 von der IngA Service GmbH übernommen worden.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mieten, Pacht, Leasing | | |
| Mieten | 491.015,78 | 411.026,97 |
| Leasing | 26.059,16 | 44.393,83 |
| Gesamt | 517.074,94 | 455.420,80 |

Der Aufwand für Mietverhältnisse ist im Berichtsjahr um 79.988,81 EUR gestiegen und überwiegend in der Anmietung von Wohnraum in Zuge der Eingliederungshilfe begründet. Der Aufwand für Leasingverhältnisse ist im Berichtsjahr um 18.334,67 EUR gesunken. Leasinggegenstände sind überwiegend Fahrzeuge, Reinigungsgeräte und EDV- und Büromaschinen.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für vollstationäre Pflege | 332.170,00 | 355.339,52 |

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um planmäßig aufgelöste Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen (vgl. Bilanzposition Sonderposten).

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Abschreibungen | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 1.109.644,75 | 1.131.723,88 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11.517,96 | 14.281,13 |
| Gesamt | 1.121.162,71 | 1.146.005,01 |

Bei den Abschreibungen handelt es sich überwiegend um planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen.

Daneben werden Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen i. H. v. 11.517,96 EUR dargestellt.

Die Forderungen werden in einem planmäßigen Mahnverfahren regelmäßig gemahnt. Sollte es dennoch zu Forderungsausfällen kommen, werden alle Forderungsabschreibungen stets in Absprache mit der Betriebsleitung des Eigenbetriebs und dem Sachgebiet Forderungsmanagement durchgeführt.

Abschreibungen auf sonstige Vermögensgegenstände liegen nicht vor.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | | |
| Instandsetzung feste Wirtschaftsgüter | 440.911,77 | 752.636,01 |
| Instandsetzung bewegliche Wirtschaftsgüter | 51.801,80 | 48.744,32 |
| Unterhaltung der Außenanlagen | 5.386,86 | 8.639,30 |
| Gesamt | 498.100,43 | 810.019,63 |

Die Aufwendungen für die Instandhaltung fester Wirtschaftsgüter betreffen alle Instandhaltungsmaßnahmen, die an oder in direktem Zusammenhang mit Immobilien durchgeführt wurden.

Davon betreffen 177.578,49 EUR (Vorjahr: 362.613,74 EUR) das Markus-Pflüger-Zentrum, 191.482,89 EUR (Vorjahr: 294.247,03 EUR) das Pflegeheim Markgräflerland und 71.850,39 EUR (Vorjahr: 95.775,24 EUR) das Pflegeheim Schloss Rheinweiler.

Die Aufwendungen für die Instandhaltung beweglicher Wirtschaftsgüter sind um 3.057,48 EUR gestiegen.

Die Unterhaltungsmaßnahmen für die Außenanlagen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.252,44 EUR gesunken.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | | |
| Aufwand aus dem Abgang von Anlagevermögen | 0,00 | 2.361,00 |
| Besondere Aufwendungen (außerordentlich und periodenfremd) | 568.447,56 | 155.242,51 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 119.460,52 | 119.630,20 |
| Arbeitsaufträge Industrie | 36.047,81 | 40.153,89 |
| Gesamt | 723.955,89 | 317.387,60 |

Die Aufwendungen für die „Arbeitsaufträge Industrie“ betreffen Arbeitsgelder, die im Rahmen der Arbeits- und Beschäftigungstherapie im Markus-Pflüger-Zentrum ausbezahlt werden.

Als besondere Aufwendungen sind überwiegend 463.000,00 EUR enthalten, die als Sonstige Rückstellungen aufgrund von möglichen Rückforderungen für Ausgleichszahlungen aus dem Corona-Rettungsschirm i. H. v. 463.000,- EUR gebildet wurden.

ANHANG

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | |
| Zinsen für Einlagen bei Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 250,00 | 940,00 |
| Gesamt | 250,00 | 940,00 |

Die Zinserträge i. H. v. 250,00 EUR (Vorjahr: 940,00 EUR) resultieren aus Zinszahlungen der IngA Service GmbH.

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | |
| Zinsaufwand für langfristige Kredite | 63.860,59 | 62.452,77 |
| Sonstiger Zinsaufwand | 305,28 | 0,00 |
| Gesamt | 64.165,87 | 62.452,77 |

Unter den sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen werden die üblichen Zinsaufwendungen betreffend langfristige Darlehen und alle weiteren Zinszahlungen abgebildet.

Für weitere Informationen betreffend die Entwicklung der langfristigen Darlehen wird auf den Darlehenspiegel verwiesen.

5. Sonstige Angaben

Zum Betriebsleiter war im Geschäftsjahr 2020 Herr Reinhard Heichel bestellt.

Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Sozialausschuss des Kreistages wahrgenommen. Dem Betriebsausschuss gehören an:

- Frau Landrätin Marion Dammann

Sowie als ordentliche Mitglieder des Kreistags:

- Herr Hanspeter Hüttlin
- Frau Diana Stöcker
- Frau Marianne Zabel
- Herr Wolfgang Deschler
- Herr Sven Behringer
- Herr Bernhard Escher
- Frau Beatrice Kaltenbach-Holzmann
- Herr Willibald Kerscher
- Herr Jörg-Tonio Paßlick
- Herr Tessy Reda
- Frau Christine Trautwein-Domschat
- Frau Anette Grether
- Frau Selina Denzer
- Herr Gilles Satomi
- Frau Margarete Kurfeß
- Herr Jörg Lutz
- Frau Gabriele Weber
- Frau Hannelore Nuß
- Herr Karl Argast
- Herr Jürgen Walliser
- Herr Wolfgang Koch



Bad Bellingen, 18.05.2021

Reinhard Heichel
Betriebsleiter

Anlagen zum Anhang

- Anlagennachweis konsolidiert (EBH gesamt)
- Teilabschlüsse der einzelnen Einrichtungen



■ Anlagennachweis (konsolidiert)

Anlagespiegel, konsolidiert

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 139.936,39 | - | - | - | 139.936,39 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 59.492.513,69 | 705.932,05 | - | - | 60.198.445,74 |
| <i>darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen</i> | 58.426.219,14 | 104.282,05 | - | - | 58.530.501,19 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 10.710,12 | - | - | - | 10.710,12 |
| Grundstücke ohne Bauten | 2.205,00 | - | - | - | 2.205,00 |
| Technische Anlagen in Bauten | 192.030,48 | - | - | - | 192.030,48 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Bauten | 2.604.035,45 | 23.141,22 | - | 1.409,52 | 2.625.767,15 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Außenanlagen | 845.887,26 | 13.717,15 | - | - | 859.604,41 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 441.892,91 | 35.168,93 | - | 36.766,35 | 440.295,49 |
| Fahrzeuge | 208.496,24 | - | - | - | 208.496,24 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.046.793,72 | 3.242.273,38 | - | - | 4.289.067,10 |
| Summen | 64.984.501,26 | 4.020.232,73 | - | 38.175,87 | 68.966.558,12 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | | |
|--|---|---------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 | Restbuch- werte zum Ende des vorherigen Geschäfts- jahres |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 139.753,39 | 183,00 | - | 139.936,39 | - | 183,00 |
| 39.850.172,73 | 875.643,45 | - | 40.725.816,18 | 19.472.629,56 | 19.642.340,96 |
| 39.850.172,44 | 875.643,45 | - | 40.725.815,89 | 17.804.685,30 | 18.576.046,70 |
| 4.020,12 | 268,00 | - | 4.288,12 | 6.422,00 | 6.690,00 |
| - | - | - | - | 2.205,00 | 2.205,00 |
| 114.249,48 | 11.840,00 | - | 126.089,48 | 65.941,00 | 77.781,00 |
| 2.169.960,45 | 88.144,22 | 1.409,52 | 2.256.695,15 | 369.072,00 | 434.075,00 |
| 306.327,26 | 44.609,15 | - | 350.936,41 | 508.668,00 | 539.560,00 |
| 270.960,91 | 80.425,93 | 36.766,35 | 314.620,49 | 125.675,00 | 170.932,00 |
| 145.464,24 | 17.264,00 | - | 162.728,24 | 45.768,00 | 63.032,00 |
| - | - | - | - | 4.289.067,10 | 1.046.793,72 |
| 43.000.908,58 | 1.118.377,75 | 38.175,87 | 44.081.110,46 | 24.885.447,66 | 21.983.592,68 |

Darlehensübersicht (konsolidiert)

Darlehensübersicht Eigenbetrieb Heime, konsolidiert

| | Darlehens- geber | Darlehens- empfänger | Jahr | Ursprüngl. Kredit- betrag | Stand am Jahres- anfang | Neuauf- nahme | Tilgung | Stand am Jahresende | Zinsen | Zins- satz |
|---|-------------------------------|-------------------------|------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------------|---------------|
| | | | | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | % |
| 1 | L-Bank, Karlsruhe LB 43 | PSR | 2010 | 78.414,17 | 45.447,04 | 0,00 | 3.755,31 | 41.691,73 | 213,16 | 0,50 |
| 2 | L-Bank, Karlsruhe LB 05 | PSR | 2010 | 59.901,08 | 45.026,98 | 0,00 | 1.694,32 | 43.332,66 | 220,20 | 0,50 |
| 3 | EB Abfall- wirtschaft | PSR | 2014 | 2.335.802,82 | 1.693.457,04 | 0,00 | 116.790,16 | 1.576.666,90 | 12.042,52 | 0,73 |
| 4 | EB Abfall- wirtschaft | PML | 2014 | 3.449.573,43 | 2.500.940,74 | 0,00 | 172.478,68 | 2.328.462,07 | 17.784,71 | 0,73 |
| 5 | Sparkasse Lörrach | PML | 2019 | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400.000,00 | 33.600,00 | 1,40 |
| | | | | 8.323.691,50 | 6.684.871,80 | 0,00 | 294.718,47 | 6.390.153,36 | 63.860,59 | |

Teilabschlüsse der einzelnen Einrichtungen

MARKUS PFLÜGER ZENTREN (MPZ)

| | |
|-----------------------------|----|
| BILANZ | 61 |
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | 64 |
| ANLAGENNACHWEIS | 65 |
| FÖRDERNACHWEIS | 67 |

PFLEGEHEIM MARKGRÄFLERLAND (PML)

| | |
|-----------------------------|----|
| BILANZ | 69 |
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | 72 |
| ANLAGENNACHWEIS | 73 |
| FÖRDERNACHWEIS | 75 |

PFLEGEHEIM SCHLOSS RHEINWEILER (PSR)

| | |
|-----------------------------|----|
| BILANZ | 79 |
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | 82 |
| ANLAGENNACHWEIS | 83 |
| FÖRDERNACHWEIS | |

85

AMBULANTER DIENST SCHLOSS RHEINWEILER (AMB.D. PSR)

| | |
|-----------------------------|----|
| BILANZ | 87 |
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | 90 |
| ANLAGENNACHWEIS | 91 |
| FÖRDERNACHWEIS | 93 |

Bilanz MPZ

| AKTIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software | 0,00 | 183,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.194.117,83 | 2.775.711,14 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Technische Anlagen | 58.067,00 | 68.867,00 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen | 262.776,00 | 348.886,00 |
| 5. Fahrzeuge | 29.437,00 | 40.167,00 |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau | 4.289.067,10 | 1.046.793,72 |
| | 7.833.464,93 | 4.280.424,86 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 45.835,05 | 34.005,18 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 441.953,34 €, Vj. 315.294,37 € | 441.953,34 | 315.294,37 |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 406,35 €, Vj. 412,17 € | 406,35 | 412,17 |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 3.491,40 €, Vj. 87.978,75 € | 3.491,40 | 87.978,75 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 379.007,49 €, Vj. 656.951,14 € | 379.007,49 | 656.951,14 |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| | 824.858,58 | 1.060.636,43 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 368.562,34 | 472.524,44 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 39.395,11 | 12.764,88 |
| SUMME DER AKTIVA | 9.112.116,01 | 5.860.538,79 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

| PASSIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-) | | |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | -263.458,86 | 86.917,80 |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) | 13.483,52 | -350.376,66 |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) | -249.975,34 | -263.458,86 |
| | 3.050.024,66 | 3.036.541,14 |
| B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 289.536,87 | 344.507,17 |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 926,00 | 2.216,00 |
| | 290.462,87 | 346.723,17 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit | 357.824,81 | 341.916,41 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 152.214,50 | 77.557,00 |
| | 510.039,31 | 419.473,41 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 536.523,50 €, Vj. 566.321,26 € | 536.523,50 | 566.321,26 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 3.200.974,50 €, Vj. 1.085.782,37 € | 3.200.974,50 | 1.085.782,37 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 1.172.408,96 €, 69.031,48 € | 1.172.408,96 | 69.031,48 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 257.434,15 €, Vj. 250.222,02 € | 257.434,15 | 250.222,02 |
| 6. Verwahrgeldkonto *) 94.248,06 €, Vj. 86.443,94 € | 94.248,06 | 86.443,94 |
| | 5.261.589,17 | 2.057.801,07 |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 0,00 |
| SUMME DER PASSIVA | 9.112.116,01 | 5.860.538,79 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung MPZ

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 5.969.811,73 | 8.939.806,87 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 1.738.515,12 | 1.667.672,67 |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG | 4.598,92 | 0,00 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 675.629,90 | 649.941,99 |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 1.984.683,19 | 1.061.777,53 |
| 5a. Erträge aus Leistungen nach dem BTHG | 3.211.554,99 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 347.007,84 | 324.374,15 |
| | 13.931.801,69 | 12.643.573,21 |
| 7. Personalaufwand | | |
| a.) Löhne und Gehälter | 6.542.534,38 | 5.920.235,43 |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.793.972,58 | 1.835.306,55 |
| | 8.336.506,96 | 7.755.541,98 |
| 8. Materialaufwand | | |
| a.) Lebensmittel | 98.890,62 | 81.246,36 |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen | 23.046,31 | 28.867,63 |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe | 446.692,97 | 457.678,73 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf | 3.511.673,92 | 3.104.997,29 |
| | 4.080.303,82 | 3.672.790,01 |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen | 160.043,52 | 159.094,81 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 101.361,09 | 101.013,69 |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 124.426,30 | 93.548,28 |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing | 444.228,67 | 397.236,95 |
| | 830.059,58 | 750.893,73 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 684.931,33 | 464.347,49 |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 56.260,30 | 67.045,46 |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 16. Abschreibungen | | |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 302.243,04 | 342.391,19 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.332,34 | 0,00 |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen | 204.249,70 | 380.626,64 |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 215.021,79 | 159.691,78 |
| | -671.586,57 | -815.664,15 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 13.344,76 | -351.316,66 |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge | 250,00 | 940,00 |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 111,24 | 0,00 |
| | 138,76 | 940,00 |
| 21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 13.483,52 | -350.376,66 |

■ Anlagennachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 49.623,61 | - | - | - | 49.623,61 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 26.488.984,05 | 601.650,00 | - | - | 27.090.634,05 |
| <i>darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen</i> | <i>25.725.482,06</i> | <i>601.650,00</i> | - | - | <i>26.327.132,06</i> |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 10.710,12 | - | - | - | 10.710,12 |
| Technische Anlagen in Bauten | 171.242,01 | - | - | - | 171.242,01 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Bauten | 1.174.525,08 | 9.115,06 | - | - | 1.183.640,14 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Außenanlagen | 50.684,09 | - | - | - | 50.684,09 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 296.907,59 | 10.794,67 | - | 18.501,20 | 289.201,06 |
| Fahrzeuge | 139.102,46 | - | - | - | 139.102,46 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.046.793,72 | 3.242.273,38 | - | - | 4.289.067,10 |
| Summen | 29.428.572,73 | 3.863.833,11 | - | 18.501,20 | 33.273.904,64 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | | |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|---|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum Ende des vorherigen Geschäftsjahres |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 49.440,61 | 183,00 | - | 49.623,61 | - | 183,00 |
| 23.719.962,91 | 182.975,31 | - | 23.902.938,22 | 3.187.695,83 | 2.769.021,14 |
| 23.719.962,62 | 182.975,31 | - | 23.902.937,93 | 2.424.194,13 | 2.005.519,44 |
| 4.020,12 | 268,00 | - | 4.288,12 | 6.422,00 | 6.690,00 |
| - | - | - | - | - | - |
| 102.375,01 | 10.800,00 | - | 113.175,01 | 58.067,00 | 68.867,00 |
| 954.728,08 | 50.182,06 | - | 1.004.910,14 | 178.730,00 | 219.797,00 |
| 43.737,09 | 887,00 | - | 44.624,09 | 6.060,00 | 6.947,00 |
| 174.765,59 | 54.950,67 | 18.501,20 | 211.215,06 | 77.986,00 | 122.142,00 |
| 98.935,46 | 10.730,00 | - | 109.665,46 | 29.437,00 | 40.167,00 |
| - | - | - | - | 4.289.067,10 | 1.046.793,72 |
| 25.147.964,87 | 310.976,04 | 18.501,20 | 25.440.439,71 | 7.833.464,93 | 4.280.607,86 |

■ Fördernachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER GEFÖRDERTEN ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---|------------|------------------|------------|----------------------------|
| | Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Landeszuschuss für Neubau Wirtschaftsgebäude und Gemeinschaftshaus | 317.001,00 | - | - | - | 317.001,00 |
| Landeszuschuss für den Bau des Hauses Dinkelberg | 1.750.523,00 | - | - | - | 1.750.523,00 |
| Landeszuschuss für den Neubau des Hauses Entegast | 4.229.918,00 | - | - | - | 4.229.918,00 |
| Fiktivzuschuss des Landkreises für den Neubau des Hauses Entegast | 1.528.763,00 | - | - | - | 1.528.763,00 |
| Landeszuschüsse für den Umbau des Hauses Dinkelberg | 1.885.379,00 | - | - | - | 1.885.379,00 |
| Fiktivzuschuss des Landkreises für den Umbau des Hauses Dinkelberg | 453.188,00 | - | - | - | 453.188,00 |
| Summe öffentliche Förderung | 10.164.772,00 | - | - | - | 10.164.772,00 |
| Spende von Fr. D. Schaub für ein Pflegebett | 5.689,60 | - | - | - | 5.689,60 |
| Spende für geringwertige Wirtschaftsgüter der SNOEZELEN-THERAPIE | 5.601,21 | - | - | - | 5.601,21 |
| Spende Deutsche Bank | 6.076,79 | - | - | - | 6.076,79 |
| Spende für Gehhilfe | 2.886,35 | - | - | - | 2.886,35 |
| Spende Ergotrainer | 250,00 | - | - | - | 250,00 |
| Spende Energiedienst | 1.500,00 | - | - | - | 1.500,00 |
| Summe nichtöffentliche Förderung | 22.003,95 | - | - | - | 22.003,95 |
| GESAMTSUMME | 10.186.775,95 | - | - | - | 10.186.775,95 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 |
| 317.001,00 | - | - | 317.001,00 | - |
| 1.750.523,00 | - | - | 1.750.523,00 | - |
| 4.223.203,84 | 6.714,16 | - | 4.229.918,00 | - |
| 1.528.763,00 | - | - | 1.528.763,00 | - |
| 1.613.046,48 | 38.904,64 | - | 1.651.951,12 | 233.427,88 |
| 387.727,51 | 9.351,50 | - | 397.079,01 | 56.108,99 |
| 9.820.264,83 | 54.970,30 | - | 9.875.235,13 | 289.536,87 |
| 4.591,60 | 380,00 | - | 4.971,60 | 718,00 |
| 5.601,21 | - | - | 5.601,21 | - |
| 5.827,79 | 249,00 | - | 6.076,79 | - |
| 2.317,35 | 361,00 | - | 2.678,35 | 208,00 |
| 250,00 | - | - | 250,00 | - |
| 1.200,00 | 300,00 | - | 1.500,00 | - |
| 19.787,95 | 1.290,00 | - | 21.077,95 | 926,00 |
| 9.840.052,78 | 56.260,30 | - | 9.896.313,08 | 290.462,87 |

Bilanz PML

| AKTIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 12.310.323,59 | 12.707.492,52 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Technische Anlagen | 7.874,00 | 8.914,00 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen | 663.972,00 | 701.858,00 |
| 5. Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 |
| | 12.982.169,59 | 13.418.264,52 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 22.577,44 | 22.577,44 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 175.575,97 €, Vj. 180.549,31 € | 175.575,97 | 180.549,31 |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 1.000.000,00 € | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 1.034.757,01 €, Vj. 899,58 € | 1.034.757,01 | 899,58 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 1.108.118,99 €, Vj. 75.044,46 € | 1.108.118,99 | 75.044,46 |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| | 2.318.451,97 | 1.256.493,35 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 331.291,27 | 529.745,62 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 17.265,62 | 3.150,60 |
| SUMME DER AKTIVA | 15.671.755,89 | 15.230.231,53 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

| PASSIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-) | | |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 1.701.853,73 | 1.635.254,51 |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) | 229.837,54 | 66.599,22 |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) | 1.931.691,27 | 1.701.853,73 |
| | 5.831.691,27 | 5.601.853,73 |
| B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 3.078.726,72 | 3.254.490,88 |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 33.427,88 | 41.666,25 |
| | 3.112.154,60 | 3.296.157,13 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit | 316.965,00 | 282.914,11 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 443.970,28 | 46.506,92 |
| | 760.935,28 | 329.421,03 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 833.30,52 €, Vj. 684.082,55 € | 833.030,52 | 684.082,55 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 70.509,70 €, Vj. 0,00 € | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 173.006,28 €, Vj. 172.667,32 € | 2.328.989,68 | 2.520.162,16 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 132.911,00 €, Vj. 169.209,72 € | 132.911,00 | 169.209,72 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 215.309,67 €, Vj. 183.940,72 € | 215.309,67 | 183.940,72 |
| 6. Verwahrgeldkonto *) 56.733,87 €, Vj. 45.404,49 € | 56.733,87 | 45.404,49 |
| | 5.966.974,74 | 6.002.799,64 |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 0,00 |
| SUMME DER PASSIVA | 15.671.755,89 | 15.230.231,53 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung PML

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 7.821.011,80 | 7.778.955,07 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 2.098.815,62 | 2.140.029,23 |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG | 0,00 | 0,00 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 1.033.141,16 | 921.113,32 |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 2.596.460,26 | 1.050.935,83 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 284.091,83 | 297.147,13 |
| | 13.833.520,67 | 12.188.180,58 |
| 7. Personalaufw and | | |
| a.) Löhne und Gehälter | 5.809.465,79 | 5.499.235,72 |
| b.) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.890.697,37 | 1.812.576,87 |
| | 7.700.163,16 | 7.311.812,59 |
| 8. Materialaufw and | | |
| a.) Lebensmittel | 0,00 | 0,00 |
| b.) Aufw endungen für Zusatzleistungen | 12.863,88 | 16.736,58 |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe | 372.443,39 | 306.834,33 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verw altungsbedarf | 4.087.838,23 | 3.348.837,23 |
| | 4.473.145,50 | 3.672.408,14 |
| 9. Aufw endungen für zentrale Dienstleistungen | 176.968,00 | 178.162,27 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 79.464,97 | 74.582,58 |
| 11. Sachaufw endungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 0,00 | 0,00 |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing | 39.949,02 | 28.360,09 |
| | 296.381,99 | 281.104,94 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 1.363.830,02 | 922.854,91 |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 184.002,53 | 192.782,37 |
| 15. Aufw endungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 16. Abschreibungen | | |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 583.219,61 | 550.681,35 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.628,28 | 12.023,77 |
| 17. Aufw endungen für Instandhaltung und Instandsetzungen | 212.093,40 | 315.431,22 |
| 18. Sonstige ordentliche Aufw endungen | 466.575,78 | 121.804,59 |
| | -1.082.514,54 | -807.158,56 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 281.315,48 | 115.696,35 |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufw endungen | 51.477,94 | 49.097,13 |
| | -51.477,94 | -49.097,13 |
| 21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 229.837,54 | 66.599,22 |

■ Anlagennachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 51.001,20 | - | - | - | 51.001,20 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 24.316.951,22 | 104.282,05 | - | - | 24.421.233,27 |
| <i>darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen</i> | <i>24.032.912,66</i> | <i>104.282,05</i> | - | - | <i>24.137.194,71</i> |
| Technische Anlagen in Bauten | 20.788,47 | - | - | - | 20.788,47 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Bauten | 1.140.678,33 | 8.505,92 | - | 1.409,52 | 1.147.774,73 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Außenanlagen | 747.387,65 | 13.717,15 | - | - | 761.104,80 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 82.955,41 | 20.619,56 | - | 12.916,47 | 90.658,50 |
| Fahrzeuge | - | - | - | - | - |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | - | - | - | - |
| Summen | 26.359.762,28 | 147.124,68 | - | 14.325,99 | 26.492.560,97 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | | |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum Ende des vorherigen Geschäftsjahres |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 51.001,20 | - | - | 51.001,20 | - | - |
| 11.609.458,70 | 501.450,98 | - | 12.110.909,68 | 12.310.323,59 | 12.707.492,52 |
| 11.609.458,70 | 501.450,98 | - | 12.110.909,68 | 12.026.285,03 | 12.423.453,96 |
| 11.874,47 | 1.040,00 | - | 12.914,47 | 7.874,00 | 8.914,00 |
| 975.351,33 | 25.180,92 | 1.409,52 | 999.122,73 | 148.652,00 | 165.327,00 |
| 235.253,65 | 40.768,15 | - | 276.021,80 | 485.083,00 | 512.134,00 |
| 58.558,41 | 14.779,56 | 12.916,47 | 60.421,50 | 30.237,00 | 24.397,00 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| 12.941.497,76 | 583.219,61 | 14.325,99 | 13.510.391,38 | 12.982.169,59 | 13.418.264,52 |

■ Fördernachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER GEFÖRDERTEN ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|--|---|------------|------------------|------------|----------------------------|
| | Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Landes- und Bundes- bahnzuschuss für den Bau des Heimes (1964) | 205.179,00 | - | - | - | 205.179,00 |
| Landeszuschuss für die Sanierung (1978-1980) | 18.023,00 | - | - | - | 18.023,00 |
| Landeszuschuss für den Bettentraktenbau (1980) | 276.098,00 | - | - | - | 276.098,00 |
| Zuschuss der Stadt Weil für den Bettentraktenbau (1980) | 81.807,00 | - | - | - | 81.807,00 |
| Landkreiszuschuss für den Bau des Heimes (1963) und den Bettentraktenbau (1980) | 715.809,00 | - | - | - | 715.809,00 |
| Landeszuschuss für den 1. BA (1995) | 627.031,00 | - | - | - | 627.031,00 |
| Landkreiszuschuss für den 1. BA (1995) | 242.764,00 | - | - | - | 242.764,00 |
| Landeszuschuss für den 2. BA (1997) | 2.330.673,00 | - | - | - | 2.330.673,00 |
| Zuschuss der Stadt Weil für den 2. BA (1997) | 470.389,00 | - | - | - | 470.389,00 |
| Landkreiszuschuss für den 2. BA (1997) | 664.680,00 | - | - | - | 664.680,00 |
| Landeszuschuss für den 3. BA (1998) | 567.738,00 | - | - | - | 567.738,00 |
| Landkreiszuschuss für den 3. BA (1998) | 398.807,00 | - | - | - | 398.807,00 |
| Landkreiszuschuss für den 4. BA (2008) | 907.900,00 | - | - | - | 907.900,00 |
| Landeszuschuss für den 4. BA (2008) | 2.048.922,00 | - | - | - | 2.048.922,00 |
| Zuschuss der KVJS für den 4. BA (2008) | 116.563,00 | - | - | - | 116.563,00 |
| Zuschuss der Stadt Weil für den 4. BA (2008) | 30.700,00 | - | - | - | 30.700,00 |
| Summe öffentliche Förderung | 9.703.083,00 | - | - | - | 9.703.083,00 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 |
| - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| 205.179,00 | - | - | 205.179,00 | - |
| 18.023,00 | - | - | 18.023,00 | - |
| 276.098,00 | - | - | 276.098,00 | - |
| 81.807,00 | - | - | 81.807,00 | - |
| 715.809,00 | - | - | 715.809,00 | - |
| 561.342,04 | 10.948,16 | - | 572.290,20 | 54.740,80 |
| 217.331,58 | 4.238,74 | - | 221.570,32 | 21.193,68 |
| 1.942.228,50 | 51.791,73 | - | 1.994.020,23 | 336.652,77 |
| 391.990,83 | 10.453,09 | - | 402.443,92 | 67.945,08 |
| 553.900,00 | 14.770,67 | - | 568.670,67 | 96.009,33 |
| 473.115,00 | 12.616,40 | - | 485.731,40 | 82.006,60 |
| 332.339,17 | 8.862,37 | - | 341.201,54 | 57.605,46 |
| 201.252,00 | 18.158,00 | - | 219.410,00 | 688.490,00 |
| 445.990,00 | 40.979,00 | - | 486.969,00 | 1.561.953,00 |
| 25.381,00 | 2.332,00 | - | 27.713,00 | 88.850,00 |
| 6.806,00 | 614,00 | - | 7.420,00 | 23.280,00 |
| 6.448.592,12 | 175.764,16 | - | 6.624.356,28 | 3.078.726,72 |

Föndernachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER GEFÖRDERTEN ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|--|---|------------|------------------|------------|----------------------------|
| | Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Erbschaft Pregger (zur Finanzierung des 1. BA) | 244.211,00 | - | - | - | 244.211,00 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für den 1. BA | 25.565,00 | - | - | - | 25.565,00 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Pflegebetten | 10.226,00 | - | - | - | 10.226,00 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Pflegebetten | 11.519,00 | - | - | - | 11.519,00 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Anlagegüter | 7.945,00 | - | - | - | 7.945,00 |
| Zuschuss zu ARJO-Aufstehhilfe | 3.054,94 | - | - | - | 3.054,94 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Sofas | 6.491,52 | - | - | - | 6.491,52 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Fotokunst | 22.610,00 | - | - | - | 22.610,00 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Möbel in der Cafeteria | 22.851,27 | - | - | - | 22.851,27 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Ersatztische | 7.066,64 | - | - | - | 7.066,64 |
| Zuschuss des Vereins zur Förderung der Altenhilfe für Bänke | 11.242,88 | - | - | - | 11.242,88 |
| Zuschuss für Sofa | 1.451,78 | - | - | - | 1.451,78 |
| Zuschuss für Stapelstühle | 1.878,99 | - | - | - | 1.878,99 |
| Zuschuss für Easy Walker | 2.886,35 | - | - | - | 2.886,35 |
| Zuschuss Alterssimulationsanzug | 500,00 | - | - | - | 500,00 |
| Zuschuss Terrassenmöbel | 7.190,62 | - | - | - | 7.190,62 |
| Summe nichtöffentliche Förderung | 386.690,99 | - | - | - | 386.690,99 |
| GESAMTSUMME | 10.089.773,99 | - | - | - | 10.089.773,99 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 |
| 218.626,99 | 4.264,00 | - | 222.890,99 | 21.320,01 |
| 22.886,76 | 446,37 | - | 23.333,13 | 2.231,87 |
| 10.226,00 | - | - | 10.226,00 | - |
| 11.519,00 | - | - | 11.519,00 | - |
| 7.945,00 | - | - | 7.945,00 | - |
| 3.054,94 | - | - | 3.054,94 | - |
| 6.491,52 | - | - | 6.491,52 | - |
| 16.840,00 | 1.508,00 | - | 18.348,00 | 4.262,00 |
| 22.851,27 | - | - | 22.851,27 | - |
| 7.066,64 | - | - | 7.066,64 | - |
| 11.242,88 | - | - | 11.242,88 | - |
| 786,78 | 121,00 | - | 907,78 | 544,00 |
| 1.878,99 | - | - | 1.878,99 | - |
| 2.136,35 | 361,00 | - | 2.497,35 | 389,00 |
| 33,00 | 100,00 | - | 133,00 | 367,00 |
| 1.438,62 | 1.438,00 | - | 2.876,62 | 4.314,00 |
| 345.024,74 | 8.238,37 | - | 353.263,11 | 33.427,88 |
| 6.793.616,86 | 184.002,53 | - | 6.977.619,39 | 3.112.154,60 |

Bilanz PSR

| AKTIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.974.610,14 | 4.165.827,30 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 2.205,00 | 2.205,00 |
| 3. Technische Anlagen | 0,00 | 0,00 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen | 70.323,00 | 86.755,00 |
| 5. Fahrzeuge | 16.331,00 | 22.865,00 |
| 6. Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 |
| | 4.063.469,14 | 4.277.652,30 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 22.035,34 | 20.069,56 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 68.566,81 €, Vj. 62.536,89 € | 68.566,81 | 62.536,89 |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,30 €, Vj. 0,00 € | 0,30 | 0,00 |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 161.139,05 €, Vj. 101.561,63 € | 280.871,57 | 161.139,05 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 151.446,17 €, Vj. 49.467,05 € | 151.446,17 | 49.467,05 |
| 5. Umsatzsteuer-Verrechnungskonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| | 500.884,85 | 273.142,99 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 386.337,72 | 575.103,25 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 4.171,66 | 1.684,46 |
| SUMME DER AKTIVA | 4.976.898,71 | 5.147.652,56 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

| PASSIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital | 400.000,00 | 400.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 1.448.000,00 | 1.448.000,00 |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-) | | |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | -282.023,11 | -296.729,29 |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) | 59.763,67 | 14.706,18 |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) | -222.259,44 | -282.023,11 |
| | 1.625.740,56 | 1.565.976,89 |
| B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 1.389.381,15 | 1.479.561,70 |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 7.600,38 | 8.613,76 |
| | 1.396.981,53 | 1.488.175,46 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit | 47.098,09 | 67.285,84 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 33.754,00 | 14.996,47 |
| | 80.852,09 | 82.282,31 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 146.684,35 €, Vj. 160.172,00 € | 146.684,35 | 160.172,00 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 5.486,35 €, Vj. 5.459,02 € | 85.024,39 | 90.474,02 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 116.790,16 €, Vj. 116.790,16 € | 1.577.549,58 | 1.699.927,47 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 56.318,44 €, Vj. 54.608,96 € | 56.318,44 | 54.608,96 |
| 6. Verwahrgeldkonto *) 7.747,77 €, Vj. 6.035,45 € | 7.747,77 | 6.035,45 |
| | 1.873.324,53 | 2.011.217,90 |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 0,00 |
| SUMME DER PASSIVA | 4.976.898,71 | 5.147.652,56 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung PSR

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 2.504.686,43 | 2.537.088,76 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 703.356,88 | 730.025,17 |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG | 1.585,76 | 338,40 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 289.277,13 | 285.623,59 |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 648.492,69 | 385.816,09 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 68.525,02 | 92.283,96 |
| | 4.215.923,91 | 4.031.175,97 |
| 7. Personalaufw and | | |
| a.) Löhne und Gehälter | 1.879.103,25 | 1.801.478,23 |
| b.) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung | 598.991,88 | 613.673,36 |
| | 2.478.095,13 | 2.415.151,59 |
| 8. Materialaufw and | | |
| a.) Lebensmittel | 0,00 | 0,00 |
| b.) Aufw endungen für Zusatzleistungen | 870,74 | 967,78 |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe | 114.936,01 | 125.045,03 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verw altungsbedarf | 1.199.258,87 | 1.081.823,55 |
| | 1.315.065,62 | 1.207.836,36 |
| 9. Aufw endungen für zentrale Dienstleistungen | 56.308,00 | 56.734,09 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 29.982,44 | 30.272,75 |
| 11. Sachaufw endungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 364,45 | 289,46 |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing | 12.327,29 | 10.789,58 |
| | 98.982,18 | 98.085,88 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 323.780,98 | 310.102,14 |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 91.193,93 | 95.511,69 |
| 15. Aufw endungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 16. Abschreibungen | | |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 221.990,14 | 233.620,70 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 461,86 | 3,19 |
| 17. Aufw endungen für Instandhaltung und Instandsetzungen | 81.745,43 | 113.803,14 |
| 18. Sonstige ordentliche Aufw endungen | 38.437,12 | 30.124,98 |
| | -251.440,62 | -282.040,32 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 72.340,36 | 28.061,82 |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufw endungen | 12.576,69 | 13.355,64 |
| | -12.576,69 | -13.355,64 |
| 21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 59.763,67 | 14.706,18 |

■ Anlagennachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 20.244,64 | - | - | - | 20.244,64 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 8.686.578,42 | - | - | - | 8.686.578,42 |
| <i>darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen</i> | <i>8.667.824,42</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>8.667.824,42</i> |
| Grundstücke ohne Bauten | 2.205,00 | - | - | - | 2.205,00 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Bauten | 284.406,02 | 5.520,24 | - | - | 289.926,26 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Außenanlagen | 47.815,52 | - | - | - | 47.815,52 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 51.782,83 | 2.286,74 | - | 5.053,26 | 49.016,31 |
| Fahrzeuge | 69.393,78 | - | - | - | 69.393,78 |
| Summen | 9.162.426,21 | 7.806,98 | - | 5.053,26 | 9.165.179,93 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|--|
| Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 | Restbuch- werte zum Ende des vorherigen Geschäfts- jahres |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 20.244,64 | - | - | 20.244,64 | - | - |
| 4.520.751,12 | 191.217,16 | - | 4.711.968,28 | 3.974.610,14 | 4.165.827,30 |
| 4.520.751,12 | 191.217,16 | - | 4.711.968,28 | 3.955.856,14 | 4.147.073,30 |
| - | - | - | - | 2.205,00 | 2.205,00 |
| 235.455,02 | 12.781,24 | - | 248.236,26 | 41.690,00 | 48.951,00 |
| 27.336,52 | 2.954,00 | - | 30.290,52 | 17.525,00 | 20.479,00 |
| 34.457,83 | 8.503,74 | 5.053,26 | 37.908,31 | 11.108,00 | 17.325,00 |
| 46.528,78 | 6.534,00 | - | 53.062,78 | 16.331,00 | 22.865,00 |
| 4.884.773,91 | 221.990,14 | 5.053,26 | 5.101.710,79 | 4.063.469,14 | 4.277.652,30 |

■ Fördernachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER GEFÖRDERTEN ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---|------------|------------------|------------|-------------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Zuschuss Landesdenkmalamt für die Heimsanierung 1977 | 40.904,00 | - | - | - | 40.904,00 |
| Zuschuss Landesdenkmalamt für die Heimsanierung 1977 | 15.338,00 | - | - | - | 15.338,00 |
| Landeszuschuss für Modernisierungen 1983 | 42.412,00 | - | - | - | 42.412,00 |
| Zuschuss Landesdenkmalamt für die Innensanierung 1983 | 13.639,00 | - | - | - | 13.639,00 |
| Fiktivzuschuss des Landkreises 1981 | 327.226,00 | - | - | - | 327.226,00 |
| Landeszuschuss für den Um-/Neubau 1998 | 1.662.040,00 | - | - | - | 1.662.040,00 |
| Zuschuss der Gemeinde Bad Bellingen für den Um-/Neubau 1998 | 51.130,00 | - | - | - | 51.130,00 |
| Zuschuss der Gemeinde Efringen-Kirchen für den Um-/Neubau | 7.669,00 | - | - | - | 7.669,00 |
| Landkreiszuschuss für den Um-/Neubau 1998 | 959.439,00 | - | - | - | 959.439,00 |
| Landkreiszuschuss für den Anbau Südflügel | 368.500,00 | - | - | - | 368.500,00 |
| Landeszuschuss Anbau Südflügel | 736.980,00 | - | - | - | 736.980,00 |
| Summe öffentliche Förderung | 4.225.277,00 | - | - | - | 4.225.277,00 |
| Spende Noss-Stiftung für den Um-/Neubau 1998 | 26.004,00 | - | - | - | 26.004,00 |
| Spende Bau | 13.898,00 | - | - | - | 13.898,00 |
| Spende Anlagegüter | 613,00 | - | - | - | 613,00 |
| Erbschaft Rosa Günther | 9.700,00 | - | - | - | 9.700,00 |
| Spende Veeh-Harfe | 700,00 | - | - | - | 700,00 |
| Summe nichtöffentliche Förderung | 50.915,00 | - | - | - | 50.915,00 |
| GESAMTSUMME | 4.276.192,00 | - | - | - | 4.276.192,00 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 |
| 40.904,00 | - | - | 40.904,00 | - |
| 15.338,00 | - | - | 15.338,00 | - |
| 42.412,00 | - | - | 42.412,00 | - |
| 13.639,00 | - | - | 13.639,00 | - |
| 327.226,00 | - | - | 327.226,00 | - |
| 1.303.250,41 | 42.210,54 | - | 1.345.460,95 | 316.579,05 |
| 40.092,41 | 1.298,54 | - | 41.390,95 | 9.739,05 |
| 6.013,47 | 194,77 | - | 6.208,24 | 1.460,76 |
| 752.322,01 | 24.366,70 | - | 776.688,71 | 182.750,29 |
| 68.173,00 | 7.370,00 | - | 75.543,00 | 292.957,00 |
| 136.345,00 | 14.740,00 | - | 151.085,00 | 585.895,00 |
| 2.745.715,30 | 90.180,55 | - | 2.835.895,85 | 1.389.381,15 |
| 20.390,44 | 660,42 | - | 21.050,86 | 4.953,14 |
| 10.897,80 | 352,96 | - | 11.250,76 | 2.647,24 |
| 613,00 | - | - | 613,00 | - |
| 9.700,00 | - | - | 9.700,00 | - |
| 700,00 | - | - | 700,00 | - |
| 42.301,24 | 1.013,38 | - | 43.314,62 | 7.600,38 |
| 2.788.016,54 | 91.193,93 | - | 2.879.210,47 | 1.396.981,53 |

Bilanz ASR

| AKTIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Lizenzen, Rechte, Software | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Technische Anlagen | 0,00 | 0,00 |
| 4. Einrichtungen und Ausstattungen | 6.344,00 | 7.068,00 |
| 5. Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 |
| | 6.344,00 | 7.068,00 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 4.750,22 | 4.005,63 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 137.333,39 €, Vj. 131.972,42 € | 137.333,39 | 131.972,42 |
| 2. Forderungen an Gesellschafter oder Träger der Einrichtung *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 3. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände *) 8.138,51 €, Vj. 214,03 € | 8.138,51 | 214,03 |
| | 145.471,90 | 132.186,45 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 386.996,32 | 349.001,51 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 59,85 |
| SUMME DER AKTIVA | 543.562,44 | 492.321,44 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

| PASSIVA | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes / gewährtes Kapital | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinn (+) / Verlust (-) | | |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 267.557,44 | 263.214,69 |
| Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-) | 81.672,15 | 4.342,75 |
| Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) | 349.229,59 | 267.557,44 |
| | 449.229,59 | 367.557,44 |
| B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS | | |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 2.138,00 | 0,00 |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| | 2.138,00 | 0,00 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. Rückstellungen für Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit | 45.360,96 | 65.334,27 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 3.016,50 | 3.453,33 |
| | 48.377,46 | 68.787,60 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 18.180,02 €, Vj. 27.764,98 € | 18.180,02 | 27.764,98 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung *) 81,38 €, Vj. 6.805,29 € | 81,38 | 6.805,29 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen *) 13.800,02 €, Vj. 11.776,18 € | 13.800,02 | 11.776,18 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten *) 11.755,97 €, Vj. 9.629,95 € | 11.755,97 | 9.629,95 |
| 6. Verwahrgeldkonto *) 0,00 €, Vj. 0,00 € | 0,00 | 0,00 |
| | 43.817,39 | 55.976,40 |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 0,00 |
| SUMME DER PASSIVA | 543.562,44 | 492.321,44 |

*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr

Gewinn- und Verlustrechnung ASR

| | 31.12.2020 - in EUR - | 31.12.2019 - in EUR - |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflege-VG | 912.365,37 | 913.127,43 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 0,00 | 0,00 |
| 3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen nach Pflege-VG | 0,00 | 0,00 |
| 4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 14.337,95 | 12.135,90 |
| 5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 105.064,24 | 47.256,47 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 65.350,54 | 57.735,14 |
| | 1.097.118,10 | 1.030.254,94 |
| 7. Personalaufwand and | | |
| a.) Löhne und Gehälter | 539.647,70 | 520.352,55 |
| b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 205.600,04 | 235.822,92 |
| | 745.247,74 | 756.175,47 |
| 8. Materialaufwand and | | |
| a.) Lebensmittel | 0,00 | 0,00 |
| b.) Aufwendungen für Zusatzleistungen | 0,00 | 0,00 |
| c.) Wasser, Energie, Brennstoffe | 8.467,95 | 11.760,06 |
| d.) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf | 212.354,37 | 202.823,76 |
| | 220.822,32 | 214.583,82 |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen | 12.066,00 | 12.096,01 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 11.232,63 | 10.813,02 |
| 11. Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 0,00 | 0,00 |
| 12. Mieten, Pachten, Leasing | 20.569,96 | 19.034,18 |
| | 43.868,59 | 41.943,21 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 87.179,45 | 17.552,44 |
| 13. Erträge aus öffentlicher / nichtöffentlicher Förderung für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 713,24 | 0,00 |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung von öffentlicher Förderung zu den Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 16. Abschreibungen | | |
| a.) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 2.191,96 | 5.030,64 |
| b.) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 95,48 | 2.254,17 |
| 17. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzungen | 11,90 | 158,63 |
| 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.921,20 | 5.766,25 |
| | -5.507,30 | -13.209,69 |
| ZWISCHENERGEBNIS | 81.672,15 | 4.342,75 |
| 19. Zinsen und ähnlichen Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| 21. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 81.672,15 | 4.342,75 |

■ Anlagennachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Immaterielle Vermögens- gegenstände | 19.066,94 | - | - | - | 19.066,94 |
| Einrichtungen und Ausstattung in Bauten | 4.426,02 | - | - | - | 4.426,02 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 10.247,08 | 1.467,96 | - | 295,42 | 11.419,62 |
| Summen | 33.740,04 | 1.467,96 | - | 295,42 | 34.912,58 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|--|
| Anfangsbestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 | Restbuch- werte zum Ende des vorherigen Geschäfts- jahres |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 19.066,94 | - | - | 19.066,94 | - | - |
| 4.426,02 | - | - | 4.426,02 | - | - |
| 3.179,08 | 2.191,96 | 295,42 | 5.075,62 | 6.344,00 | 7.068,00 |
| 26.672,04 | 2.191,96 | 295,42 | 28.568,58 | 6.344,00 | 7.068,00 |

■ Fördernachweis

| BILANZPOSTEN | ENTWICKLUNG DER GEFÖRDERTEN ANSCHAFFUNGSWERTE | | | | |
|---|---|------------|------------------|------------|-------------------------------|
| | Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Zugang | Umbuch- ungen | Abgang | Endstand zum 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - | - in EUR - |
| Zuschuss AOK für Lizenzen (GWG) 400084 | - | 2.851,24 | - | - | 2.851,24 |
| GESAMTSUMME | - | 2.851,24 | - | - | 2.851,24 |

| ENTWICKLUNG DER ABSCHREIBUNGEN | | | | |
|--|---|---------------------------------|--|---|
| Anfangs- bestand zum 01.01.2020 | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Entnahme für Abgänge | Endstand zum 31.12.2020 | Restbuchwerte zum 31.12.2020 |
| 7 | 8 | 11 | 12 | 13 |
| - | 713,24 | - | 713,24 | 2.138,00 |
| - | 713,24 | - | 713,24 | 2.138,00 |

Lagebericht 2020

Gemäß § 16 des Eigenbetriebsgesetzes
sowie § 11 der Eigenbetriebsverordnung



Inhalt

| | | |
|-----|--|-----|
| 1 | DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS | 97 |
| 1.1 | GESCHÄFTS- UND RAHMENBEDINGUNGEN | 97 |
| 1.2 | NACHFRAGE UND AUFTRAGSENTWICKLUNG | 97 |
| 1.3 | WIRTSCHAFTLICHE LAGE UND GESCHÄFTSVERLAUF | 98 |
| 1.4 | PERSONAL- UND SOZIALBEREICH | 101 |
| 1.5 | INVESTITIONEN UND IHRE FINANZIERUNG | 103 |
| 1.6 | SONSTIGE WICHTIGE VORGÄNGE IM GESCHÄFTSJAHR | 104 |
| 2 | ANALYSE DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND DER LAGE | 105 |
| 2.1 | VERMÖGENSLAGE | 105 |
| 2.2 | FINANZLAGE | 106 |
| 2.3 | ERTRAGSLAGE | 107 |
| 2.4 | VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG MIT IHREN WESENTLICHEN RISIKEN UND CHANCEN | 110 |

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

1 DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS

1.1 Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Der Eigenbetrieb „Heime des Landkreises Lörrach“ ist der größte Anbieter vollstationärer Pflege- und Betreuungsleistungen im Landkreis Lörrach und bietet auf die verschiedenen Krankheitsbilder zugeschnittene, differenzierte Pflege- und Betreuungsleistungen an. Diese Angebotspalette ist historisch gewachsen. Im Jahre 1998 wurden die drei Heime des Landkreises Lörrach organisatorisch verselbstständigt und der Eigenbetrieb "Heime des Landkreises Lörrach" gegründet. Im Jahre 1999 wurde der Ambulante Dienst Schloss Rheinweiler gegründet.

Schwerpunkt der Markus-Pflüger-Zentren mit derzeit 255 Plätzen ist die Betreuung, Eingliederungshilfe und Pflege psychisch kranker und/oder suchterkrankter Menschen. Daneben werden noch demenzerkrankte Personen und somatisch pflegebedürftige Menschen betreut. Im Oktober 19 wurde eine Kurzzeitpflegeabteilung mit 20 Plätzen eröffnet. Im Laufe des Geschäftsjahres wurden 19 Plätze für die ambulante Betreuung in der Eingliederungshilfe geschaffen.

Schwerpunkt des Pflegeheimes Markgräflerland mit 208 Plätzen (inkl. 5 ganzjährig vorgehaltenen Kurzzeitpflegeplätzen) ist die Alterspflege. Es gibt spezielle Angebote für Menschen mit MS oder ähnlichen Krankheitsbildern, Menschen mit einer Parkinsonerkrankung und Menschen mit einer Demenzerkrankung.

Das Pflegeheim Schloss Rheinweiler bietet 65 Pflegeplätze an (inkl. einem ganzjährig vorgehaltenen Kurzzeitpflegeplatz). Weiterhin sind hiervon 22 Plätze in der im Herbst 2010 eröffneten Erweiterung als Wohngruppen konzeptioniert. Daneben wird eine Tagespflege mit 11 Plätzen angeboten. Abgerundet wird das Angebot durch einen Ambulanten Dienst, der durchschnittlich ca. 128 Kunden betreut.

1.2 Nachfrage und Auftragsentwicklung

Die Auslastung ist in den Einrichtungen des Pflegeheimes Markgräflerland im Vergleich zum Vorjahr von 98,1 % auf 95,8 % und in den Einrichtungen der Markus-Pflüger-Zentren (MPZ) von 96,3 % auf 94,4 % gefallen. Der Grund war in beiden Einrichtungen, dass aufgrund von Quarantäne- und Schutzmaßnahmen wg. der Corona-Pandemie Plätze nicht belegt werden konnten. Besonders stark hiervon betroffen waren die Kurzzeitpflegebereiche.

Insbesondere der im Oktober 2019 neu eröffnete Kurzzeitpflegebereich der MPZ mit 20 Plätzen konnte nie voll belegt werden.

Lediglich im PH Schloss Rheinweiler konnte trotz der Corona-Krise die Auslastung in der vollstationären Pflege und Kurzzeitpflege nochmals von 99,2 % auf 99,8 % gesteigert werden.

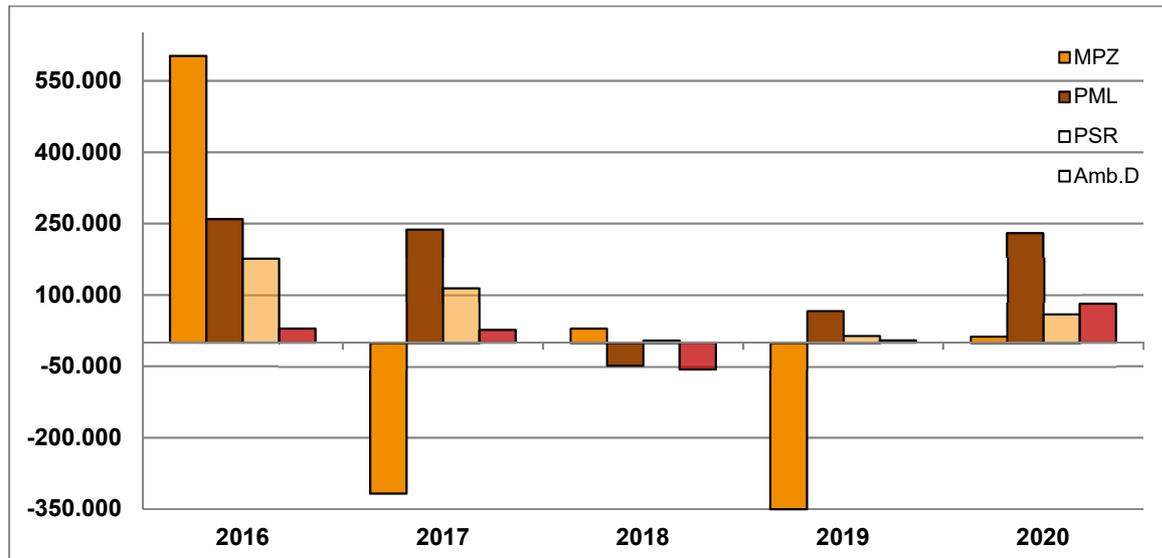
In der Tagespflege ist die Auslastung wg. der Corona-Krise zurückgegangen.

Beim Ambulanten Dienst ist die Nachfrage geringfügig zurückgegangen.

1.3 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf 2020

Der Eigenbetrieb Heime konnte, nachdem in den Vorjahren 2019 und 2018 Verluste auszuweisen waren, wieder einen Jahresgewinn i. H. v. 384.756,88 EUR erwirtschaften.

Die folgende Grafik und Tabelle zeigen, wie sich die Jahresergebnisse des Eigenbetriebs insgesamt und die Jahresergebnisse der einzelnen Einrichtungen seit 2016 entwickelt haben.



| Entwicklung der Jahresergebnisse des EB Heime - in EUR - | | | | | |
|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Einrichtung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Markus-Pflüger-Zentrum | 602.654,19 | -317.376,86 | 30.115,96 | -350.376,66 | 13.483,52 |
| Pflegeheim Markgräferland | 259.767,91 | 237.121,51 | -47.262,32 | 66.599,22 | 229.837,54 |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | 176.142,46 | 113.665,77 | 4.970,25 | 14.706,18 | 59.763,67 |
| Ambulanter Dienst | 29.266,05 | 26.353,26 | -56.674,24 | 4.342,75 | 81.672,15 |
| EB Heime insgesamt | 1.067.830,61 | 59.763,68 | -68.850,35 | -264.728,51 | 384.756,88 |

Der Grund für die Stabilisierung des Ergebnisses trotz der Corona-Krise ist insbesondere, dass die sehr erheblichen Mehraufwendungen, die in Zusammenhang mit dieser Krise dem EBH entstanden sind, durch den Corona-Rettungsschirm für die Pflege nach § 150 SGB XI nahezu vollständig ausgeglichen werden konnten. Auch Mindereinnahmen, die aufgrund von Quarantäne-Maßnahmen entstanden sind, konnten über diesen Rettungsschirm weitgehend (mit Ausnahme des IK-Anteiles) ausgeglichen werden.

Weitere Gründe sind die verbesserte Refinanzierung der (generalistischen) Pflegeausbildung sowie ein erheblicher Rückgang der Instandsetzungsaufwendungen.

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

Markus-Pflüger-Zentren (MPZ)

Zur Ergebnisstabilisierung trug bei, dass die Erträge aus den Pflege- und Betreuungsleistungen um ca. 343 TEUR gesteigert werden konnten und der Instandsetzungsaufwand um ca. 176 TEUR gesenkt werden konnte. Die Mehraufwendungen in der Pflege wg. der Corona-Krise wurden nahezu vollständig aus dem Corona-Rettungsschirm ausgeglichen.

Pflegeheim Markgräflerland (PML), Weil am Rhein:

Das Ergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 163 TEUR verbessert. Die Erlöse aus Vergütungssätzen konnten aufgrund von Pflegesatzerhöhungen um ca. 113 TEUR gesteigert werden. Der Instandsetzungsaufwand hat sich um ca. 103 TEUR reduziert. Auch in dieser Einrichtung konnten die Mehraufwendungen und Mindereinnahmen aufgrund der Corona-Krise nahezu vollständig über den Corona-Rettungsschirm kompensiert werden.

Pflegeheim Schloss Rheinweiler (PSR), Bad Bellingen:

Das Ergebnis konnte um ca. 45 TEUR verbessert werden. Die Erträge aus Pflegeleistungen sind allerdings um 54 TEUR gesunken, was sich damit begründet, dass im September 19 aufgrund heimaufsichtsrechtlicher Vorgaben ein Platzabbau um 5 Plätze erfolgen musste. Ein weiterer Grund ist die Schließung der Tagesstruktur während der ersten Corona-Welle. Die Ergebnisverbesserung begründet sich mit der verbesserten Refinanzierung der Kosten der Ausbildung sowie mit einem Rückgang der Aufwendungen für die Instandsetzung und die Energie. Die Corona-bedingten Mehraufwendungen sowie die Mindereinnahmen der Tagesstruktur aufgrund der Corona-bedingten Schließung konnten auch hier über den Corona-Rettungsschirm kompensiert werden.

Ambulanter Dienst

Das Ergebnis hat sich deutlich verbessert. Es konnte ein Gewinn i. H. v. ca. 82 TEUR erzielt werden. Im Vorjahr betrug der Gewinn gut 4 TEUR. Die Erträge aus Pflege und Betreuung entsprechen trotz dem Nachfragerückgang wegen der Corona-Krise nahezu dem Vorjahresergebnis, da durch Einzelverhandlungen mit externer Beratung die Vergütungssätze gesteigert werden konnten. Die sonstigen betrieblichen Erträge bzw. Umsatzerlöse konnten um ca. 65 TEUR gesteigert werden.

Die Auslastung der einzelnen Einrichtungen entwickelte sich im Geschäftsjahr 2019 wie folgt:

| Auslastung der Heime | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|-------|-------|--------|-------|-------|
| Markus-Pflüger-Zentren | 86,9% | 96,5% | 96,2% | 96,3% | 94,4% |
| Pflegeheim Markgräflerland | 93,7% | 94,2% | 95,6% | 98,1% | 95,8% |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | 97,5% | 98,2% | 99,1 % | 99,2% | 99,8% |

Neben der Auslastung sind die Kosten der Leistungserbringung und die Rahmenbedingungen für die Refinanzierung dieser Kosten über die Vergütungssätze mitentscheidend für die wirtschaftliche Situation der Einrichtungen.

Für die Pflege konnten mit den Kostenträgern (Pflegekassen und Sozialhilfeträger) für den Zeitraum 01.11.20 bis zum 31.10.21 neue Vergütungsvereinbarungen abgeschlossen werden, deren Ergebnis in der nachfolgenden Übersicht dargestellt ist.

Die Finanzierung der Eingliederungshilfe wurde aufgrund der Vorgaben des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) und einer Übergangsvereinbarung für das Land Ba-Wü ab dem 01.01.20 neu geregelt. Die bestehenden einheitlichen Vergütungssätze für die Eingliederungshilfe zum 31.12.2019 wurden ab dem 01.01.2020 budgetgleich in die Kostenbestandteile der Unterkunft und der existenzsichernden Leistungen, die durch den Klienten selber bzw. im Bedürftigkeitsfalle von der Grundsicherung zu tragen sind, und den Fachleistungen nach dem SGB IX umgerechnet, die in der Regel vom Fachleistungsträger zu tragen sind.

Diese Erträge werden in der GuV ab dem Jahr 2020 auch neu unter der Position 5a „Erträge aus Leistungen nach dem BTHG“ gesondert gezeigt. Aufgrund der Übergangsvereinbarung können während der Laufzeit dieser Vereinbarung (gilt bis zum Abschluss der neuen Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen nach dem BTHG, längstens bis zum 31.12.21) nur allgemeine Kostensteigerungen verhandelt werden. Entsprechende Vereinbarungen konnten mit einer Laufzeit vom 01.04.20 bis zum 31.03.21 mit dem Kostenträger ausgehandelt werden.

Entwicklung der mit den Kostenträgern vereinbarten Heimentgelte

| Einrichtung | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------|-------|-------|--------|
| PSR - Vollstationäre Pflege | 3,6% | 5,1 % | 3,0 % | 3,6 % |
| PML - MS-Bereich | 3,4% | 0,0 % | 3,1 % | 5,6 % |
| PML - Demenz-Bereich | 3,4% | 2,5 % | 2,6 % | 5,4 % |
| PML - Somatische Pflege | 3,4% | 4,1 % | 3,4 % | 5,3 % |
| MPZ - Eingliederungshilfe | 2,7% | 2,1 % | 7,2 % | 0,0 % |
| MPZ - Haus Dinkelberg | 3,4% | 3,2 % | 3,1 % | 12,8 % |
| MPZ - Haus Entegast | 3,4% | 3,2 % | 3,1 % | 7,4 % |

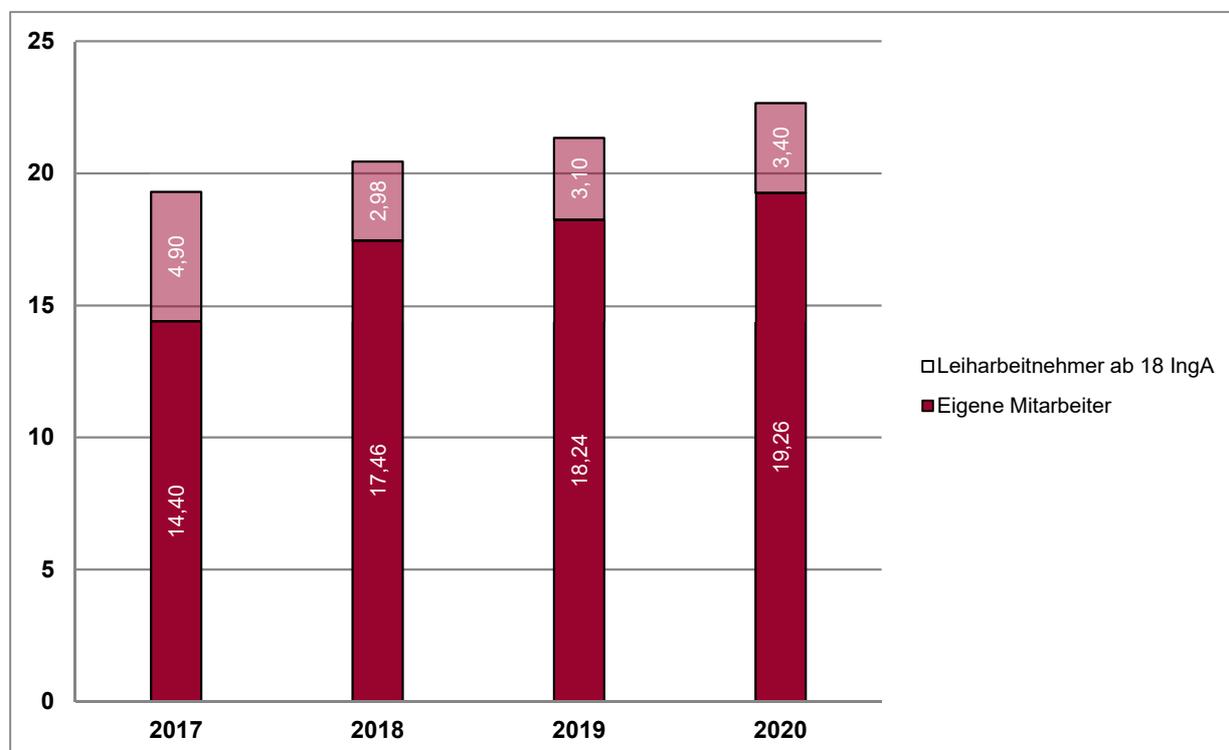
■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

1.4 Personal- und Sozialbereich

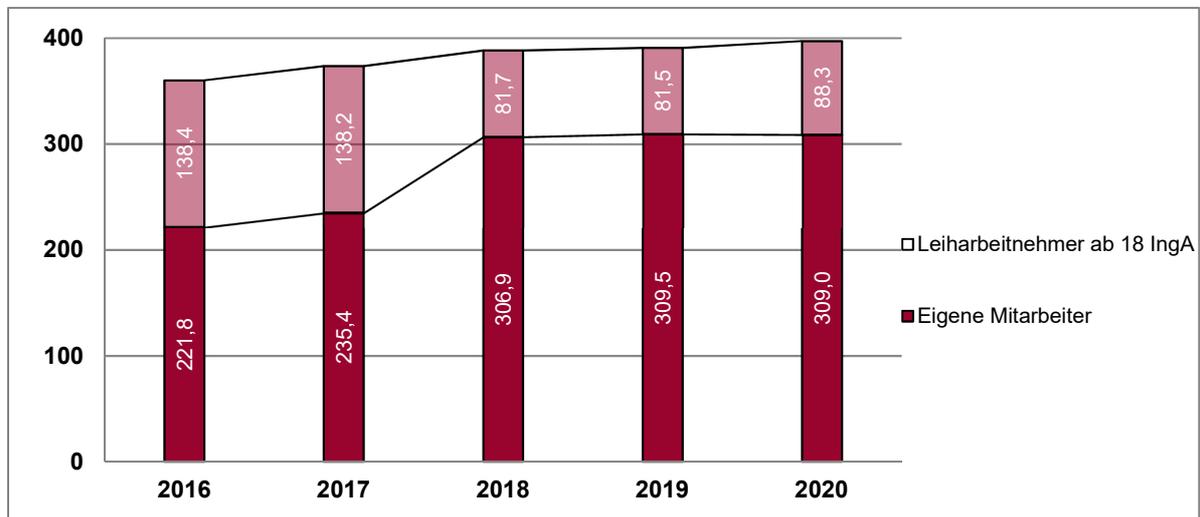
Entwicklung der Mitarbeiter - in VZ-Stellen:

| Bereich | Eigene Mitarbeiter | Mitarbeiter IngA | Gesamt 2020 | Gesamt 2019 | Gesamt 2018 |
|----------------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pflege und Betreuung | 272,26 | 0 | 272,26 | 272,63 | 264,06 |
| Leitung und Verwaltung | 11,12 | 10,51 | 21,63 | 21,05 | 21,22 |
| Übriger Wirtschaftsdienst | 8,62 | 21,83 | 30,45 | 29,95 | 31,47 |
| Speiseversorgung | 7,27 | 44,44 | 51,72 | 51,31 | 48,14 |
| Technischer Dienst | 0,55 | 8,28 | 8,83 | 8,13 | 6,60 |
| Nebenbetriebe | 0 | 3,22 | 3,22 | 3,21 | 7,33 |
| Ausbildung, Praktikum, BFD | 9,62 | 0 | 9,62 | 9,68 | 9,85 |
| Gesamt: | 309,45 | 88,28 | 397,73 | 395,96 | 388,67 |

Aufwendungen für Personal - in Mio. EUR -



**Entwicklung der Mitarbeiterzahl
 - in VZ-Stellen -**



Zur Darstellung ist anzumerken, dass die beiden vorgezeigten Statistiken alle Mitarbeiter des EBH bzw. der IngA mit Ausnahme des Scan-Zentrums umgerechnet in Vollzeitstellen, ausweisen. Azubis, Bufdis sowie Praktikanten sind mit 20 % gewichtet.

Der Landkreis Lörrach gründete zum 01.01.2018 das Inklusionsunternehmen IngA, welches per Werkvertrag die Dienstleistungen der Speiseversorgung, der Wirtschaftsdienste sowie der Verwaltung für den EBH erbringt.

Gemäß dem § 150 a SGB XI hatten die Mitarbeiter sowohl des EBH als auch von IngA, soweit sie in bzw. für die Pflege tätig waren (auch im Wirtschaftsdienst und der Verwaltung), im Geschäftsjahr Anspruch auf eine steuer- und sozialversicherungsfreie sogenannte Corona-Prämie i. H. maximal 1.500 EUR. Diese Prämien wurden vollumfänglich durch die Pflegekassen bzw. das Land refinanziert. Insgesamt wurden beim EBH 426 TEUR und bei IngA 44 TEUR an diesen Prämien ausbezahlt. Diese Aufwendungen sind in den Personalaufwendungen mit enthalten. Die Erstattungen sind unter dem Konto „482900 Erstattungen Personalkosten“ dargestellt im Kapitel 4a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB. Lediglich die Mitarbeiter der Eingliederungshilfe hatten keinen Anspruch auf diese Prämie.

Am 25.10.2020 hatten sich die Tarifparteien des TVöD auf einen Tarifabschluss verständigt. Die Einigung sieht Gehaltssteigerungen von 1,4 % ab dem 01.04.2021 sowie weitere 1,8 % ab dem 01.04.2022 vor. Zudem sind eine nach Entgeltgruppen gestaffelte Corona-Prämie für alle Beschäftigten sowie verschiedene Zulagen für Beschäftigte in Krankenhäusern und Pflege- und Betreuungseinrichtungen vorgesehen. Die Laufzeit beträgt 28 Monate.

Erfolgswirksam für das Geschäftsjahr war die weitere Corona-Prämie, die insgesamt zu zusätzlichen Personalaufwendungen i. H. v. ca. 191 TEUR führte.

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

1.5 Investitionen und ihre Finanzierung

| | - in EUR - |
|---|---------------------|
| Betriebsbauten | 705.932,05 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 |
| Einrichtung und Ausstattung, Technische Anlagen | 36.858,37 |
| Fahrzeuge | 0,00 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 35.168,93 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.242.273,38 |
| Summe | 4.020.232,73 |

Die Vermögenszugänge bei den Betriebsbauten betreffen mit 601.650,00 EUR den Kauf incl. Grunderwerbssteuer des Grundstücks für den Bau des Pflegeheimes in Schliengen sowie eine Nachaktivierung i. H. v. 104.282,05 EUR für den Ergänzungsbau beim Pflegeheim Markgräflerland, der 2019 in Betrieb genommen wurde. Die Vermögenszugänge bei den Anlagen im Bau betreffen Bau- und Planungskosten für den Bau von Pflegeheimen in den Gemeinden Schliengen und Hausen.

Die Investitionen wurden durch liquide Mittel des EBH sowie zur Zwischenfinanzierung der Bauvorhaben in Schliengen und Hausen durch einen Kassenkredit des EB Abfallwirtschaft i. H. v. 3.200.000 EUR finanziert. Langfristig werden für diese Bauvorhaben KfW Darlehen i. H. v. 8.880.000 EUR für das Bauvorhaben in Schliengen und 7.200.000 EUR für das Bauvorhaben in Hausen im Laufe des Jahres 2021 aufgenommen.

1.6 Sonstige wichtige Vorgänge im Geschäftsjahr

- Im Laufe des Geschäftsjahres wurde im Zuge der Dezentralisierung des Markus-Pflüger-Zentrums mit der ambulanten Unterstützung und Betreuung von Klienten im Rahmen der ambulanten Eingliederungshilfe begonnen. Hierfür wurden Wohnungen bzw. Apartments angemietet und an die Klienten weitervermietet. Die Wohngruppen Linde in der Innenstadt von Schopfheim wurde im Oktober 2020 in ein ambulantes Angebot umgewandelt. Insgesamt werden derzeit 19 Klienten ambulant betreut.
- Während die Einrichtungen des EBH die erste Corona-Welle im Frühjahr 2020 relativ gut überstanden hatten (lediglich in den Markus-Pflüger-Zentren kam es zu einigen, wenigen Fällen) wurde insbesondere das Pflegeheim Markgräflerland im November und Dezember 20 sehr schwer von der 2. Welle betroffen. Insgesamt erkrankten 80 Bewohner. 58 Mitarbeiter infizierten sich bzw. konnten aufgrund von Quarantänemaßnahmen nicht arbeiten.
Die MPZ waren nicht so stark betroffen. Allerdings erkrankten auch hier 45 Bewohner und 23 Mitarbeiter.
Lediglich im PH Schloss Rheinweiler kam es auch während der zweiten Corona-Welle zu keinem Ausbruchsgeschehen.
- Im Laufe des Geschäftsjahres wurde mit den Baumaßnahmen für die Pflegeheime in Schliengen und Hausen begonnen. Die Fertigstellung beider Einrichtungen ist für das Jahr 2022 geplant

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

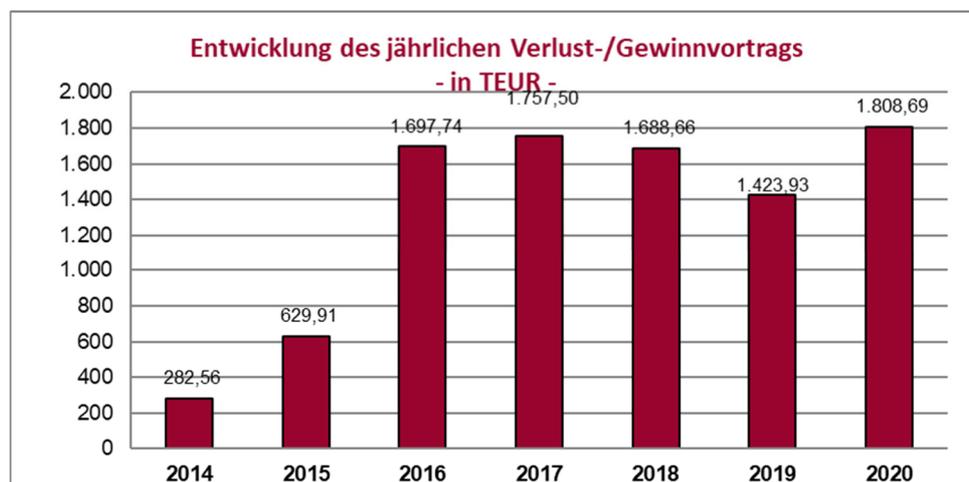
2 Analyse des Geschäftsverlaufs und der Lage

2.1 Vermögenslage

Die Eigenkapitalquote beträgt (unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens) 54,4 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 5 Prozentpunkte verschlechtert. Der Verschuldungsgrad hat sich um 15,3 Punkte auf 83,9 Punkte erhöht.

| | 2020 | | 2019 | | Veränderung | |
|---------------------------|--------|-------|--------|-------|-------------|------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Bilanzsumme | 28.985 | 100,0 | 26.481 | 100,0 | 2.504 | 9,5 |
| Anlagevermögen | 24.885 | 85,9 | 21.983 | 83,0 | 2.902 | 13,2 |
| Eigenkapital (EK) | 15.758 | 54,4 | 15.703 | 59,3 | 55 | 0,4 |
| Fremdkapital (FK) | 13.227 | 45,6 | 10.778 | 40,7 | 2.449 | 22,7 |
| Verschuldungsgrad (FK/EK) | 83,9 | | | 68,6 | | |

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses des Berichtsjahres i. H. v. 384.756,88 EUR wird ein bilanzieller Gewinnvortrag zum Bilanzstichtag i. H. v. 1.808.686,08 EUR ausgewiesen (Vorjahr 1.423.929,20 EUR). Das Eigenkapital (ohne Sonderposten aus Fördermittel) erhöht sich auf 10.957 TEUR (Vj. 10.572 TEUR).



Die Erhöhung des Verschuldungsgrades (FK-Anteil) lässt sich wie folgt begründen:

- Zur kurzfristigen Zwischenfinanzierung der Baumaßnahmen wurden durch den Landkreis über den EB Abfallwirtschaft 3,2 Mio. EUR (Vorjahr 0 EUR) zur Verfügung gestellt.
- Der Betrag der Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vj um ca. 490 TEUR auf knapp 633 TEUR (Vj 143 TEUR) erhöht. Wg. eventueller Rückforderungen der Pflegekassen in Zusammenhang mit dem Corona-Rettungsschirm wurden hierfür im Geschäftsjahr Rückstellungen i. H. v. 463 TEUR gebildet.

2.2 Finanzlage

Der Kassenbestand und die Salden (+/-) der einzelnen Einrichtungen entwickelten sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

| Einrichtung | Stand zum 31.12.2020 - in EUR - | Stand zum 31.12.2019 - in EUR - | Veränderung - in EUR - |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Markus-Pflüger-Zentren | 368.562 | 472.524 | -103.962 |
| Pflegeheim Markgräflerland | 331.291 | 529.745 | -198.454 |
| Pflegeheim Schloss Rheinweiler | 386.338 | 575.103 | -188.765 |
| Ambulanter Dienst | 386.996 | 349.001 | 37.995 |
| Summe EB Heime | 1.473.187 | 1.926.373 | -453.186 |

Die o.g. Darstellung beinhaltet auch die im Auftrag der Heimbewohner verwalteten Gelder (insbesondere Taschengelder) sowie Mietkautionen.

Der Cash-Flow (Nettozufluss/-abfluss liquider Mittel) entwickelte sich wie folgt:

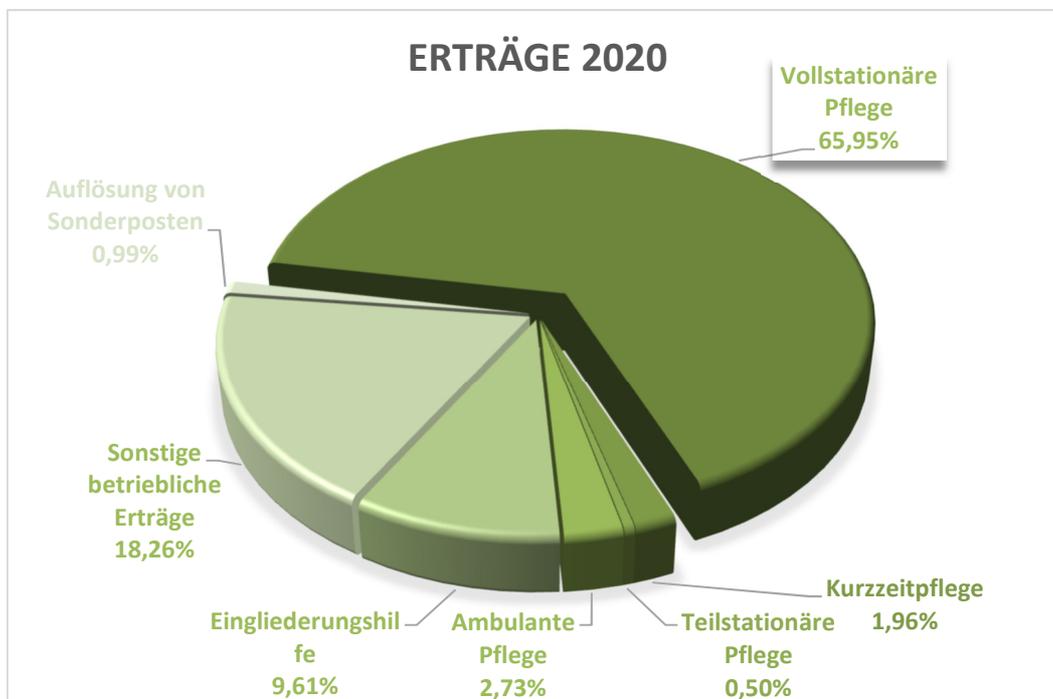
| | 2020 - in TEUR - | 2019 - in TEUR - |
|---|---------------------|---------------------|
| Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 161 | 657 |
| Mittelzufluss aus Verkauf Anlagegüter | 1 | 0 |
| Mittelzufluss durch aufgenommene Darlehen (kurzfristige Darlehen EAL) | 3.200 | 2.400 |
| Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit | -4.020 | -2.838 |
| Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit | -295 | -295 |
| Mittelzufluss aus Rückzahlung einer Ausleihung an die IngA GmbH | 500 | 0 |
| zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | -453 | -76 |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 1.926 | 2.002 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 1.473 | 1.926 |

Der Rückgang des Mittelabflusses aus der laufenden Geschäftstätigkeit begründet sich trotz der Ergebnisverbesserung damit, dass die Erstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm für den Zeitraum September bis Dezember 20 bzw. für das Pflegeheim Markgräflerland für das komplette 2. Halbjahr 20 im Laufe des 1. Quartal 21 überwiesen wurden, somit im Geschäftsjahr nicht kassenwirksam waren.

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

2.3 Ertragslage

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:



Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge wie folgt entwickelt:

| | 2020 - in TEUR - | 2019 - in TEUR - | Veränderung - in TEUR - |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Erlöse aus vollstationärer Pflege | 22.034 | 21.745 | 289 |
| Erlöse aus Kurzzeitpflege | 654 | 492 | 162 |
| Erlöse aus teilstationärer Pflege | 167 | 205 | -38 |
| Erlöse aus ambulanter Pflege (inkl. Behandlungspflege SGB V) | 912 | 913 | -1 |
| Erlöse aus Eingliederungshilfe | 3.211 | 3.221 | -10 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 6.100 | 3.318 | 2.782 |
| Auflösung von Sonderposten | 332 | 355 | -23 |
| Summe Erlöse | 33.410 | 30.249 | 3.161 |

Die deutliche Erhöhung der sonstigen, betrieblichen Erträge begründet sich insbesondere damit, dass unter diesen Positionen die Erstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm, die Erstattungen der Pflegekassen und des Landes für die Corona-Prämien nach § 150 SGB XI und die gestiegenen Erstattungen für die Ausbildung der Pflegekräfte dargestellt werden.

Die Aufwandspositionen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt.

| | 2020 - in TEUR - | 2019 - in TEUR - | Veränderung - in TEUR - |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Personalaufwand | 19.260 | 18.239 | 1.021 |
| Leiharbeiter | 910 | 537 | 373 |
| Vergebene Dienstleistungen | 6.127 | 5.978 | 149 |
| Materialaufwand | 3.052 | 2.253 | 799 |
| Abschreibungen | 1.121 | 1.146 | -25 |
| Instandhaltung & Instandsetzung | 498 | 810 | -312 |
| Mieten, Pacht, Leasing | 517 | 455 | 62 |
| Steuern, Abgaben, Versicherungen | 222 | 217 | 5 |
| Zentrale Dienstleistungen | 406 | 406 | 0 |
| Sonstige Aufwendungen | 849 | 411 | 438 |
| Zinsen | 64 | 62 | 2 |
| Summe Aufwendungen | 33.026 | 30.514 | 2.512 |

Die Steigerungen bei den Positionen für den Materialaufwand und den Leiharbeitnehmern begründen sich mit der Corona-Krise.

Bei den Sachaufwendungen sind insbesondere hohe Aufwendungen für Hygieneartikel, Schutzkleidung, Masken, Desinfektionsmittel, Handschuhe, die Corona-Tests u. a. mehr angefallen. Zusätzlich zum erhöhten Verbrauch erfolgten z. Teil auch massive Preissteigerungen durch die Lieferanten.

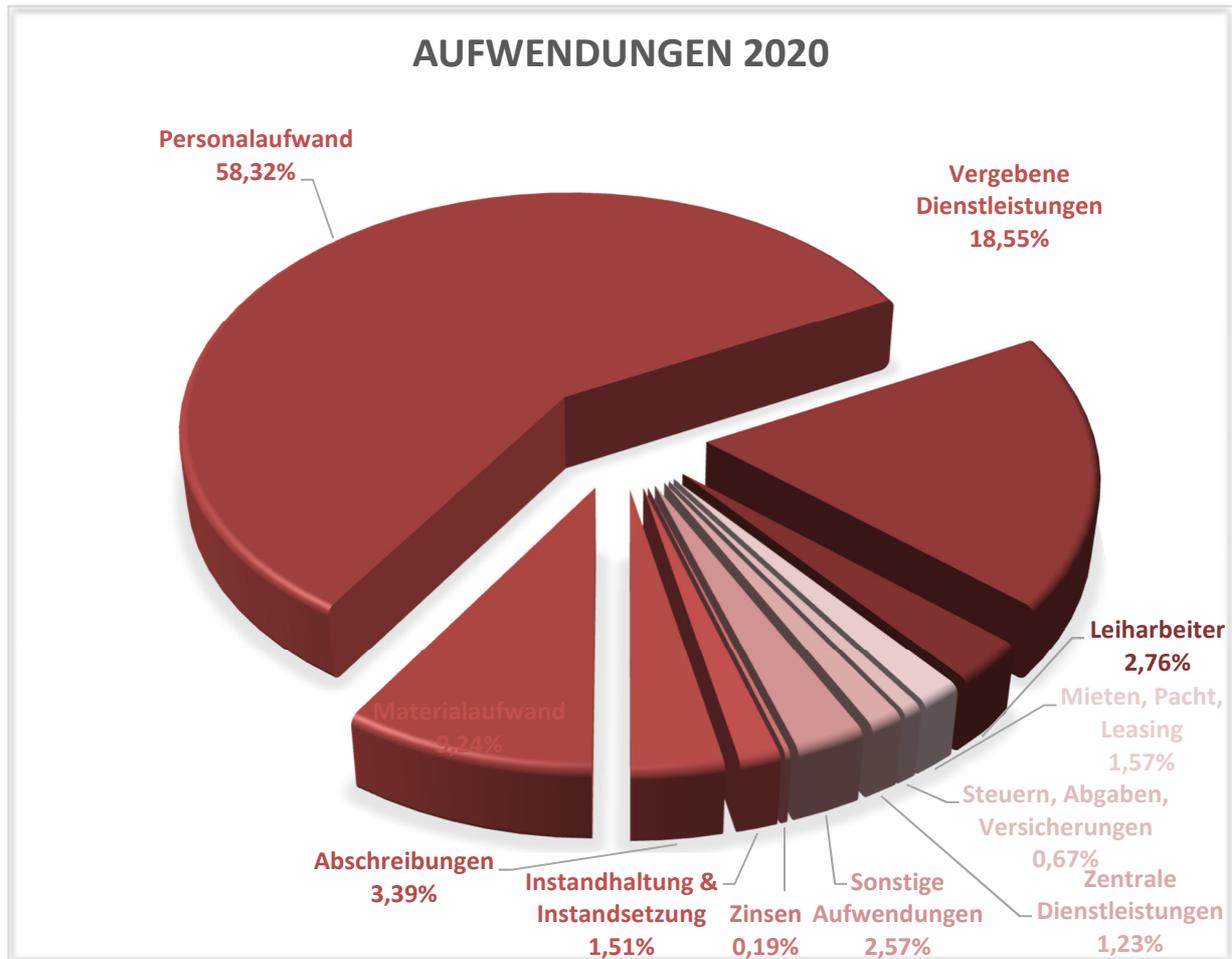
Durch massive Personalausfälle infolge von Corona-bedingten Erkrankungen bzw. Quarantäne-Maßnahmen ist der Aufwand für die Leiharbeiter, die zum Ersatz für die ausgefallenen Mitarbeiter beschäftigt wurden, nochmals gestiegen. Der Aufwand war auch im Vorjahr schon sehr hoch.

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

Allerdings wurden diese Mehraufwendungen bis auf den Bereich der Eingliederungshilfe durch die Erstattungen aus dem Corona-Rettungsschirm kompensiert.

Die Steigerung bei den Sonstigen Aufwendungen begründet sich insbesondere damit, dass hier der Rückstellungsaufwand wg. eventueller Rückforderungen der Pflegekassen in Zusammenhang mit dem Corona-Rettungsschirm i. H. v. 463 TEUR gebildet wurden.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:



2.4 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Risiken und Chancen

■ Chancen

a) Pflege als Wachstumsmarkt

Wie schon in den letzten Lageberichten festgestellt, ist immer noch davon auszugehen, dass der Bedarf nach Pflegeangeboten und vollstationären Pflegeangeboten im Landkreis Lörrach weiter zunehmen wird.

b) Ausbau der Kurzzeitpflege

Im letzten Lagebericht wurde festgestellt, dass ein besonderer Bedarf besteht nach ganzjährig vorgehaltenen, solitären Kurzzeitpflegeplätzen. Der EBH ist diesem Bedarf mit der Einrichtung eines Kurzzeitpflegebereichs im MPZ mit 20 Plätzen ab Oktober 2019 nachgekommen. Durch die Corona-Krise ist es zu einem deutlichen Nachfrage-rückgang bzgl. eines solchen Angebots gekommen. Die Kurzzeitpflegeeinrichtung des MPZ konnte nie voll belegt werden. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Nachfrage nach Beendigung der Corona-Krise entwickeln wird.

c) Schaffung eines psychiatrischen Pflegedienstes

Die für das Geschäftsjahr vorgesehene Schaffung eines psychiatrischen Pflegedienstes musste zurückgestellt werden. Bisher konnte die Finanzierung nicht zufriedenstellend geklärt werden. Außerdem konnten wg. der Corona-Krise die Planungen hierzu nicht weiter vorangetrieben werden.

■ Risiken

a) COVID-19

Durch die frühzeitigen Impfungen in allen drei Pflegeeinrichtungen des EBH im ersten Quartal 2021 durch die Mobilen Impfteams (im MPZ findet schon die zweite Impfkampagne statt), regelmäßige Testungen aller Mitarbeiter (3x wöchentlich), der Bewohner und Besucher konnte bisher während der dritten Corona-Welle ein Ausbruchsgeschehen in allen Einrichtungen des EBH verhindert werden.

Die Kontaktbeschränkungen verbunden mit dem Umstand, dass keine Gruppenveranstaltungen möglich sind, führen aber zu einer Vereinsamung und psychischen Belastung der Bewohner. Auch viele Mitarbeiter sind insbesondere während der 2. Corona-Welle an die Grenze ihrer Belastbarkeit angelangt.

Positiv ist zu erwähnen, dass der Gesetzgeber mit der Schaffung des Corona Rettungsschirms nach § 150 SGB XI sehr früh, rechtzeitig und angemessen auf die schwierige, finanzielle Lage reagiert hat, in die die Pflegeheime durch die Krise geraten sind.

b) Fachkräftemangel

Wie bereits in den Lageberichten der letzten Jahre ausgeführt, ist und bleibt der Fachkräftemangel, nochmals verschärft durch die Corona-Krise, ein gravierendes Problem im Pflege- und Betreuungsbereich und gefährdet, wie in anderen Wirtschaftszweigen auch, zunehmend den Erfolg.

■ Eigenbetrieb Heime des Landkreises Lörrach

Es wird auch immer schwieriger, geeignete Kräfte für die Ausbildung zu gewinnen. Ein Teil der Azubis bricht die Ausbildung vorzeitig ab. Es ist schwierig, Leitungspositionen in der Pflege und Betreuung zu besetzen.

c) **Bundesteilhabegesetz**

Wie oben schon erwähnt, läuft die Übergangsvereinbarung für Baden-Württemberg zum 31.12.21 aus. Derzeit wird auf der Ebene der Leistungserbringer intensiv an neuen Leistungsbeschreibungen gearbeitet, die den Zielrichtungen des BTHG entsprechen. Wichtig ist, dass auch das Beurteilungssystem zur Ermittlung des Bedarfs entsprechend angepasst wird.

Es ist damit zu rechnen, dass der finanzielle Aufwand zur Umsetzung der Zielsetzungen des BTHG deutlich steigen wird. Der EBH rechnet hier mit harten und schwierigen Verhandlungen mit dem Kostenträger, da die Kostensteigerungen die Haushalte der Kommunen bzw. Landkreise entsprechend zusätzlich belasten wird.

Kritisch ist anzumerken, dass der bürokratische Aufwand zur Umsetzung des Gesetzes bei allen Beteiligten (Leistungserbringer, Kostenträger und Betreuer) massiv gestiegen ist und weiter steigen wird. Eine externe Wirtschaftlichkeitsuntersuchung beim EBH hat ergeben, dass das Leistungssegment der Eingliederungshilfe beim EBH deutlich unterfinanziert ist.