

Der Wirtschaftsplan 2024



Wofür unser Herz schlägt - Inklusion durch gemeinsame Arbeit



Vorbericht

Die Gesellschaft nahm ihre Aktivitäten am 01.01.2018 auf.

Ende 2021 wurde das Unternehmen in eine gemeinnützige gGmbH umfirmiert.

Das Leistungsangebot wird in allen Bereichen erweitert. Durch die Eröffnung der neuen Pflegeheime in Schliengen und Hausen und die damit verbundene Erhöhung der Platzzahl besteht seitens des Eigenbetriebs Heime (EBH) ein erhöhter Bedarf für die Leistungen der Speiseversorgung, Reinigung, Verwaltung, Hausmeisterdienstleistungen und der Wäscheversorgung.

Bedingt durch die Erweiterung der Platzzahlen beim EBH und den unterschiedlichen Anforderungen und Erwartungen an das Leistungsangebot der IngA, ist für das Jahr 2024 eine Optimierung und Konsolidierung der Abläufe und Strukturen angezeigt.

Die externen Anfragen für die Speiseversorgung sind groß, können aber aufgrund der personellen Engpässe in den Küchen und vor allem im Bereich der Logistik nicht umfänglich bedient werden.

Das von der IngA im Pflegeheim Hausen betriebene Cafe Maienberg wird insgesamt gut angenommen. Allerdings musste das Angebot des Mittagstischs an die Nachfragesituation angepasst werden.

Das Scan-Zentrum ist weiter gut ausgelastet. Aufgrund des Wechsels in der Leitung werden insbesondere die Maßnahmen im Bereich Marketing überarbeitet und verändert.



Im Jahr 2024 werden durch interne Veränderungen die Bemühungen um das Thema Inklusion gebündelt und verstärkt. Das Ziel ist im Bereich der IngA deutlich mehr Praktika für Menschen mit Beeinträchtigungen anzubieten und insgesamt die Quote der Beschäftigten mit Einschränkungen (Stand zum 31.08.2023 19,6 % (VJ: 16,8%)) kontinuierlich weiter zu steigern. Um dieses Ziel zu erreichen werden zusätzliche Schulungen für das Personal angeboten.

Für das Jahr 2024 ist weiterhin von einem Anstieg der Kosten in den Bereichen Lebensmitteleinkauf und Energie, sowie der Logistik bzw. Fahrdienste auszugehen.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2024 sieht Umsatzerlöse i. H. v. knapp 8,6 Mio. € vor. Das entspricht einer Steigerung von ca. 14 % gegenüber 2022 und begründet sich zum einen mit der Ausweitung des Leistungsangebots und zum anderen mit notwendigen Preisanpassungen, die aufgrund der gestiegenen Kosten vorzunehmen waren.

Diesen Erlösen stehen im Jahr 2024 geplante Aufwendungen für eigenes Personal i. H. von gut 4,8 Mio. €, Materialaufwendungen i. H. v. knapp 1,96 Mio. € und sonstige betriebliche Aufwendungen i. H. v. ca. 1,5 Mio. € gegenüber. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind auch die Aufwendungen für die Personalgestellung (mit knapp 1 Mio. €) enthalten.

Per Saldo ergibt sich für das Wirtschaftsjahr 2024 (im Plan) ein leicht positives Ergebnis in Höhe von knapp 5.000 €.

Investitionsplan und Liquiditätsplan

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2024 sind im Investitionsplan einzeln ausgewiesen.

Neben einigen kleinere Anschaffungen ist in 2024 insbes. die Anschaffung von mehreren Transportwägen für die Speiseversorgung in den Wohnbereichen in Höhe von ca. 112.000 € geplant.

Erfolgsplan 2024 mit und integrierter Hochrechnung 2023 und mittelfristiger Finanzplanung

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Zwischenbericht | | | | | | | |
|----------|---|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 IST | 2023 Plan | 2023 zum 30.09. | 2023 zum 31.12. | 2024 Plan | 2025 Plan | 2026 Plan | 2027 Plan |
| 1 | Umsatzerlöse | 7.120.597 | 7.653.000 | 5.867.655 | 7.823.540 | 8.180.271 | 8.414.460 | 8.580.209 | 8.759.805 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Küche</i> | 3.950.729,81 | 4.382.000 | 3.359.737 | 4.479.649 | 4.683.908 | 4.818.001 | 4.912.907 | 5.015.741 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Cafeteria</i> | 84.584,82 | 140.000 | 107.340 | 143.120 | 149.646 | 153.930 | 156.962 | 160.247 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Reinigung</i> | 1.237.826,57 | 1.313.000 | 1.006.694 | 1.342.259 | 1.403.462 | 1.443.641 | 1.472.078 | 1.502.891 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Verwaltung</i> | 700.403,54 | 736.000 | 564.301 | 752.401 | 786.708 | 809.231 | 825.171 | 842.443 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Scan-Zentrum</i> | 361.032,75 | 250.000 | 191.678 | 255.571 | 267.224 | 274.875 | 280.289 | 286.156 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Hausmeisterdienste</i> | 474.500,19 | 489.000 | 374.923 | 499.897 | 522.691 | 537.655 | 548.245 | 559.721 |
| | <i>davon Umsatzerlöse Wäscherei</i> | 309.456,64 | 341.000 | 261.449 | 348.599 | 364.494 | 374.929 | 382.314 | 390.317 |
| | <i>davon sonstige Umsatzerlöse</i> | 2.063,04 | 2.000 | 1.533 | 2.045 | 2.138 | 2.199 | 2.242 | 2.289 |
| 2 | sonstige betriebliche Erträge | 372.092,13 | 370.000 | 198.663 | 264.884 | 414.792 | 428.706 | 446.025 | 464.339 |
| | <i>Personalkostenzuschüsse</i> | 338.715,92 | 360.000 | 185.876 | 247.834 | 400.000 | 420.000 | 440.000 | 460.000 |
| | <i>Betriebskostenzuschüsse</i> | 0,00 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Auflösung Investitionskostenzuschüsse</i> | 12.318,59 | 5.000 | 9.179 | 12.239 | 7.792 | 4.706 | 2.025 | 339 |
| | <i>sonstige betriebliche Erträge</i> | 21.057,62 | 3.000 | 3.608 | 4.811 | 7.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | Gesamt Erträge | 7.492.689,49 | 8.023.000 | 6.066.318 | 8.088.424 | 8.595.063 | 8.843.166 | 9.026.234 | 9.224.144 |
| 3 | Materialaufwand | -1.791.281,65 | -1.861.000 | -1.569.788 | -2.093.051 | -2.159.300 | -2.176.236 | -2.211.361 | -2.247.188 |
| | <i>a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (u.a. Wareneinkauf)</i> | -1.622.079,56 | -1.701.000 | -1.412.491 | -1.883.321 | -1.959.300 | -1.976.236 | -2.011.361 | -2.047.188 |
| | <i>b.) Aufwendungen für bezog. Leistungen</i> | -169.202,09 | -160.000 | -157.297 | -209.730 | -200.000 | -200.000 | -200.000 | -200.000 |
| 4 | Personalaufwand | -3.854.619,88 | -4.056.000 | -3.269.693 | -4.359.591 | -4.806.449 | -4.974.675 | -5.148.788 | -5.328.996 |
| | <i>a.) Löhne und Gehälter</i> | -3.115.447,55 | -3.164.000 | -2.708.409 | -3.611.213 | -3.981.362 | -4.120.710 | -4.264.934 | -4.414.207 |
| | <i>b.) Soziale Abgaben u. Aufw. für Altersvorsorge und Unterstützung</i> | -739.172,33 | -892.000 | -561.284 | -748.378 | -825.087 | -853.965 | -883.854 | -914.789 |
| 5 | Abschreibungen auf Sachanlagen | -92.852,85 | -120.000 | -85.117 | -113.489 | -107.715 | -105.442 | -95.395 | -66.617 |
| 6 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.612.531,02 | -1.841.000 | -1.116.707 | -1.503.775 | -1.516.663 | -1.535.592 | -1.542.610 | -1.548.718 |
| | Gesamt Aufwendungen | -7.351.285 | -7.878.000 | -6.041.304 | -8.069.905 | -8.590.127 | -8.791.945 | -8.998.155 | -9.191.520 |
| | Betriebsergebnis | 141.404,09 | 145.000 | 25.014 | 18.519 | 4.936 | 51.221 | 28.080 | 32.624 |
| 7 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0 | 7 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Zinsen- u. ähnliche Aufwendungen | 0,00 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätig | 141.404,09 | 143.000 | 25.021 | 18.528 | 4.936 | 51.221 | 28.080 | 32.624 |
| 9 | Steuern von Einkommen und vom Ertrag | -1,74 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Sonstige Steuern | -1.116,00 | -3.000 | -1.870 | -2.493 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| | Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag (-) | 140.286,35 | 140.000 | 23.151 | 16.035 | 2.936 | 49.221 | 26.080 | 30.624 |

Investitionsplan 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Investitionsplan 2024 IngA (mit mittelfristiger Finanzplanung) | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Finanzierungsmittel (Einnahmen) - in EUR - | | | | | | | |
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | Beträge in EUR | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| 1 | Zuweisungen und Zuschüsse | 15.967,59 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 2 | Kredite | 0,00 | | | | | |
| 3 | Eigenmittel | 311.764,26 | 255.000 | 217.250 | 196.000 | 156.000 | 156.000 |
| Finanzierungsmittel gesamt | | 327.731,85 | 265.000,00 | 227.250,00 | 206.000,00 | 166.000,00 | 166.000,00 |
| Finanzierungsmittelbedarf (Ausgaben) - in EUR - | | | | | | | |
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | Beträge in EUR | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| 1 | Einrichtung und Ausstattung | 244.217,75 | 249.000 | 218.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| | STW Norm II Speisetransportwagen | | | 10.000 | | | |
| | Tellerspender beheizt | | | 3.000 | | | |
| | Thermobox warm | | | 1.000 | | | |
| | Kombidämpfer | | | 40.000 | | | |
| | Kippbratpfanne / iVario | | | 18.000 | | | |
| | Therموport warm | | | 4.000 | | | |
| | TK Regal Portionierraum | | | 2.000 | | | |
| | Rührgerät Anschlagkessel | | | 9.000 | | | |
| | Therموport warm | | | 4.000 | | | |
| | Transportwagen für Tablettsystem | | | 112.000 | | | |
| | Reinigungsmaschine | | | 8.000 | | | |
| | Wasserspender Wohnbereiche | | | 7.000 | | | |
| 2 | Fahrzeuge | 0,00 | 0 | 0 | 40.000 | 0 | 0 |
| 3 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | 83.514,10 | 16.000 | 9.250 | 16.000 | 16.000 | 16.000 |
| Finanzierungsbedarf gesamt | | 327.731,85 | 265.000,00 | 227.250,00 | 206.000,00 | 166.000,00 | 166.000,00 |
| Finanzierungsüberschuss / -Fehlbetrag | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Liquiditätsplan 2024 (mit mittelfristiger Finanzplanung)

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) - in EUR - | | | | | | | |
|--|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | Beträge in EUR | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| 1 | Einzahlungen aus Umsatzerlösen | 7.120.597,36 | 7.653.000 | 8.180.271 | 8.414.460 | 8.580.209 | 8.759.805 |
| 2 | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 706.975,38 | 735.000 | 821.792 | 852.706 | 890.025 | 928.339 |
| 4 | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit | 7.827.572,74 | 8.388.000 | 9.002.063 | 9.267.166 | 9.470.234 | 9.688.144 |
| 5 | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | -7.191.851 | -7.758.000 | -8.482.412 | -8.686.503 | -8.902.760 | -9.124.903 |
| 6 | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.116 | -3.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| 8 | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit | -7.192.965,50 | -7.761.000 | -8.484.412 | -8.688.503 | -8.904.760 | -9.126.903 |
| 9 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 634.607,24 | 627.000 | 517.651 | 578.663 | 565.475 | 561.241 |
| 10 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens | 2.677,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Einzahlungen aus Investitionszuschüssen | 9.893,92 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 13 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.571,42 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 14 | Auszahlungen für Investitionstätigkeiten | -327.731,85 | -265.000 | -227.250 | -206.000 | -166.000 | -166.000 |
| 15 | Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | -315.160,43 | -255.000 | -217.250 | -196.000 | -156.000 | -156.000 |
| 16 | Einzahlungen aus Zinsen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Auszahlungen für Tilgungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Auszahlungen für Zinsen | 0,00 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit | 0,00 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Veranschlagte Änderung des Bestands an liquiden Mitteln | 319.446,81 | 370.000 | 300.401 | 382.663 | 409.475 | 405.241 |
| 23 | nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresbeginn | 408.516,24 | 606.389 | 976.389 | 1.276.790 | 1.659.453 | 2.068.928 |
| 24 | nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresende | 606.389,06 | 976.389 | 1.276.790 | 1.659.453 | 2.068.928 | 2.474.169 |

Stellenplan 2024

| Lfd. | Aufteilung nach Dienstgruppen | Plan 23 (direkt) | Ist (direkt) 31.08.2023 | Plan 2024 (IngA direkt) | Plan 2024 (Gestellung vom EBH) | Plan 2024 (gesamt) |
|------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 1 | Küche | 41 | 40,3 | 41,0 | 5,0 | 46,0 |
| 2 | Reinigung | 22 | 25,66 | 25,0 | 6,0 | 31,0 |
| 3 | Wäscherei | 2,5 | 3,1 | 3,1 | 3,5 | 6,6 |
| 4 | Cafeteria | 4,5 | 2,2 | 2,5 | 0,0 | 2,5 |
| 5 | Hausmeisterdienste | 9 | 9,16 | 9,16 | 0,7 | 9,8 |
| 6 | Fahrdienste | 8 | 7,23 | 8 | 0,0 | 8,0 |
| 7 | Scan-Zentrum | 6,5 | 5,7 | 6,5 | 0,0 | 6,5 |
| 8 | Verwaltung | 8,5 | 9,6 | 10,5 | 2,1 | 12,6 |
| 9 | Leitung | 2 | 1 | 2 | 2 | 4,0 |
| | Summe Volkräfte | 104 | 103,95 | 107,8 | 19,3 | 127,0 |

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | 1,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 454.056,00 | 220.749,00 |
| 2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>0,00</u> | <u>23.069,84</u> |
| | 454.056,00 | 243.818,84 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 68.939,74 | 66.114,49 |
| 2. fertige Erzeugnisse und Waren | <u>1.407,50</u> | <u>1.461,55</u> |
| | 70.347,24 | 67.576,04 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 436.854,53 | 570.867,29 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>69.327,59</u> | <u>44.621,65</u> |
| | 506.182,12 | 615.488,94 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 606.389,06 | 408.516,24 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 769,70 | 2.089,18 |
| Summe Aktivseite | <u>1.637.744,12</u> | <u>1.337.490,24</u> |

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Passivseite

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 500.000,00 | 500.000,00 |
| III. Gewinnrücklagen | | |
| andere Gewinnrücklagen | 317.640,20 | 0,00 |
| IV. Gewinnvortrag | 0,00 | -19.947,51 |
| V. Jahresüberschuss | 0,00 | 197.301,36 |
| B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen | 27.763,00 | 24.114,00 |
| C. Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 77.250,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | <u>198.147,28</u> | <u>137.985,76</u> |
| | 198.147,28 | 215.235,76 |
| D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 496.883,65 | 382.733,38 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | <u>59.589,41</u> | <u>13.053,25</u> |
| | 556.473,06 | 395.786,63 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 12.720,58 | 0,00 |
| Summe Passivseite | <u>1.637.744,12</u> | <u>1.337.490,24</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

| | 2022 - in EUR - | Vorjahr - in EUR - |
|---|---------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 7.120.597,36 | 6.610.473,38 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 372.092,13 | 372.236,38 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bez. Waren | 1.622.079,56 | 1.308.304,16 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 169.202,09 | 145.557,68 |
| | 1.791.281,65 | 1.453.861,84 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 3.180.444,70 | 2.909.380,68 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung | 674.175,18 | 624.994,87 |
| | 3.854.619,88 | 3.534.375,55 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 92.852,85 | 69.500,97 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.612.531,02 | 1.648.651,08 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 3,00 |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 1,74 | 77.613,96 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | 141.402,35 | 198.709,36 |
| 10. sonstige Steuern | 1.116,00 | 1.408,00 |
| 11. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 140.286,35 | 197.301,36 |
| 12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 177.353,85 | 0,00 |
| 13. Einstellungen in andere Gewinnrücklagen | 317.640,20 | 0,00 |
| 14. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |