

2. Zwischenbericht 2024

Eigenbetrieb Heime

Betriebsausschuss 18. September 2024

Zweiter Zwischenbericht EB Heime

(auf Basis der IST Zahlen Jan – Juli 2024)

Eigenbetrieb gesamt

Art	Plan 2024	IST 03/2024	Ist 07/2024	Prognose 2024 (1.ZB)	Prognose 2024 (2.ZB)	Plan-Prognose 2024 Abweichung	
Erlöse aus Vergütungssatz	35.605.267	9.180.496	20.323.716	35.590.906	35.248.547	-356.720	Mindererträge
Umsatzerlöse nach § 277 HGB (4a) u. sonst.betr. Ertrag	4.591.100	196.949	2.934.322	1.787.796	4.630.266	39.166	Mehrerträge
Summe	40.196.367	9.377.445	23.258.038	37.378.701	39.878.813	-317.554	Minderertr.
Aufwendungen für Personal	-22.808.545	-5.412.679	-12.703.379	-21.650.716	-22.679.527	-129.018	Minderaufwand eig.P.
Sachaufwendungen (darin geplant ANÜ: 961 T€ Ist ANÜ 1-7: 1.530 T€)	-17.365.324	-4.317.359	-10.638.345	-16.984.449	-18.237.162	871.838	davon Mehraufw. f ANÜ 1.597 T€ (2.558 T€-961 T€)
Summe	-40.173.869	-9.730.038	-23.341.724	-38.635.165	-40.916.689	742.820	Mehraufwand
Betriebsergebnis	22.498	-352.593	-83.686	-1.256.472	-1.037.876	1.060.374	davon 1.597 T€ Mehraufw. f ANÜ

Gegenüber dem 1. Zwischenbericht (BA 06/24 Prognose -1,26 Mio. €) nun leichte Verbesserung .

Es wird ein Verlust i.H.v. ca. - 1 Mio. € prognostiziert (geplant war ein leichter Überschuss i.H.v. 22.500 €)

Der Verlust ist auf **Mehraufwendungen (i.H.v. 1,6 Mio. €)** für rd. **15 VK Honorarkräfte / Leih-AN** sowie **Mindererträge** aus nicht kostendeckenden Vergütungssätzen (insbes. EGH) und fehlende Auslastung im HaS Schlingen zurückzuführen

Markus-Pflüger Zentren

(MPZ Wiechs, PH HaW Hausen, PH HaS Schliengen)

MPZ/MPH

Art	Plan 2024	IST 03/2024	Ist 07/2024	Prognose 2024 (1.ZB)	Prognose 2024 (2.ZB)	Plan-Prognose 2024 Abweichung	
Erlöse aus Vergütungssatz	16.434.732	4.288.718	9.472.590	16.123.358	16.238.726	-196.006	Mindererträge
Umsatzerlöse nach § 277 HGB (4a) u. sonst.betr. Erträge (€)	2.540.100	106.428	1.520.713	1.425.714	2.606.937	66.837	Mehrerträge
Summe	18.974.832	4.395.146	10.993.304	17.549.072	18.845.663	-129.169	Mindererträge
Aufwendungen für (eig.) Personal	-10.558.306	-2.553.680	-5.998.036	-10.214.720	-10.710.779	152.473	Mehraufwand
Sachaufwendungen (incl. ANÜ geplant: 241 T€ (HaW, HaS) IST ANÜ 1-7 682 T€)	-9.005.443	-2.203.460	-5.457.419	-8.795.955	-9.355.575	350.132	Mehraufw incl. ANÜ (HaW 31T€ u. HaS 774 T€)
Summe	-19.563.749	-4.757.140	-11.455.455	-19.010.674	-19.010.674	502.605	
Betriebsergebnis	-588.917	-361.994	-462.151	-1.461.602	-1.220.690	-631.773	
Deckungsbeitrag				-0,92	-0,99		

MPZ: Vollbelegung, Mindererträge da keine kostendeckenden Vergütungssätze (EGH), Mehraufwand für Instandhaltg.maßnahmen (Erneuerung Rauchmelder) Planungskosten (Entegast)

PH HaW Hausen: Vollbelegung, Tagespflege noch nicht voll ausgelastet -> ggf. muss perspektivisch über andere Nutzung angedacht werden, Mehraufwand (i.H.v. 31 T€) f. 1,2 VK ANÜ

PH HAS Schliengen: Auslastung nur 75,8 % (1 Wohnbereich mangels Personal nicht belegt - > wird derzeit für Unterbringung der Leiharbeitskräfte von PSR und HaS genutzt), durchschn. 5 VK Leiharbeitskräfte = Diff zum WPL/ Mehraufwand i.H.v. 774 T€ -> aktuelles Ziel: Auslastung der 58 belegten Plätzen stabilisieren und Reduzierung Leiharbeitskräften -> eig. Kräfte

Pflegeheim Markgräflerland (PML)

PML

Art	Plan 2024	IST 03/2024	Ist 07/2024	Prognose 2024 (1.ZB)	Prognose 2024 (2.ZB)	Plan-Prognose 2024 Abweichung	
Erlöse aus Vergütungssatz	13.893.967	3.595.485	7.861.951	14.381.940	13.877.631	-16.336	Mindererträge
Umsatzerlöse nach § 277 HGB (4a) u. sonst.betr. Erträge (6	1.490.000	61.491	1.054.122	245.964	1.407.067	-82.933	Mindererträge
Summe	15.383.967	3.656.976	8.916.074	14.627.904	15.284.698	-99.269	Mindererträge
Aufwendungen für (eig) Personal	-8.592.531	-2.009.133	-4.747.016	-8.036.533	-8.476.814	-115.717	Minderaufw.
Sachaufwendungen (darin geplant ANÜ: 720 T€ , ist ANÜ 1-7 i.H.v. 642 T€)	-6.261.364	-1.553.525	-3.573.433	-6.167.807	-6.125.885	-135.479	Minderaufw. (trotz Mehraufw. ANÜ i.H. 374 T€)
Summe	-14.853.895	-3.562.658	-8.320.449	-14.204.341	-14.602.699	-251.196	Minderaufwand
Betriebsergebnis	530.072	94.318	595.625	423.564	681.999	151.927	

Deckungsbeitrag

1,03

1,05

Prognostiziert wird ein **Jahresüberschuss i.H.v. 682 T€**, Verbesserung gegenüber Plan und 1. ZB seit 1.8.24 neue Heimleiterin: Natalie Stenzel , bisheriger Heimleiter Hans Kaufmann ab Okt. in Rente **Auslastung ist gut und bei durchschnittlich bei rd. 97 %** ,
 Verbesserung / Minderausgaben bei Sachaufwendungen resultieren (trotz hier ebenfalls enthaltener Mehraufwendungen für ANÜ i.H. v.374 T€ aus Verschiebungen von geplanten Baumaßnahmen / Instandhaltungen (insbes. GLT wird auf 2025 verschoben, da Budgetüberschreitung Instandh. PSR)

Pflegeheim Schloß Rheinweiler (PSR)

PSR

Art	Plan 2024	IST 03/2024	Ist 07/2024	Prognose 2024 (1.ZB)	Prognose 2024 (2.ZB)	Plan-Prognose 2024 Abweichung	
Erlöse aus Vergütungssatz	4.296.400	1.038.241	2.436.855	4.152.964	4.177.466	-118.934	<i>Mindererträge</i>
Umsatzerlöse nach § 277 HGB (4a) u. sonst.betr. Erträge (€)	516.000	29.029	318.611	116.118	546.190	30.190	<i>Mehrerträge</i>
Summe	4.812.400	1.067.271	2.755.466	4.269.074	4.723.656	-88.744	<i>Minderertr.</i>
Aufwendungen für Personal	-3.023.334	-692.962	-1.602.808	-2.771.846	-2.862.157	-161.177	<i>Minderaufw.</i>
Sachaufwendungen (darin gepl. ANÜ: 0 T€ , Ist ANÜ 1-7: 188 T€)	-1.846.237	-507.108	-1.450.960	-1.807.620	-2.487.360	641.123	<i>Mehraufw. (incl. ANÜ i.H.v. 402 T€)</i>
Summe	-4.869.571	-1.200.070	-3.053.768	-4.579.466	-5.349.517	479.946	<i>Mehraufwand</i>
Betriebsergebnis	-57.171	-132.799	-298.302	-310.392	-625.862	-568.691	

Deckungsbeitrag

-0,93

-0,88

Es wird ein **Jahresverlust i. H. v. rd. - 626 T€** prognostiziert,

Die Verschlechterung gegenüber dem Planansatz 2024 und ggü. dem 1. ZB ist insb. zurückzuführen auf die neue Situation mit den Leiharbeitskräfte (ungeplanter Mehraufwand i.H.v. 402 T€) sowie erhöhte Sachaufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen (Reparatur Aufzug, Nasszellen)

Auslastung ist derzeit gut und liegt bei 99 %

Ambulanter Dienst Schloß Rheinweiler (PSR)

AmbD.

Art	Plan 2024	IST 03/2024	Ist 07/2024	Prognose 2024 (1.ZB)	Prognose 2024 (2.ZB)	Plan-Prognose 2024 Abweichung	
Erlöse aus Vergütungssatz	980.168	258.052	552.319	932.643	954.724	-25.444	Mindererträge
Umsatzerlöse nach § 277 HGB (4a) u. sonst.betr. Erträge (€)	45.000	0	40.876	0	70.073	25.073	Mehrerträge
Summe	1.025.168	258.052	593.195	932.643	1.024.797	-371	Minderertr.
Aufwendungen für Personal	-634.374	-156.904	-355.519	-627.617	-629.777	-4.597	Minderaufwand
Sachaufwendungen (darin gepl. ANÜ: 0 T€, Ist ANÜ 1-7: 17 T€)	-252.280	-53.266	-156.533	-213.066	-268.342	16.062	Mehraufwand (incl. 17 T€ LAN)
Summe	-886.654	-210.170	-512.052	-840.683	-898.120	11.466	Mehraufwand
Betriebsergebnis	138.514	47.882	81.143	91.960	126.677	-11.837	
Deckungsbeitrag				1,11	1,14		

Es wird ein **Jahresüberschuss i.H. von 126 T€ prognostiziert**, entspricht dem geplanten Ergebnis
 Einsatz von Leiharbeitskräften (durchschnittlich 0,1 VK im Jahr) ist vernachlässigbar, Mehraufw. 17 T€
 -> Personalmangel führt aber zu Absagen neuer Kund*innen / Reduzierung des Angebotes
 (Rückgang seit 2022 von 186 Kunden auf 155 in 2023 auf nunmehr 124 Kunden in 2024)

Leiharbeitnehmer mtl. Ist VK 1-8 und voraus. erforderlich bis Jahresende

Pflegeheim Markgräflerland		IST Jan	IST Feb	IST Mrz	IST Apr	IST Mai	IST Jun	IST Jul	IST Aug	Plan Sep	Plan Okt	Plan Nov	Plan Dez	HochR 2024	Kosten ANÜ	WiPla ANÜ
ANÜ	FK	4,4	3,9	6,8	5,4	5,8	5,5	6,4	7,0	8,7	7,9	3,1	3,1	5,7		719.500 €
ANÜ	HK	1,6	-	-	-	0,8	2,1	2,5	2,1	-	-	-	-	0,8		Diff Ist-WiPla
ANÜ	Gesamt	6,0	3,9	6,8	5,4	6,7	7,6	8,8	9,1	8,7	7,9	3,1	3,1	6,4	1.093.287 €	373.787 €
MPZ mit Haus an der Wiese		IST Jan	IST Feb	IST Mrz	IST Apr	IST Mai	IST Jun	IST Jul	IST Aug	Plan Sep	Plan Okt	Plan Nov	Plan Dez	HochR 2024	Kosten ANÜ	WiPla ANÜ
ANÜ	FK		0,2	1,4	2,0	1,6	1,8	1,1	1,0					0,8		
ANÜ	HK			1,2	2,0	1,0				0,9				0,4		Diff Ist-WiPla
ANÜ	Gesamt	-	0,2	2,6	4,0	2,6	1,8	1,1	1,0	0,9	-	-	-	1,2	201.167 €	30.159 €
Haus am Sonnenstück		IST Jan	IST Feb	IST Mrz	IST Apr	IST Mai	IST Jun	IST Jul	IST Aug	Plan Sep	Plan Okt	Plan Nov	Plan Dez	HochR 2024	Kosten ANÜ	WiPla ANÜ
ANÜ	FK	3,6	3,6	3,6	3,6	4,0	3,8	4,4	4,4	5,4	5,7	3,7	2,7	4,0		
ANÜ	HK	3,5	2,5	1,8	1,0	0,3	-	-	-	1,2	1,0	-	-	0,9		Diff Ist-WiPla
ANÜ	Gesamt	7,1	6,1	5,4	4,6	4,3	3,8	4,4	4,4	6,6	6,7	3,7	2,7	5,0	843.767 €	773.775 €
Pflegeheim Schloß Rheinweiler		IST Jan	IST Feb	IST Mrz	IST Apr	IST Mai	IST Jun	IST Jul	IST Aug	Plan Sep	Plan Okt	Plan Nov	Plan Dez	HochR 2024	Kosten ANÜ	WiPla ANÜ
ANÜ	FK			1,0	1,0	2,0	2,5	1,8	1,8	2,3	1,0	1,0	1,0	1,3		
ANÜ	HK			1,0	1,0	2,0	1,5	2,0	2,0	0,5	1,0	1,0	1,0	1,1		Diff Ist-WiPla
ANÜ	Gesamt	-	-	2,0	2,0	4,0	4,0	3,8	3,8	2,8	2,0	2,0	2,0	2,4	402.333 €	402.333 €
Ambulanter Dienst Schloß Rheinweiler		IST Jan	IST Feb	IST Mrz	IST Apr	IST Mai	IST Jun	IST Jul	IST Aug	Plan Sep	Plan Okt	Plan Nov	Plan Dez	HochR 2024	Kosten ANÜ	WiPla ANÜ
ANÜ	FK					0,6	0,6							0,1		
ANÜ	HK													-		Diff Ist-WiPla
ANÜ	Gesamt	-	-	-	-	0,6	0,6	-	-	-	-	-	-	0,1	17.000 €	17.000 €

1.597.054 €

Fazit

Summe der in 2024 im Durchschnitt eingesetzten ANÜ = 15 VK

Voraussichtlicher Aufwand für ANÜ in 2024: 2.557.554 €

Eingeplant waren (für 5,7 VK ANÜ): 961.000 €

vorauss. Überschreitung im Wirtschaftsplan (ANÜ): 1.597.054 €

Das für 2024 **prognostizierte Jahresergebnis (Verlust) i.H.v. - 1.037 T€ ist** auf Mehrkosten für rd. 15 VK Leiharbeitskräfte (i.H.v. 1.597 T€) zurückzuführen.

- weitere Strategie (insb. für das Haus am Sonnenstück in Schliengen / Auslastung) wird mit der neuen Betriebsleitung ab Oktober erarbeitet

Vielen Dank !