

Nr.: 106/2025

|                        |                                              |            |
|------------------------|----------------------------------------------|------------|
| ■ <b>Dezernat</b>      | I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung | 13.05.2025 |
| ■ <b>Fachbereich</b>   | Stabsstelle Beteiligungsmanagement           |            |
| ■ <b>Verfasser/-in</b> | Dressel, Corina                              |            |
| ■ <b>Telefon</b>       | 07621 410-1010                               |            |

| Beratungsfolge                                                        | Status     | Datum      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach" | öffentlich | 02.07.2025 |
| Kreistag                                                              | öffentlich | 23.07.2025 |

## Tagesordnungspunkt

### Jahresabschluss 2024 der IngA Service gGmbH

#### Beschlussvorschlag

Der Kreistag hat den Jahresabschluss 2024 der IngA Service gGmbH vorberaten und ermächtigt die Landrätin, in der Gesellschafterversammlung der IngA Service gGmbH folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1) Der Jahresabschluss 2024 der IngA Service gGmbH wird in der Fassung des Prüfungsberichts vom 30.06.2025 (s. Anlage) festgestellt.
- 2) Der Gesellschafterversammlung wird vorgeschlagen das operative Ergebnis 2024 in Höhe von 9.657,44 EUR (Vj. 39.179,15 EUR) in die Gewinnrücklagen (bislang 356.819,35 EUR -> danach: 366.476,79 EUR) einzustellen.
- 3) Den Geschäftsführern der IngA Service gGmbH, Herrn Tobias Spreter (bis 30.06.2024), Frau Corina Dressel (01.07.2024 bis 22.10.2024) und Frau Riese-Koerner (ab 23.10.2024) wird Entlastung für das Geschäftsjahr 2024 erteilt.
- 4) Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2025 (mit Anhang und Lagebericht) ist wieder die ADJUVARIS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu bestellen. Dabei hat sich der Prüfungsauftrag auch auf die sich aus § 53 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 HGrG ergebenden Aufgaben zu erstrecken. Die Landrätin wird ermächtigt, der ADJUVARIS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft den Auftrag für die Prüfung des Jahresabschlusses 2025 zu erteilen.

- 
- **Klimawirkung:** ☐ positiv ☒ neutral ☐ negativ ☐ keine
- **Personelle Auswirkungen:** ☒ nein ☐ ja, ggf. Erläuterung
- **Finanzielle Auswirkungen:** ☒ nein ☐ ja,
- **Deckungsvorschlag** (wenn Mittelbedarf größer als Plan)

## Begründung

---

### ■ Sachverhalt

Der IngA Service GmbH gelang es erfreulicherweise auch im Geschäftsjahr 2024 wieder einen kleinen Überschuss in Höhe von knapp 10 TEUR (VJ 39 TEUR) zu erwirtschaften.

|                                                    | 2024              | 2023               |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Bilanzsumme                                        | 1.648.207,14 €    | 1.499.137,00 €     |
| Davon entfallen auf der <b>Aktivseite</b> auf      |                   |                    |
| - das Anlagevermögen                               | 487.661,90 €      | 479.873,00 €       |
| - das Umlaufvermögen                               | 1.160.545,24 €    | 1.019.264,00 €     |
| Davon entfallen auf der <b>Passivseite</b> auf     |                   |                    |
| - das Eigenkapital                                 | 891.476,79 €      | 881.819,35 €       |
| - der Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen       | 8.681,00 €        | 16.473,00 €        |
| - die Rückstellungen                               | 187.009,52 €      | 155.655,22 €       |
| - die Verbindlichkeiten                            | 537.354,80 €      | 433.631,57 €       |
| - der Rechnungsabgrenzungsposten                   | 23.685,03 €       | 11.557,86 €        |
|                                                    |                   |                    |
| Die Summe der Erlöse und Erträge beläuft sich auf: | 8.684.645,02 €    | 8.270.455,08 €     |
| Die Summe der Aufwendungen beläuft sich auf:       | 8.674.987,58 €    | 8.231.275,93 €     |
| <b>Es ergibt sich ein Jahresüberschuss von</b>     | <b>9.657,44 €</b> | <b>39.179,15 €</b> |

### Ertragslage

Die Umsatzerlöse stiegen im Vergleich zum Vorjahr leicht, um 212 TEUR. Dies ist allerdings hauptsächlich auf Preisanpassungen zurückzuführen, die mit Blick auf die tariflich bedingten Personalkostensteigerungen erforderlich wurden.

| Art                                            | 2024<br>in T€ | 2023<br>in T€ | Delta<br>in T€ |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                            | <b>8.101</b>  | <b>7.889</b>  | <b>212</b>     |
| hiervon Erlöse aus Speiseversorgung            | 4.589         | 4.541         | 48             |
| hiervon Erlöse aus Reinigungsdienst            | 1.591         | 1.602         | -11            |
| hiervon Erlöse aus Wäscheversorgung            | 317           | 318           | -1             |
| hiervon Erlöse aus Hausmeisterdienstleistg.    | 430           | 435           | -5             |
| hiervon Erlöse der Cafeterien                  | 154           | 127           | 27             |
| hiervon Erlöse aus Verwaltungsdienstleistungen | 707           | 707           | 0              |
| hiervon Erlöse Scan-Zentrum                    | 209           | 159           | 50             |
| hiervon Sonstige Umsatzerlöse                  | 104           | 0             | 104            |
| <b>Sonstige betriebliche Erlöse</b>            | <b>407</b>    | <b>382</b>    | <b>25</b>      |

Die wichtigsten Aufwandspositionen setzen sich wie folgt zusammen:

| Art                                                      | 2024<br>in T€ | 2023<br>in T€ | Delta<br>in T€ |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Personalaufwand</b>                                   | <b>4.665</b>  | <b>4.365</b>  | <b>300</b>     |
| Aufwand für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe u. bezog. Waren | 199           | 190           | 9              |
| Aufwand für Lebensmittel                                 | 1.619         | 1.643         | -24            |
| Bezogene Dienstleistungen                                | 217           | 217           | 0              |
| <b>Materialaufwand</b>                                   | <b>2.035</b>  | <b>2.049</b>  | <b>-14</b>     |
| <b>Aufwand für Personalgestellung</b>                    | <b>1.262</b>  | <b>1.130</b>  | <b>132</b>     |
| Miet- und Leasingaufwand                                 | 171           | 170           | 1              |
| Energieaufwendungen                                      | 93            | 93            | 0              |
| Instandhaltung, Wartung, Reparaturen                     | 40            | 42            | -2             |
| <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>          | <b>1.861</b>  | <b>1.704</b>  | <b>157</b>     |
| <b>Abschreibungen</b>                                    | <b>112</b>    | <b>114</b>    | <b>-2</b>      |

### Finanzlage

Die Erhöhung des Finanzmittelbestandes (Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit) begründet sich insbes. damit, dass der Finanzmittelbestand des Vorjahres (57 TEUR) aufgrund verspäteter Rechnungsstellungen im Dezember 2023 damals zu niedrig gewesen war. Im Berichtsjahr 2024 entspricht der Finanzmittelbestand nun zum Ende des Jahres - als Folge kontinuierlicher und regelmäßiger Abrechnungen- hingegen wieder dem normalen Niveau (219 TEUR).

### Cash-Flow

| Art                                                         | 2024<br>- in TEUR - | 2023<br>- in TEUR - |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode                   | 57                  | 606                 |
| Mittelabfluss (-)/-zufluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 202                 | - 409               |
| Mittelabfluss (-)/-zufluss aus Investitionstätigkeit        | - 32                | - 140               |
| Mittelabfluss (-)/-zufluss aus Finanzierungstätigkeit       | -8                  | 0                   |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode                     | 219                 | 57                  |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes      | <b>162</b>          | <b>-549</b>         |

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 182 Mitarbeiter die 108,85 VK-Stellen entsprechen.

Der Anteil der Menschen mit Einschränkung am Gesamtpersonalkörper betrug im Jahresdurchschnitt, umgerechnet in VZ-Stellen 20,3 (VJ 18,34). Der Anteil der Menschen mit Einschränkung am Gesamtpersonal beträgt 16,21% (VJ 17,64 %). Der Beschäftigungsgrad der Menschen mit Einschränkung liegt im Mittel bei 0,68.

Marion Dammann  
Landrätin

Heike Roese-Koerner  
Geschäftsführerin

■ Anlage: Prüfungsbericht IngA 2024 (vom 5.Juli 2024)