Mosaik Gesellschaft zur Betreuung, Förderung und Beratung behinderter Menschen m.b.H.

LAGEBERICHT 2024

1. GESCHÄFTSVERLAUF UND ENTWICKLUNG DES UNTERNEHMENS

Die Mosaik Gesellschaft zur Betreuung, Förderung und Beratung behinderter Menschen m.b.H. ist ein Non-Profit-Unternehmen der Steirischen Vereinigung für Menschen mit Behinderung (STVMB). Die STVMB ist alleiniger Eigentümer.

Der Wirkungsbereich der GmbH bewegt sich fast ausschließlich in der Behindertenhilfe und umfasst eine große Breite an verschiedenen Dienstleistungen: Beratung, Frühförderung (Behindertenhilfe und Kinder- und Jugendhilfe), Heilpädagogischer Kindergarten (Kinderbetreuung und Behindertenhilfe), Schulheim, Werkstätten, Wohneinrichtungen, mobile Dienste, ein Ambulatorium samt Therapieaußenstellen (Gesundheitswesen und Behindertenhilfe).

Die Angebote sind mobil, ambulant, teilstationär und stationär. Die Leistungen werden von einschlägig qualifizierten MitarbeiterInnen aus über 20 Berufsbildern und –profilen, vorwiegend aus den Disziplinen Pädagogik, Medizin, Pflege, Psychologie und Sozialarbeit erbracht. Die Begleitung der Klient:innen umfasst alle Lebens- und Entwicklungsbereiche. Angesichts der Kombination Pädagogik – Medizin – Pflege wird die Mosaik Gesellschaft zur Betreuung, Förderung und Beratung behinderter Menschen m.b.H. verstärkt von schwermehrfachbehinderten Menschen gebraucht, die sehr oft kombinierte Leistungen aus diesen Fachbereichen benötigen.

Im Geschäftsjahr 2024 wurde das Geschäftsfeld der Mosaik Gesellschaft zur Betreuung, Förderung und Beratung behinderter Menschen m.b.H. nicht erweitert.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgte kein Gesellschafterzuschuss durch den Eigentümer.

2. FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

2.1. Geschäftsergebnis

Ausgangsbasis für das abgelaufene Jahr war der beschlossene Budgetvoranschlag vom Dezember 2023, der ein leicht positives Ergebnis in Höhe von TEUR + 3,9 auswies. Der Verlauf des abgelaufenen Geschäftsjahres 2024 war in weiten Bereichen wie erwartet. Alle Valorisierungen wurden wie vereinbart vom Land Steiermark durchgeführt. Die sogenannte Personalförderung für die Leistungen des HPKG wurde zudem merklich erhöht. Im Bereich Schulheim wurde eine in Aussicht gestellte und notwendige gesonderte Anpassung nicht realisiert.

Die Umsatzerlöse 2024 betrugen TEUR 31.839 (2023: TEUR 28.282) und sind um 12,6 % gestiegen. Von diesem Betrag sind TEUR 17.280,80 (54,3%) auf LEVO-Leistungen (2023: TEUR 15.286,7 / 54,1%) und TEUR 14.558,0 (45,7%) auf Erlöse aus Sonderverträgen (2023: TEUR 12.995,4 (45,9%) zurückzuführen.

Der Personalaufwand im Jahr 2024 betrug TEUR 28.696 (2023: TEUR 25.195). Die Erhöhung der Gehälter und Zulagen wurde für alle Mitarbeiter:innen entsprechend SW- KV § 30a zum 1.1.2024 durchgeführt. Die KV-Gehälter und KV-Zulagen wurden um 9,2%, die Ist-Gehälter und andere Zulagen ebenso um 9,2% erhöht.

Das Jahresergebnis der Mosaik Gesellschaft zur Betreuung, Förderung und Beratung behinderter Menschen m.b.H. im Jahr 2024 betrug TEUR € -168,9 (2023: TEUR € 101,2).
Die negative Veränderung des Jahresergebnisses gründet im Wesentlichen auf die in Aussicht gestellte, aber nicht realisierte Anpassung der Leistungsentgelte im Bereich Schulheim. Eine Nachbedeckung im Bereich Heilpädagogischer Kindergarten wurde beim Land Steiermark eingereicht, zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung jedoch noch nicht rechtskräftig abgeschlossen.

2.2. Kennzahlen

	2024 TEUR	%	2023 TEUR	%
Umsätze	31.839		28.282	
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-169		101	
Eigenkapitalquote (Eigenkapital zu Gesamtkapital)		13,1%		15,1%
Working Capital (Umlaufvermögen - kurzfristiges Fremdkapital)	776		750	
Current Ratio (Liquidität I) (Umlaufvermögen zu kurzfr. Fremdkapital)		112,7%		113,2%

Anmerkung zur Geldflussrechnung (nächste Seite):
Änderungen einzelner Vorjahreswerte, sind durch Anpassungen, in der Gliederung, im Jahr 2024, begründet.

GELDFLUSSRECHNUNG

zum 31. Dezember 2024

	2024 EUR	2023 EUR
1. Ergebnis vor Steuern	-168.893,28	101.223,12
2. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Bereichs Investitionstätigkeit	292.487,08	199.046,37
3. Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Bereichs Investitionstätigkeit	2.768,33	-5.199,93
4. Beteiligungserträge, Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sowie sonstige Zinsen und ähnliche Erträge/Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-91.549,69	-52.375,94
5. Netto-Geldfluss aus dem betrieblichen Ergebnis	**34.812,44**	**242.693,62**
6. Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-210.660,31	-199.362,61
7. Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	-108.048,26	-111.685,69
8. Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	695.738,07	-722.589,35
9. Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit vor Steuern	**411.841,94**	**-790.944,03**
0. Zahlungen für Ertragsteuern	0,00	-0,50
1. Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit	**411.841,94**	**-790.944,53**
2. Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	666,67	5.200,00
3. Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	357.040,51	0,00
4. Auszahlungen für Anlagenzugang (ohne Finanzanlagen)	-707.353,41	-398.633,84
5. Auszahlungen für Finanzanlagenzugang und sonstige Finanzinvestitionen	-80.744,61	-227.318,01
6. Investitionszuschüsse	160.944,40	92.675,04
7. Einzahlungen aus Beteiligungs-, Zinsen- und Wertpapiererträgen	91.549,69	52.375,94
18. Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	**-177.896,75**	**-475.700,87**
9. Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von Finanzkrediten	395,27	0,00
20. Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	**395,27**	**0,00**
1. zahlungswirksame Veränderung der Zahlungsmittel	**234.340,46**	**-1.266.645,40**
2. Zahlungsmittel am Beginn der Periode	135.588,87	1.402.234,27
3. Zahlungsmittel am Ende der Periode	**369.929,33**	**135.588,87**

3. Übersicht über Außenstellen

- AMB-Therapiestellen: Pöglhof 7, 8600 Bruck/Mur
  Parkstraße 1a (SPZ), 8280 Fürstenfeld
  Europa-Allee 5-7 (SPZ), 8160 Weiz
  Grazer Straße 54, 8605 Kapfenberg
  Kärntner Straße 9, 8580 Köflach
  Fabrikstraße 29, 8510 Stainz
- Tagesstätte* Körösi I: Körösistraße 17, 8010 Graz
- Tagesstätte* Körösi II: Körösistraße 2, 8010 Graz
- Tagesstätte* Seiersberg: Sandgrubenweg 15, 8055 Seiersberg
- Tagesstätte* Köflach: Kärntner Straße 9, 8580 Köflach,
- Werkstätte* Unikat: Babenbergerstraße 116b, 8020 Graz
- Werkstätte* Deutschlandsberg: Mühlstraße 17, 8530 Deutschlandsberg
- Werkstätte* Stainz: Fabrikstraße 29, 8510 Stainz
- Mosaik Arbeitswelten (TaB - Teilhabe an Beschäftigung in der Arbeitswelt): Frauentalerstraße 5/Soloplatz 1-3, 8530 Deutschlandsberg
- Betreutes Wohnen Schererstraße: Schererstraße 33A/1, 8052 Graz
- Vollzeitbetreutes Wohnen im Park: Wiener Straße 164 b, 8051 Graz-Gösting
- Wohnen & Beschäftigung mit Individualbegleitung (WoBe): Oberer Markt 102, 8410 Wildon
- Mobile Dienste Graz: Wiener Straße: 160a, 8051 Graz
- Frühförderung und Sehfrühförderung: Augasse 132, 8051 Graz (ab 1. Juni 2024)
- Mobile Dienste Deutschlandsberg: Am Neuen Platz 1, 8530 Deutschlandsberg
- Mobile Dienste Köflach: Kärntner Straße 9, 8580 Köflach

*) seit BHG-LEVO-Novelle neue Bezeichnung (Tagesbegleitung und Förderung – B&F)

4. Diese Angebote erbringt die Mosaik GmbH:

ZIEL	ERBRINGEN	ERFÜLLT
Beratung	UNIKAT-Bunte Rampe bzw. in Dienstleistungen	ja
Gesundheitswesen und Behindertenhilfe	Ambulatorium und Therapieaußenstellen	ja
Kinderbetreuung mit Behindertenhilfe bzw. mit Kinder-und Jugendhilfe	Frühförderung, Sehfrühförderung Heilpädagogischer Kindergarten	ja
Gesundheitswesen und Behindertenhilfe	Ambulatorium und Therapieaußenstellen	ja
Behindertenhilfe – Schüler:innen	Schulheim	ja
Behindertenhilfe – Beschäftigungsangebote	Tagesbegleitung und Förderung, Teilhabe an Beschäftigung	ja
Behindertenhilfe – Wohnen	Wohnangebote	ja
Behindertenhilfe (klassisch) mobile Dienste	Wohnassistenz, Familienentlastung	ja
Behindertenhilfe Sozialpsychiatrie	Mobile Sozialpsychiatrische Betreuung	ja

5. WESENTLICHE RISIKEN UND UNGEWISSHEITEN

5.1. Risiken und Ungewissheiten

5.1.1. Fachkräftemangel

Der derzeit herrschende Fachkräftemangel am Arbeitsmarkt, insbesondere in den Pflegeberufen sowie bei pädagogischen und therapeutischen Anforderungsprofilen, ist evident und wird sich nach allgemeinen Prognosen substantiell nicht ändern. Um dem entgegenzuwirken, hat die Mosaik zum 1. Oktober 2023 eine wesentliche Maßnahme gesetzt und die Umreihung der Verwendungsgruppe von 6 auf 7 im KV-SWÖ für Mitarbeiter:innen im Betreuungsbereich umgesetzt.

Neben weiteren Maßnahmen zur Erhöhung der Arbeitgeberattraktivität konnte dadurch sowohl die Bindung bestehender Mitarbeiter:innen gestärkt als auch die Anzahl an Bewerbungen erhöht und offene Stellen erfolgreich besetzt werden. Ergänzend wurde ein umfangreiches Inhouse-Fortbildungsprogramm etabliert, das nicht nur die fachliche Qualität der Mitarbeiter:innen weiterentwickelt, sondern auch maßgeblich zur Zufriedenheit und langfristigen Bindung an das Unternehmen beiträgt.

Trotz der positiven Entwicklungen bleibt der Fachkräftemangel eine zentrale Herausforderung, die kontinuierliche Anpassungen und langfristige Maßnahmen erfordert.

5.1.2. Prüf- und Berichtspflichten

Die Mosaik sieht sich einer stetig wachsenden Zahl an Prüf- und Berichtspflichten gegenüber, die mit erheblichem administrativem Aufwand verbunden sind. Neben den bereits umfangreichen bestehenden Anforderungen kommt im Jahr 2024 das Energieaudit gemäß Energieeffizienzgesetz hinzu, das eine detaillierte Analyse des Energieverbrauchs und die Identifikation von Effizienzpotenzialen erfordert. Ab 2025 werden zusätzliche Verpflichtungen zur Nachhaltigkeitsberichterstattung gemäß der Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) erwartet, die eine umfassende Offenlegung ökologischer, sozialer und unternehmenssteuerungsbezogener Aspekte verlangt. Nach derzeitigem Wissensstand werden die Verpflichtungen für die Mosaik GmbH erst in weiterer Zukunft schlagend werden. Um jedoch diesen neuen Anforderungen professionell zu begegnen und vorbereitet zu sein, wurden gezielte Maßnahmen gesetzt: Dazu zählen spezifische Aus- und Fortbildungen für verantwortliche Mitarbeiter:innen, eine vorausschauende budgetäre Planung zur Abdeckung externer Kosten sowie die Entwicklung strukturierter Umsetzungspläne. Damit stellt die Mosaik sicher, dass sie nicht nur gesetzlichen Vorgaben entspricht, sondern auch ihrer Verantwortung als zukunftsorientiertes und nachhaltiges Unternehmen gerecht wird.

5.1.3. Neue Dienstleistung

Das Land Steiermark sieht die u.a. Dienstleistungen ab dem Jahr 2025 als Standard-Dienstleistungen gem. LEVO bzw. DVO vor:

- DVO: Intensivbetreute Kinder-Jugendwohngruppe (I-WG-KIJU)
- LEVO: Mobile Assistenz für Menschen mit Behinderung in Pflegewohnheimen (ASS-P)
- LEVO: Kurzzeitbetreutes Wohnen für Menschen mit Behinderung im Rahmen von WH BHG (WH BHG Kurz)

Die Mosaik prüft die Umsetzungsmöglichkeiten und beabsichtigt, diese Leistungen in das Portfolio aufzunehmen.

5.1.4. Sonderprojekte

Die Bewilligung für das Pilotprojekt „Mobil betreutes Wohnen plus“ wurde nach zahlreichen Gesprächen und Adaptierungen um ein Jahr bis 30.6.2025 bewilligt und ist somit zumindest bis Mitte 2025 gesichert. Über diesen Zeitraum hinaus ist die Überführung bzw. Zusammenlegung mit dem Vollzeitbetreuten Wohnen am Standort Wiener Straße 148 mit dem Land akkordiert und im Genehmigungsverfahren.

5.1.5. Sondervertrag Schulheim

Im April 2024 wurde das neue Schulheimkonzept bei der Fachabteilung 11 eingereicht. Dabei machte Mosaik deutlich, dass die derzeitigen Tagsätze die erbrachten Leistungen bei weitem nicht mehr abdecken. Eine Anpassung und Valorisierung der Tagsätze wurde als dringend erforderlich dargestellt. Ein konkretes Finanzierungsmodell wurde im Juni 2024 vorgelegt. Obwohl in den darauffolgenden Gesprächen seitens der Fachabteilung 11 grundsätzlich Verständnis signalisiert wurde, blieb eine Entscheidung bis Jahresende aus. Diese Verzögerung ist angesichts der angespannten finanziellen Lage besorgniserregend. Die Verhandlungen werden 2025 intensiv und mit Dringlichkeit weitergeführt werden.

5.2. Allgemeiner risikobezogener Ausblick

Für das Jahr 2025 ist die Valorisierung der Verrechnungssätze der BHG-LEVO-Leistungen sowie aller MOSAIK-Sonderverträge, einschließlich des HPKG, zugesagt. Diese Anpassung ist ein wesentlicher Schritt, um den steigenden Kosten im Sozial- und Gesundheitsbereich Rechnung zu tragen und eine nachhaltige Finanzierung sicherzustellen. Besonders wichtig ist, dass die jährliche Anpassung der Finanzierung im Behindertenbereich stark vom Pflegebereich abhängt. Wenn es dort Änderungen gibt – zum Beispiel bei den Pflegeheimen – wirkt sich das meist direkt auch auf unseren Bereich aus. Das hat großen Einfluss darauf, wie die Mosaik ihre finanzielle Zukunft planen kann. Wie genau diese Anpassungen aussehen werden, ist noch unklar und wird in den nächsten Monaten ein wichtiger Punkt in den Verhandlungen und strategischen Entscheidungen sein.

In den Medien wird vielfältig über Einsparungen im öffentlichen Bereich berichtet, wobei sehr stark auf den Förderbereich abgestellt wird. Die Mosaik GmbH finanziert sich beinahe ausschließlich über gesicherte Leistungsverträge und ist damit von aktuellen Kürzungen nicht betroffen.

Zur Absicherung der Leistungsfähigkeit für die Zukunft wurden Maßnahmen eingeleitet bzw. sind in Umsetzung. Für zwei Einrichtungen sind Standortverlegungen sowie die Erhöhung der Klient:innenanzahl beantragt und damit verbunden auch die Optimierung der Ertragslage zu erwarten.

Die öffentliche Hand hat ihr Zahlungsverhalten geändert und nutzt nun Zahlungsfristen voll aus. Wir haben darauf regiert und die Verrechnung im Bereich Ambulatorium von bislang quartalsmäßiger Verrechnung auf Monatsverrechnung umgestellt. Um für allfällige Notwendigkeiten betreffend Liquidität gerüstet zu sein, konnte mit der Hausbank ein Überziehungsrahmen vereinbart werden.

Übersicht der Valorisierungen seit 2011:

	Valorisierung Ambulatorium	**Valorisierung Schulheim**	**Valorisierung HPKG**
2011	nein	nein	nein
2012	nein	Das Leistungspaket wird verkleinert;	nein
2013	nein	nein	nein
2014	nein	nein	nein
2015	nein	nein	nein
2016	ja	ja	nein
2017	nein	nein	nein
2018 1-8	nein	nein	nein
2018 9-12	ja	ja	nein
2019	ja	ja	Ja + Defizitabdeckung
2020	ja	ja	Nein, aber Defizitabdeckung
2021	ja	ja	Nein, aber Defizitabdeckung
2022	Ja + Sondervalor. 9-12/22	ja + Sondervalor. 9-12/22	Nein, aber Defizitabdeckung + Sondervalor. 9-12/22
2023	ja	ja	ja
2024	ja	ja	ja

6. ERGEBNIS TOCHTERFIRMA

Die „Mosaik Bildung und Kompetenz GmbH“ erwirtschaftete im abgelaufenen Jahr einen Umsatz von € 210.777,- (2022: € 206.231,-) und ein negatives Ergebnis nach Steuern in Höhe von – € 62.043,- (2022: – € 12.646). Der Abgang wurde mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

7. FINANZINSTRUMENTE

Im Geschäftsjahr 2024 wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

8. BERICHT ÜBER FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Die Gesellschaft führt keine Tätigkeiten im Bereich der Forschung und Entwicklung durch.

Graz, am 04.06.2025

Mag.ª Ruth Jaroschka
Geschäftsführerin

ppa. H. Lerchbacher
Helmut Lerchbacher
stv. Geschäftsführer/Prokurist