Informationspflicht der städtischen
Beteiligungen gegenüber der Stadt Neumünster

Berichterstattung

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
für den

Wirtschaftsplan 2019

Stadt Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Inhaltsverzeichnis

I. Organigramm **1 - 2**

II. Übersicht **3 - 4**

III. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen) **5 - 82**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH 6 - 20

Holstenhallen Neumünster GmbH 21 - 32

Holstenhallen Service GmbH 33 - 39

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH 40 - 58

Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH 59 - 71

Wohnungsbau GmbH Neumünster 72 - 82

IV. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen) **83 - 214**

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH 84 - 91

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH 92 - 101

FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH 102 - 108

Klinik Dr. Lehmann GmbH 109 - 117

MBA Neumünster GmbH 118 - 132

MVZ FEK Neumünster GmbH 133 - 142

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH 143 - 147

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH 148 - 152

SWN Bäder und Freizeit GmbH 153 - 164

SWN Entsorgung GmbH 165 - 175

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH 176 - 201

SWN Verkehr GmbH 202 - 214

V. Kommunalunternehmen 215 - 271

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR 216 - 234

RBZ Theodor-Litt-Schule AöR 235 - 252

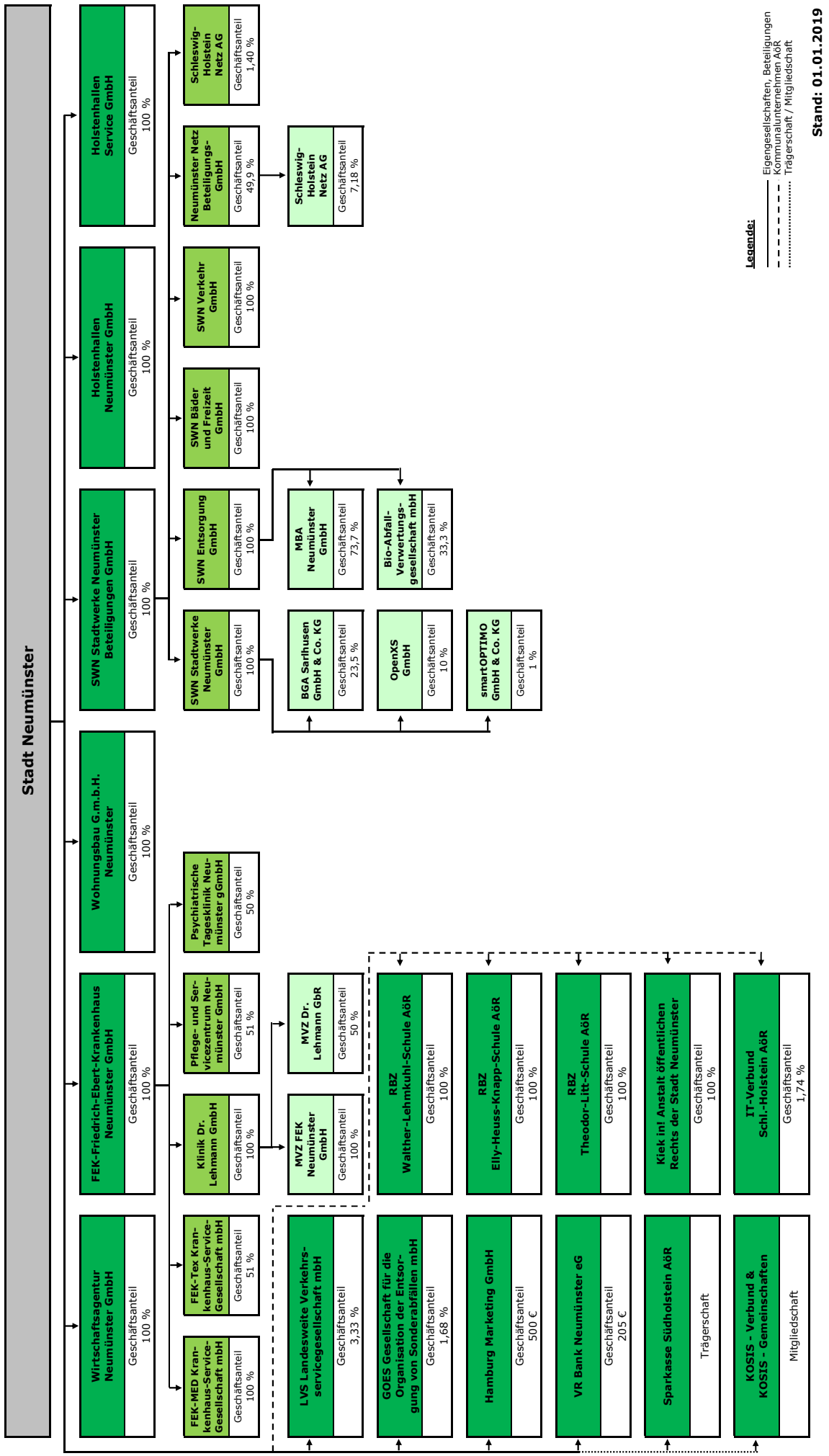
RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR 253 - 271

Organigramm

der städtischen Gesellschaften und Kommunalunternehmen der Stadt Neumünster

Stadt Neumünster
Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster



Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen Gesellschaften und Kommunalunternehmen für den

Wirtschaftsplan 2019

Stadt Neumünster
Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Städtische Gesellschaften und Kommunalunternehmen der Stadt Neumünster
- Wirtschaftsplanung 2019 ff -

Jahresergebnisse*	Plan 2018 in EUR	Hochrechnung 2018 in EUR	Plan 2019 in EUR	Abw. zum Plan 2018 in EUR	Abw. zum Plan 2018 in %	Abw. zur Hochrechnung 2018 in EUR	Abw. zur Hochrechnung 2018 in %	Plan 2020 in EUR	Plan 2021 in EUR	Plan 2022 in EUR	Plan 2023 in EUR	Σ Plan 2019-2023 in EUR	Ø Plan 2019-2023 in EUR
1	2	3	4	5		6		7	8	9	10	11	12
I. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)	**-127.926**	**-3.525.924**	**-316.890**	**-188.964**	**/**	**5.030.034**	**/**	**1.873.367**	**2.885.578**	**2.662.833**	**4.158.245**	**11.263.134**	**322.804**
1 FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	141.091	529.008	415.151	274.060	194,2%	-113.857	-21,5%	832.383	763.754	694.436	267.848	2.973.572	594.714
2 Holstenhallen Neumünster GmbH	-1.894.000	k.A.	-1.874.000	20.000	1,1%	k.A.	k.A.	-1.790.000	-1.750.000	-1.750.000	k.A.	-7.164.000	-1.791.000
3 Holstenhallen Service GmbH	42.000	k.A.	53.000	11.000	26,2%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	53.000	53.000
4 SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1.285.000	-4.359.000	796.000	-489.000	-38,1%	5.155.000	118,3%	2.547.000	3.511.000	3.366.000	3.538.000	13.758.000	2.751.600
5 Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	-564.647	-556.946	-567.041	-2.394	-0,4%	-10.095	-1,8%	-576.016	-499.176	-507.603	-507.603	-2.657.438	-531.488
6 Wohnungsbau GmbH Neumünster	862.630	861.014	860.000	-2.630	-0,3%	-1.014	-0,1%	860.000	860.000	860.000	860.000	4.300.000	860.000
II. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)	**-1.308.819**	**-6.115.656**	**-1.080.493**	**228.326**	**/**	**5.035.163**	**/**	**1.739.716**	**4.131.103**	**3.463.673**	**3.878.062**	**12.132.061**	**223.163**
1 Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	8.000	-41.000	80.000	72.000	900,0%	121.000	295,1%	79.000	73.000	66.000	46.000	344.000	68.800
2 FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH	55.339	-19.378	64.580	9.241	16,7%	83.958	433,3%	77.709	76.269	75.212	74.552	368.322	73.664
3 FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	5.860	8.114	3.330	-2.530	-43,2%	-4.784	-59,0%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	3.330	3.330
4 Klinik Dr. Lehmann GmbH	-128.397	-214.522	-117.411	10.986	8,6%	97.111	45,3%	Planung nur bis 30.06.2019				-117.411	k.A.
5 MBA Neumünster GmbH	449.000	825.000	496.000	47.000	10,5%	-329.000	-39,9%	596.000	821.000	728.000	666.000	3.307.000	661.400
6 MVZ FEK Neumünster GmbH	4.755	-12.606	-11.915	-16.670	-350,6%	691	5,5%	-2.531	-1.166	461	2.510	-12.641	-2.528
7 Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	0	75.500	0	0	k.A.	-75.500	-100,0%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	0	0
8 Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	10.624	13.236	6.923	-3.701	-34,8%	-6.313	-47,7%	538	k.A.	k.A.	k.A.	7.461	3.731
9 SWN Bäder und Freizeit GmbH	-4.372.000	-3.693.000	-4.357.000	15.000	0,3%	-664.000	-18,0%	-5.686.000	-3.984.000	-3.947.000	-3.994.000	-21.968.000	-4.393.600
10 SWN Entsorgung GmbH	-595.000	-482.000	810.000	1.405.000	236,1%	1.292.000	268,0%	127.000	244.000	270.000	286.000	1.737.000	347.400
11 SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	6.595.000	-137.000	5.507.000	-1.088.000	-16,5%	5.644.000	4119,7%	10.251.000	10.706.000	10.188.000	10.836.000	47.488.000	9.497.600
12 SWN Verkehr GmbH	-3.342.000	-2.438.000	-3.562.000	-220.000	-6,6%	-1.124.000	-46,1%	-3.703.000	-3.804.000	-3.917.000	-4.039.000	-19.025.000	-3.805.000
III. Kommunalunternehmen	**-4.214.800**	**-3.509.200**	**-5.070.200**	**-855.400**	**/**	**-1.561.000**	**/**	**-340.000**	**-330.000**	**-320.000**	**-320.000**	**-6.380.200**	**-1.263.050**
1 Kiek in! Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster	-360.000	-360.000	-350.000	10.000	2,8%	10.000	2,8%	-340.000	-330.000	-320.000	-320.000	-1.660.000	-332.000
2 RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR	-1.300.400	-989.600	-1.570.500	-270.100	-20,8%	-580.900	-58,7%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	-1.570.500	-1.570.500
3 RBZ Theodor-Litt-Schule AöR	-979.900	-789.100	-1.361.900	-382.000	-39,0%	-572.800	-72,6%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	-1.361.900	-1.361.900
4 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR	-1.574.500	-1.370.500	-1.787.800	-213.300	-13,5%	-417.300	-30,4%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	-1.787.800	-1.787.800

* Ergebnis vor Verlustausgleich, Betriebskostenzuschuss, Gewinnabführung, Entnahmen aus / Einstellungen in Rücklagen oder Vorträgen aus dem Vorjahr.
** Quellen der Hochrechnungen 2018: Wirtschaftspläne 2019, Quartalsberichte IV/2018

< -20 % **> 20 %**

Beteiligungsverwaltung, Stand vom: 07.03.2019

Berichterstattung

der unmittelbaren Beteiligungen für den

Wirtschaftsplan 2019

Stadt Neumünster
Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Unternehmen:

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1182 NM

Adresse:
Friesenstraße 11
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 405-0
Fax: +49 (0) 4321 405-1609

Internet:
Mail: info@fek.de
Web: www.friedrich-ebert-krankenhaus.de

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb des Friedrich-Ebert-Krankenhauses in Neumünster als Schwerpunktkrankenhaus einschließlich dazugehöriger Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben unter Einbeziehung der Krankenhausplanung des Landes Schleswig-Holstein.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	1.022.584 €
Stadt Neumünster	100,0%	1.022.584 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		20. Juni 1996

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Alfred von Dollen			
Aufsichtsrat:	Hauke Hansen	Stadt Neumünster	CDU	Vorsitzender
Mitglieder:	Franka Dannheiser	Stadt Neumünster	SPD	stellv. Vorsitzende
	Dr. Bettina Boxberger	Stadt Neumünster	CDU	
	Arno Jahner	Stadt Neumünster	SPD	
	Dr. Kathrin Kandzora	Stadt Neumünster	SPD	
	Urte Kringel	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Ulf Michel	Stadt Neumünster	CDU	
	Hans Heinrich Voigt	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sylvia Goersch	FEK Arbeitnehmervertreter		
	Jörg Klaenhammer	FEK Arbeitnehmervertreter		
	Rainer Loose	FEK Arbeitnehmervertreter		
	Dr. Thomas Lorbeer	FEK Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	100,0%	25.000 €
Klinik Dr. Lehmann GmbH	100,0%	25.000 €
FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	51,0%	12.750 €
Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	51,0%	12.750 €
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	50,0%	25.000 €

Stand vom: 01.01.2019

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan

für das Kalenderjahr 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2 - 3
Vermögensplan	4
Finanzplan	5
Personalplan	6
Investitions- und Projektplan mit Anlage	7

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft ist entstanden durch Umwandlung des Eigenbetriebes "Friedrich-Ebert-Krankenhaus" der Stadt Neumünster durch die Umwandlungserklärung vom 15. Juni 1994. Sitz der Gesellschaft ist Neumünster. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 15. Juni 1994, zuletzt geändert am 20 Juni 1996. Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Kiel unter der Nr. HRB 1182 NM eingetragen. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr. Das Stammkapital beträgt Euro 1.022.583,76 und ist voll eingezahlt. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Neumünster. Geschäftsführer ist Herr Alfred von Dollen, Neumünster.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Ertrags- und Aufwandslage

	Euro
Der Erfolgsplan 2019 weist einen **Bilanzgewinn** aus.	415.151
Als wesentliche Planungsgrößen fließen dabei die Erlösplanung des stationären Budget´s sowie die Personalkostenplanung ein. Als Grundlage für die Budgetplanung 2019 wurde die Leistungsentwicklung des Jahres 2018 herangezogen. Außerdem wurde die Veränderungsrate für den Landesbasisfallwert um 2,65 % angehoben. Somit erhöht sich das stationäre Budget ohne die Klinik Dr. Lehmann gegengenüber der Hochrechnung 2018 um:	4.906.000
Demgegenüber werden die Personalkosten mit den besonderen, strukturverändernden Maßnahmen in der Leistungsplanung sowie bei den Tarifabschlüssen berücksichtigt. Insgesamt führen die Personalkostensteigerungen zu einer Erhöhung von:	-4.753.000
Der übrige Erlös- und Umsatzbereich, die Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der allgemeine Sachkostenbereich wurden gegenüber der Hochrechnung 2018 mit den allgemeinen Preissteigerungsraten von durchschnittlich 1,00 - 2,5% eingestellt. Als außerordentliches Ergebnis trägt die Verschmelzung der Klinik Dr. Lehmann GmbH im Jahr 2019 zu einer Ergebnisverschlechtung bei.	-212.000

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Der Investitionsbedarf der FEK-GmbH ist nach wie vor durch die Fördermittel des Landes nicht abgedeckt. Steigende Investitionsbedarfe führen zu einem erhöhten Abschreibungsvolumen, da die Investitionsförderung des Landes stagniert.
Für das Planjahr 2019 werden Euro 2.733.856 nicht geförderte Abschreibungen eingestellt. Das sind gegenüber dem Jahr 2018 Mehrkosten in Höhe von: -160.000

Zur Finanzierung investiver Maßnahmen im Bereich "Bau" sowie bei beweglichen Wirtschaftsgütern wird eine Kreditaufnahme von 5,0 Mio. Euro in 2019 notwendig. Die Zinsaufwendungen aus der Darlehensaufnahme belasten jährlich zukünftigen Ergebnisse mit: -150.000

Vermögens- und Finanzlage

In der Vermögensstruktur besteht aufgrund der Eigenkaptialausstattung bzw. Eigenkapitalquote kein Finanzierungsproblem. Für das Planjahr wird die FEK-GmbH Mittel aus eigener Kraft erwirtschaften.
Der Finanzmittelfonds am Ende des Planjahres wird 2.074.000 Euro betragen und beinhaltet eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.0 Mio.Euro für die nicht mit Fördermitteln finanzierten Investitionsanteile. Dabei handelt es sich um den voranschreitenden Eigenanteil für den 2. BA Neubau.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Kankenhausleistungen	114.653.075	117.133.050	119.448.807	124.411.099
Stationäre Erlöse	106.606.680	109.267.423	112.198.387	117.104.793
Wahlleistungen	2.846.876	2.839.764	2.740.073	2.755.783
Ambulante Leistungen	3.863.298	3.820.918	3.528.600	3.563.886
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.118.523	1.204.945	981.747	986.637
Bestandsveränderungen	217.698	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	17.882.070	17.361.636	19.281.750	19.530.153
Medicalversorgungsleistungen	13.820.248	13.361.656	15.083.449	15.270.589
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	227.589	223.520	233.471	235.807
Kooperations/Partnerschaften	951.446	959.800	1.010.106	1.051.878
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.344.541	2.293.935	2.416.478	2.425.559
Notarztgestellung	538.246	522.725	538.246	546.320
Sonstige betriebliche Erträge	2.344.905	2.053.193	2.396.521	2.314.624
Zuweisungen und Zuschüsse	2.263.231	1.922.993	2.300.989	2.156.092
Übrige betriebliche Erträge	81.674	130.200	95.532	158.532
Personalkosten	78.264.737	81.391.639	82.098.337	86.851.237
Materialkosten	43.821.849	43.344.811	45.281.312	45.907.389
Sachaufwand	9.924.483	8.440.031	9.658.034	9.537.555
1. **Operatives Ergebnis**	**2.868.981**	**3.371.398**	**4.089.395**	**3.959.695**
2. **Investitionsergebnis**	**-2.580.115**	**-2.584.294**	**-2.439.662**	**-2.738.305**
3. **Finanzergebnis**	**-390.336**	**-530.584**	**-347.476**	**-337.989**
4. **Neutrales Ergebnis**	**707.346**	**84.571**	**-258.250**	**-278.250**
Ertragsteuern	-334.068	-200.000	-540.000	-190.000
= **Jahresüberschuss**	**271.808**	**141.091**	**504.007**	**415.151**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Krankenhausleistungen	127.844.318	130.841.608	133.696.882	136.829.007
Stationäre Erlöse	120.483.474	123.417.775	126.217.562	129.293.743
Stationäre Erlöse	2.769.765	2.791.817	2.805.983	2.820.219
Ambulante Leistungen	3.599.525	3.635.520	3.671.876	3.708.595
Nutzungsentgelte der Ärzte	991.554	996.496	1.001.461	1.006.450
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	19.382.522	19.381.751	19.403.716	19.425.920
Medicalversorgungsleistungen	15.279.820	15.289.103	15.298.438	15.307.827
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	236.565	237.330	238.103	238.883
Kooperationspartnerschaften	901.648	901.648	901.648	9[illegible]648
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.409.974	2.390.837	2.394.252	2.39[illegible]718
Notarztgestellung	554.515	562.833	571.275	579.844
Sonstige betriebliche Erträge	2.314.929	2.326.255	2.337.694	2.349.248
Zuweisungen und Zuschüsse	2.167.306	2.178.632	2.190.071	2.201.625
Übrige betriebliche Erträge	147.623	147.623	147.623	147.623
Personalkosten	89.208.316	91.411.640	93.670.087	95.985.049
Materialkosten	46.157.057	46.574.662	47.000.277	47.539.312
Sachaufwand	9.599.172	9.734.494	9.613.511	9.692.181
Operatives Ergebnis	**4.577.224**	**4.828.818**	**5.154.417**	**5.387.633**
Investitionsergebnis	**-2.827.563**	**-3.102.736**	**-3.455.587**	**-4.076.349**
Finanzergebnis	**-462.628**	**-507.678**	**-549.744**	**-588.786**
Neutrales Ergebnis	**-274.650**	**-274.650**	**-274.650**	**-274.650**
Ertragsteuern	-180.000	-180.000	-180.000	-1[illegible]000
Jahresüberschuss	**832.383**	**763.754**	**694.436**	**267.848**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanz)	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Anlagevermögen	95.137.648	116.550.281	102.352.934	112.631.565
Vorräte	5.920.358	6.055.000	5.700.000	5.738.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.573.924	17.031.000	20.554.800	21.172.200
Forderungen nach KHG	62.440.179	86.383.567	83.799.943	80.330.880
Flüssige Mittel	1.257.746	-249.393	-1.651.697	2.073.351
Ausgleichsposten	5.210.328	5.220.584	5.220.583	5.230.839
Rechnungsabgrenzung	249.365	120.000	250.000	120.000
I. **Summe AKTIVA**	**190.789.548**	**231.111.039**	**216.226.563**	**227.296.835**
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	7.435.037	7.413.691	7.410.440	7.385.843
Gewinnrücklagen	29.513.835	29.244.051	29.813.487	30.771.764
Bilanzgewinn	299.652	165.688	528.604	439.749
Sonderposten	60.719.922	57.063.429	57.880.979	56.790.806
Rückstellungen	6.288.689	5.774.800	6.168.800	6.294.000
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -gefördert-	35.975.478	49.072.553	36.577.742	43.948.679
Verbindlichkeiten Kreditiinstitute -nicht gefördert-	12.899.990	19.209.374	13.162.486	17.237.482
Verbindlichkeiten nach KHG	30.509.185	58.517.519	57.338.653	57.394.572
Verbindlichkeiten sonstige	5.448.703	3.020.709	5.646.143	5.404.543
Ausgleichsposten	676.473	606.641	676.645	606.813
II. **Summe PASSIVA**	**190.789.548**	**231.111.039**	**216.226.563**	**227.296.835**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanzen -mittelfristig-)	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Anlagevermögen	126.136.914	137.012.039	138.573.815	140.142.574
Vorräte	5.753.000	5.753.000	5.753.000	5.753.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.672.200	22.172.200	22.172.200	22.172.200
Forderungen nach KHG	76.311.827	71.689.103	66.798.066	61.007.175
Flüssige Mittel	2.942.697	2.616.060	4.296.099	1.884.066
Ausgleichsposten	5.241.095	5.251.351	5.261.607	5.271.863
Rechnungsabgrenzung	120.000	120.000	120.000	120.000
Summe AKTIVA	**238.177.733**	**244.613.753**	**242.974.787**	**236.350.878**

Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	7.361.246	7.336.649	7.312.052	7.287.455
Gewinnrücklagen	31.423.481	32.280.461	33.068.812	33.787.845
Bilanzgewinn	645.012	576.383	507.065	80.477
Sonderposten	54.529.052	51.359.731	105.517.000	99.593.764
Rückstellungen	6.244.000	6.144.000	6.044.000	5.944.000
Verbindlichkeiten Kreditinstitute gefördert	54.769.621	62.570.225	62.245.834	60.253.810
Verbindlichkeiten Kreditiinstitute nicht gefördert	18.627.040	19.918.254	21.200.858	22.474.592
Verbindlichkeiten nach KHG	57.394.572	57.394.572	55.919	55.919
Verbindlichkeiten	5.624.143	5.543.743	5.603.343	5.522.943
Ausgleichsposten	536.982	467.151	397.320	327.489
Summe PASSIVA	**238.177.733**	**244.613.753**	**242.974.787**	**236.350.878**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Mittelzu- / Abfluss (-)				
1. laufende Geschäftstätigkeit	1.382.822	6.176.794	8.933.772	5.972.423
2. Investitionstätigkeit	-3.874.129	-24.020.000	-12.707.975	-13.693.308
3. Finanzierungstätigkeit	823.649	18.751.237	864.760	11.445.933
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-1.667.658	908.031	-2.909.443	3.725.048
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.925.404	-1.157.424	1.257.746	-1.651.697
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**1.257.746**	**-249.393**	**-1.651.697**	**2.073.351**
benötigte Kontokorrentkreditlinie			2.000.000	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	**1.257.746**	**-249.393**	**348.303**	**2.073.351**

Erläuterungen

Der Finanzplanung gibt Auskunft darüber, wie die FEK-GmbH finanzielle Mittel erwirtschaftet und stellt stichtagsbezogen am Ende des Jahres Finanzmittelfonds dar.

Der Mittelzufluss aus der **laufenden Geschäftstätigkeit** resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresüberschuss sowie aus den Veränderungen der Forderungen, den Verbindlichkeiten und den Rückstellungen sowie Abschreibungen.

Der Mittelabfluss aus der **Investitionstätigkeit** zeigt die Aus- und Einzahlungen für Investitionen und Finanzanlagen. Für die Ersatzbeschaffung von Einrichtungen und Ausstattungen ist eine mittelfristige Gesamtbedarfs- und Investitionsplanung erstellt worden.

Investitionstätigkeit im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung	2019
Einrichtung und Ausstattungen in bewegliches Vermögen	4.846.000
Baumaßnahmen Neubau	12.300.000
	17.146.000
Finanzierung über Fördermittel des Landes	15.502.692
Finanzierung über Eigenmittel	1.643.308
davon über Darlehensaufnahmen	5.000.000

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan -mittelfristig-	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	7.470.018	7.859.814	-48.286.993	10.005.688
Investitionstätigkeit	-18.725.754	-17.278.269	49.008.819	-11.699.431
Finanzierungstätigkeit	12.210.500	9.091.818	958.213	-718.290
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	954.764	-326.637	1.680.039	-2.412.033
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.073.351	3.028.115	2.701.478	4.381.517
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**3.028.115**	**2.701.478**	**4.381.517**	**1.969.484**
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	**3.028.115**	**2.701.478**	**4.381.517**	**1.969.484**

Investitionstätigkeit im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung

Einrichtung u. Ausstattungen in bewegliches Vermögen	3.837.000	5.050.000	5.050.000	4.050.000
Baumaßnahmen Neubau, Dachlandeplatz	18.000.000	14.400.000	5.500.000	9.919.000
	21.837.000	19.450.000	10.550.000	13.969.000
Finanzierung über Fördermittel des Landes	18.361.246	14.921.731	7.470.166	8.741.769
Finanzierung über Eigenmittel	3.475.754	4.528.269	3.079.834	5.227.231
davon über Darlehensaufnahmen	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Personalplanung	Ist 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Gesamtaufwand	78.264.737	81.391.639	82.098.337	86.851.237

DA	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK) *
00 Ärztlicher Dienst *	209,82	210,00	215,79	221,34
01 Pflegedienst	475,33	475,00	485,37	485,47
02 Medizinisch-Technischer Dienst	182,88	184,00	184,51	189,41
03 Funktionsdienst	124,70	124,50	129,61	132,21
05 Wirtschafts- und Versorgungs-dienst	25,65	26,00	23,92	23,92
06 Technischer Dienst	5,60	5,50	6,00	6,00
07 Verwaltungsdienst	31,09	31,50	31,04	31,44
08 Sonderdienste	31,02	31,00	32,07	32,17
11 Personal der Ausbildungsstätten	10,06	10,50	11,03	11,03
20 Sonstiges Personal	23,72	24,00	23,33	23,33
Durchschnittliche VK / Jahr	**1.119,87**	**1.122,00**	**1.142,67**	**1.156,32**
Durchschnittlicher Personalaufwand je VK (in €)	**69.887**	**72.542**	**71.848**	**75.110**

* ohne Klinik Dr. Lehmann und ohne PJ-ler

Tarifvereinbarungen				Pflege	sonstige
TVöD-K (Abschluss)					
01.03.2016 - 31.01.2017	2,40%				
01.02.2017 - 28.02.2018			2,35%		
01.03.2018 - 28.02/31.03.2019				2,90%	3,29%
01.04.2019 - 28.02.2020					3,09%
01.03.2020 - 31.08.2020				1,04%	1,06%
TV-Ärzte (Abschluss)	2,53%	2,20%	2,20%		
01.09.2016 - 31.08.2017	2,30%				
01.09.2017 - 30.04.2018			2,00%		
01.05.2018 - 31.12.2018			0,70%		
01.01.2019 - 31.12.2019					3,20%

Erläuterungen

Für den Wirtschaftsplan 2019 besteht hinsichtlich der Tarifentwicklung TVöD Planungssicherheit bis zum 31.08.2020.

Der bestehende Tarifvertrag TV-Ärzte hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2018. Ab 2019 wird mit einer Steigerung von linear 3,43% gerechnet

Strukturveränderung	WP 2019
	13,70
Ärztlicher Dienst	
Umwandlund der Neurochirurgie in eine Hauptabteilung	1,25
Leistungsausweitung diverse Fachabteilungen	
davon Chirurgie	2,30
davon innere Medizin	2,00
Pflegedienst	
Leistungsausweitung OP und Kreissaal	2,75
Med. techn. Dienst	
Medizincontroller	2,00
Dokumentation, Schreibdienste, Neurologie	3,00
Verwaltungsdienst	
EDV	0,40

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Investitions- und Projektplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Investitionsbedarf -Zugang-				
Nutzungsentgelte/ Leasing/ Mietkauf	506.117	250.000	170.000	250.000
Anlagevermögen -Pauschalbudget-	1.074.000	1.300.000	1.300.000	1.380.000
Anlagevermögen -Einzelmaßnahmen-	4.135.887	2.720.000	2.550.000	4.266.000
Finanzanlagen	10.000			
Ersatzneubau				
1. BA	0	0	0	0
2. BA	1.178.866	20.000.000	11.072.966	12.300.000
Gesamtinvestitionsvolumen	**6.904.870**	**24.270.000**	**15.092.966**	**18.196.000**
Finanzierungsquelle -Zugangsfinanzierung-				
Pauschale Fördermittel n. d. KHG des Landes S-H	1.782.094	2.428.994	2.384.991	4.502.692
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 1. BA	0	0	0	0
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 2. BA	1.178.866	13.500.000	11.072.966	11.000.000
Zuweisungen, Zuschüsse und Spenden	27.839	0	0	0
Eigenmittelfinanzierung	2.728.571	1.841.006	1.635.009	0
Fremdfinanzierung	1.187.500	6.500.000	0	2.693.308
Gesamtfinanzierung	**6.904.870**	**24.270.000**	**15.092.966**	**18.196.000**

Erläuterung

Der Investitionsplan setzt sich aus verschiedenen Investitionsstufen zusammen. Die vordringlichsten Investitionen für bewegliches Anlagevermögen wird in Form von Pauschalbudget zur Verfügung gestellt. Die Finanzierung erfolgt grundsätzlich aus den Pauschalen Fördermitteln des Landes. Insgesamt sind für diese Ersatzbeschaffungen für 2019 1.630 Mio. Euro bereitgestellt. Darüber hinaus sind für Einzelmaßnahmen im Rahmen der mittelfristigen Investitionsplanung für 2019 0,670 Mio.Euro eingestellt. Die Finanzierung erfolgt aus pauschalen Fördermitteln (Restbeträge) und Eigenmitteln.

Weiterhin sind für das Projekt "IT Sonderprojekte" und "Fluidmanagement" insgesamt 1.0 Mio. Euro eingestellt. Die Bewilligung der Investition ist jedoch von einer Sonderförderung des Landes abhängig. Die Mittel dafür wurden bereits beantragt.

Für den 2. BA Neubau liegt eine Mittelabflussplanung des Generalplaners vor, die in den kurz- und mittelfristigen Investitionsplan eingeflossen ist.

Aufgrund der Investitionsbedarfe sind weitere Eigenmittel finanzierte Darlehensaufnahmen ab 2019 mit 15,0 Mio Euro (Neubau und Dachlandeplatz) in die kurz- und mittelfristige Planung aufgenommen.

Entwicklung der ergebniswirksamen Abschreibungen	2.511.963	2.631.146	2.573.661	2.733.856

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Mittelfristiger Investitions- und Projektplan

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Investitions- und Projektplan - mittelfristige Planung -	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Investitionsbedarf -Zugang-				
Nutzungsentgelte / Leasing	250.000	250.000	250.000	250.000
Anlagevermögen -Pauschalbudget-	1.380.000	1.380.000	1.380.000	1.380.000
Anlagevermögen -Einzelmaßnahmen-	4.057.000	4.070.000	3.670.000	2.670.000
Ersatzneubau				
1. BA	0	0	0	0
2. BA	16.400.000	14.000.000	5.500.000	9.919.000
Gesamtinvestitionsvolumen	**22.087.000**	**19.700.000**	**10.800.000**	**14.219.000**
Finanzierungsquelle -Zugangsfinanzierung-				
Pauschale Fördermittel des Landes S-H	3.361.246	2.421.731	2.470.166	2.519.569
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 1. BA	0	0	0	0
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 2. BA	15.000.000	12.500.000	5.000.000	3.722.200
Zuweisungen, Zuschüsse und Spenden	0	0	0	0
Eigenmittelfinanzierung	1.419.062	2.278.269	829.834	4.550.197
Fremdfinanzierung	2.306.692	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Summe	**22.087.000**	**19.700.000**	**10.800.000**	**13.291.966**

Erläuterung

Entwicklung der ergebniswirksamen Abschreibungen	2.878.564	3.153.736	3.506.587	3.464.237

Investitionsplanung 2019 - 2023

Bewegliches Anlagevermögen

Stand 16.10.2018

Investition	2019	2020	2021	2022	2023	Finanzierung
AOZ/Alterstraumatologie Einrichtung und Ausstattung	297.000,00					Projektsondermittel - AR Beschluss vom 02.05.2018
Umzug MVZ Lehmann	100.000,00					Finanzierung aus Miete
Fest verplante Neu-und Ersatzbeschaffung	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00	
Noch zu beantragende Maßnahmen (Mittelfristige Investitionsplanung z.B. Med. Technische Geräte)	670.000,00	670.000,00	670.000,00	670.000,00	670.000,00	Pauschale Fördermittel 2019 (2.300.000)
IT Projekte (ohne Erweiterung SP Expert)	535.000,00	987.000,00				Finanzierung über beantragte Sondermittel für Digitalisierung beim Sozialministerium (Beschluss des Landes abwarten)
Fluidmanagement Intensivstation	475.000,00					Finanzierung über beantragte Sondermittel beim Sozialministerium
Neubau - Für nachweisbare Investitonen zur Inbetriebnahme, trotz Grundsatz: Mitnahme der vorhandenen Geräte			3.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00	Im wesentlichen Eigenmittel mit Kreditaufnahme)-Aufteilung in die Jahre des Finanzbedarfes
davon						
1. Radiologie:						
Angiografieanlage				800.000,00		
CT					1.000.000,00	
Digitaler Röntgenarbeitsplatz (Bucky)				500.000,00		
Aufrüstung Röntgenanlage				200.000,00		
Gammakamera			170.000,00			
MRT				1.500.000,00		Ersatz für zur Zeit erbrachte Fremdleistungen - Wirtschaftlichkeitsbetrachtung
2.Sonst. Geräteausstattung			330.000,00			
3. Linksherzkathetermessplatz					1.000.000,00	
4. Allgemeine Einrichung und Ausstattung für alle Bereiche (Mobiliar, Vorhänge, Telefon, Schließanlage, Beschilderung, TV usw.			2.500.000,00			

Unternehmen:

Holstenhallen Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 777 NM

Adresse:
Justus-von-Liebig-Str. 2-4
24537 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 910-0
Fax: +49 (0) 4321 910-114

Internet:
Mail: info@holstenhallen.com
Web: www.holstenhallen.com

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb von multifunktionalen Einrichtungen (Holstenhallen und Stadthalle Neumünster) und Vermietung und Verpachtung ihrer Einrichtungen für Veranstaltungen der gewerblichen Wirtschaft, wie Ausstellungen, Tagungen, Auktionen, Messen, Märkte, Sport-, Musik-, Theater- und gastronomische Veranstaltungen (bspw. NordBau-Messe). Erbringung von Dienstleistungen technischer, organisatorischer und sonstiger Art, die die Durchführung der Veranstaltungen in den Einrichtungen der Gesellschaft unterstützen. Mindestens kostendeckende Verpachtung eines Teils der Stadthalle Neumünster an die Stadt Neumünster zum Zweck des Betriebs eines Stadttheaters durch die Stadt Neumünster.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	2.556.459 €
Stadt Neumünster	100,0%	2.556.459 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung	22. Dezember 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Dirk Iwersen			
Aufsichtsrat:	Uwe Döring		SPD	Vorsitzender
Mitglieder:	Gerd Kühl		CDU	stellv. Vorsitzender
	Lisa beim Graben	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Jo Blane	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolfgang Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Andreas Hering	Stadt Neumünster	SPD	
	Gerhard Lassen	Stadt Neumünster	CDU	
	Petra Müller	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Anna-Katharina Schättiger	Stadt Neumünster	CDU	

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsplan

der Holstenhallen Neumünster GmbH

für das Jahr 2019

Holstenhallen Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2019

Inhaltsverzeichnis	Seite 1
Zusammenstellung der Ergebnisse	Seite 2
Erfolgsplan	Seite 3
Erfolgsübersicht	Seite 4
Vermögensplan	Seite 5
Einzelnachweis der Investitionen	Seite 6
Personalplanung	Seite 7
Erläuterungen	Seite 8
Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2018 - 2022 a) Einnahmen u. Ausgaben insgesamt b) Einnahmen und Ausgaben, die sich auf den Haushalt der Gesellschafterin auswirken	Seite 9
Investitionsprogramm	Seite 10

Zusammmenstellung der Ergebnisse für das Wirtschaftsjahr 2019

1.	Es betragen		
	1.1.	im Erfolgsplan	
		die Erträge	5.825.000,00 €
		die Aufwendungen	7.699.000,00 €
		der Jahresgewinn	0,00 €
		der Jahresverlust	-1.874.000,00 €
	1.2.	im Vermögensplan	
		die Einnahmen	1.500.000,00 €
		die Ausgaben	1.500.000,00 €
2.	Es werden festgesetzt		
	2.1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitions-förderungsmaßnahmen auf	0,00 €
	2.2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungs-ermächtigungen auf	0,00 €
	2.3.	der Höchstbetrag der Kassen-kredite auf	2.000.000,00 €

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2019

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2019 €	Planansatz 2018 €	Ergebnis 2017 €
1.	Umsatzerlöse	-5.550.000	-5.650.000	-6.411.854
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	-255.000	-255.000	-87.018
3.	sonstige betriebliche Erträge	-20.000	-20.000	-147.892
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.850.000	2.900.000	3.691.572
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter	1.250.000	1.250.000	1.184.453
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	269.000	269.000	233.893
	davon für Altersversorgung	58.000	58.000	10.756
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	1.500.000	1.500.000	1.527.752
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	630.000	650.000	725.865
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.100.000	1.150.000	987.280
10.	Sonstige Steuern	100.000	100.000	96.273
11.	Jahresverlust	1.874.000	1.894.000	1.800.323

Erfolgsübersicht der Holstenhallen Neumünster GmbH für die Zeit vom 1.1. bis 31.12.2019

	Aufwendungen	Betriebszweige					
		Betrag insgesamt	Holstenhallen	Stadthalle Festsaal	Stadthalle Theater	Nordbau	Aktivierte Eigenleistung
		€	€	€	€	€	€
1.	Materialaufwand						
	Bezug von Fremden	2.685.000	1.250.000	270.000	180.000	950.000	35.000
	Bezug von Betriebszweigen	165.000			0	165.000	0
2.	Löhne und Gehälter	1.250.000	500.000	120.000	40.000	410.000	180.000
3.	Soziale Abgaben	211.000	84.000	18.000	7.000	70.000	32.000
4.	Aufwendungen für Altersversorgung	58.000	24.000	7.500	3.500	15.000	8.000
5.	Abschreibungen	1.500.000	1.050.000	240.000	200.000	10.000	0
6.	Zinsen u. ähnliche Aufw.	1.100.000	470.000	320.000	260.000	50.000	0
7.	sonstige Steuern	100.000	50.000	19.000	19.000	12.000	0
8.	Sonst. betriebl. Aufwendg.	630.000	500.000	30.000	30.000	70.000	0
9.	Summe 1 - 9	7.699.000	3.928.000	1.024.500	739.500	1.752.000	255.000
10.	Betriebserträge						
	a) nach der G + V Rechnung	5.660.000	2.248.000	200.000	807.000	2.150.000	255.000
	b) aus Liefererung an	165.000	165.000	0	0	0	0
	andere Betriebszweige	0	0	0	0	0	0
11.	Betriebserträge gesamt	5.825.000	2.413.000	200.000	807.000	2.150.000	255.000
12.	Betriebsergebnis						
	Gewinn / Verlust	-1.874.000	-1.515.000	-824.500	67.500	398.000	0
	Verlust	-1.874.000					
13.	Finanzerträge	0					
14.	außerordentl. Ergebnis	0					
15.	UNTERNEHMENSERGEBNIS						
	Gewinn / Verlust	-1.874.000					

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019

	Einnahmen	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen zum Planansatz
			Verpfl.Erm.			
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018	2017	
		€	€	€	€	€
1.	Abschreibungen	1.500.000		1.500.000	1.527.752	
	Summe	1.500.000	0	1.500.000	1.527.752	

	Ausgaben	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen zum Planansatz
			Verpfl.Erm.			
Nr.	Bezeichnung	2019	2019	2018	2017	
		€	€	€	€	€
1.	**Investitionen**					
	a) Holstenhallen	390.000	0	1.390.000	580.280	
	b) Stadthalle	30.000	0	30.000	30.662	
	c) Stadthalle Theater	20.000		20.000		
	d) NordBau	10.000	0	10.000	3.731	
	Investitionen gesamt	450.000	0	1.450.000	614.673	
2.	**Tilgung von Krediten**					
	(ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	1.050.000	0	1.050.000	945.960	
	Sondertilgung				2.391.093	
	Summe	1.500.000	0	2.500.000	3.951.726	

Die Ausgaben betragen 1.500.000 € und werden voll umfänglich von den Abschreibungen gedeckt.

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2019 Seite 6

Ausgaben Vermögensplan

Einzelnachweis der Investitionen u. Darlehenstilgungen

	2019 Investitionen lt. Nr. im Investitionsprogramm	Ausgaben €	Verpflichtungs-ermächtigung €	bisher bereitgestellt €	Gesamtaus-gabebedarf €
A	**Holstenhallen**				
0.1.	Befestigung Aussenfläche, Beschilderung	10.000			10.000
0.2.	Schaffung von Lagerfläche u. Einrichtung	0			0
0.3.	Blitzableiter für alle Gebäude	0			0
0.4.	Parkschranken, Außengelände	0			0
1.1.	Tonanlage Halle 1, mobile Tonanlage	0			0
1.2.	Kanalsanierung	0			0
1.3.	Sanierung Nord- und Südturm	0			0
1.4.	Renovierung Umgänge Halle 1	0			0
1.5.	Belüftung Hallen 3 u. 4	0			0
2.1.	Optimierung der Veranstaltungsräume				0
2.2.	Reinigungsgeräte, Gabelstapler	5.000			5.000
2.3.	Bühnenteile, Trennwände	15.000			15.000
2.4.	Tische, Stühle,	100.000			100.000
2.5.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	20.000			20.000
3.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	240.000			240.000
4.1.	Innenumbau Restaurant	0			0
4.2.	Küchengroßgeräte, Konvectomaten u.a.	0			0
4.3.	GWG, Ergänzungen im Restaurant	20.000			20.000
B	**Umbau Holstenhallen**				
5.1.	Konferenzzentrum				0
C	**NordBau**				
7.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	5.000			5.000
7.2.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	5.000			5.000
7.3.	NordBau Gebäude	0			0
D	**Stadthalle**				
8.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	10.000			10.000
8.2.	Ergänzungen im Restaurant	10.000			10.000
8.3.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	10.000			10.000
	Investitionen gesamt	450.000	0	0	450.000
E	**Darlehnstilgungen**				
	Tilgungen Darlehen	1.050.000			1.050.000
	Zusammenfassung	**1.500.000**	**0**	**0**	**1.500.000**

Personalplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Beschäftigte im Jahr	effektiv 2017	geplant 2018	effektiv 2018	geplant 2019
Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter	**23**	24	**24**	24
Auszubildende	**5**	4	**2**	3
	28	28	**26**	27
Löhne und Gehälter in T€	1.168	1.250		1.250
Soziale Abgaben in T€	250	269		269
	1.418	**1.519**		**1.519**

Das Unternehmen beschäftigte Ende 2017 insgesamt 28 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 9 Mitarbeiter in der Technik, 8 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im kaufmännischen Bereich und 6 in der Abteilung NordBau.

Die Anzahl der Mitarbeiter, die im Öffentlichen Dienst beschäftigt sind, beträgt konstant 2 Personen.
In der Lohnsumme sind alle Aushilfen enthalten.

Holstenhallen Neumünster GmbH
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Seite 8

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 5.925.000 € ab.

Alle traditionellen Groß- und Kleinveranstaltungen sind bereits eingeplant und werden stattfinden.

Für die NordBau wird es in 2019 ein ähnliches Ergebnis wie im Vorjahr geben.

Die Materialkosten werden sich 2019 analog zu den Umsätzen entwickeln.

Die Höhe der Abschreibung ergibt sich aus der Summe der getätigten Investitionen der Vorjahre. Sie wird im Planjahr durch den Abgang einiger Wirtschaftsgüter, bedingt durch die Modernisierung bei 1.500.000 € liegen.

Die Zinsen werden derzeit stabiel bleiben.

2. Vermögensplanung

Die Einnahmen im Vermögensplan entsprechen dem geplanten Betrag der Abschreibungen in Höhe von 1.500.000 €.
Die Ausgaben im Vermögensplan betragen ebenfalls 1.500.000 €.

Die Investitionsmaßnahmen ergeben sich aus dem Einzelnachweis.
Darüber hinaus wird wieder in Anlehnung an die vergangenen Jahre eine Eigenleistung von insgesamt 255.000 € angestrebt.
Der genannte Betrag von 1.500.000 € beinhaltet neben den im Einzelnachweis genannten Investitionen, einen Betrag von 1.050 T€ für die Tilgung von Darlehen.

3. Erweiterung der Holstenhallen

Derzeit wird der Anbau eines Kongesszentrums geplant. Hierzu gibt es Gespräche mit dem Wirtschaftsministerium und der IB um Fördermittel einzuwerben.
Es sind ca. 2.000.000 € Fördergelder in Aussicht gestellt worden.
Durch die stark gestiegenen Baukosten innerhalg der letzten 5 Jahre reicht das geplante Gesamtbudget von 4.000.000,- € nicht aus. Daher finden derzeit Gespräche mit der Landesregierung und der ´Stadt Neumünster statt um weitere Finanzierungsmodelle zu prüfen.

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2018 - 2022

A. Einnahmen und Ausgaben

Nr.	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
	Einnahmen					
1.	Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0
2.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immat. Gütern	1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
	Ausgaben					
1.	Investitionen	500.000	450.000	450.000	450.000	450.000
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	1.000.000	1.050.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gesellschafterin auswirken

Nr.	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
	Einnahmen					
1.	Zuschuss der Gesellschafterin zum Verlustausgleich	1.894.000	1.874.000	1.790.000	1.750.000	1.750.000
		1.894.000	1.874.000	1.790.000	1.750.000	1.750.000
	Ausgaben					
1.	Dienstleistungsentgelte an die Gesellschafterin	9.150	9.150	9.150	9.150	9.150
2.	Bürgschaftsprovisionen	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
		32.150	32.150	32.150	32.150	32.150

Investitionsprogramm der Holstenhallen Neumünster GmbH für die Jahre 2018 - 2022

	Investitionen	gesamt €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
	Holstenhallen						
0.1.	Befestigung Aussenfläche, Beschilderung	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0.2.	Schaffung von Lagerfläche, Einrichtung von Regalen	0	0	0	0	0	0
0.3.	Blitzableiter für alle Gebäude	0	0	0	0	0	0
0.4.	Parkschranken, Außengelände	0	0	0	0	0	0
1.1.	Tonanlage Halle 1, mobile Tonanlage	0	0	0	0	0	0
1.2.	Kanalsanierung	0	0	0	0	0	0
1.3.	Sanierung Nord- und Südturm	0	0	0	0	0	0
1.4.	Renovierung Umgänge Halle 1	0	0	0	0	0	0
1.5.	Belüftung Hallen 3 bis 5	0	0	0	0	0	0
2.1.	Optimierung der Tagungs- und Veranstaltungsräume	40.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
2.2.	Reinigungsgeräte, Gabelstapler,Hubgeräte	45.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2.3.	Bühnenteile, Trennwände	135.000	15.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2.4.	Tische, Stühle,	220.000	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2.5.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	220.000	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000
3.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	1.080.000	240.000	210.000	210.000	210.000	210.000
4.1.	Innenumbau Restaurant	0	0	0	0	0	0
4.2.	Großgeräte, Konvectomaten, Küchenmaschinen u.a.	80.000	0	20.000	20.000	20.000	20.000
4.3.	GWG, Ergänzungen im Restaurant	140.000	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	Umbau Holstenhallen						
5.1.	Konferenzzentrum	0	0	0	0	0	0
	NordBau						
7.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	45.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.2.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	45.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.3.	NordBau Gebäude	0	0	0	0	0	0
	Stadthalle						
8.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8.2.	Ergänzungen im Restaurant	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8.3.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		2.250.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000

Unternehmen:

Holstenhallen Service GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 14835 KI

Adresse:
Justus-von-Liebig-Str. 2-4
24537 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 910-0
Fax: +49 (0) 4321 910-114

Internet:
Mail: info@holstenhallen.com
Web: www.holstenhallen.com

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb eines Touristeninformationspavillons in Neumünster zur Förderung des Tourismus in Neumünster und Umgebung und Organisation und Betrieb einer Ticketvorverkaufsstelle (Ticketcenter Auch & Kneidl) für Veranstaltungen in Neumünster und Umgebung. Durchführung von Veranstaltungen sowie Erbringung von Dienstleistungen und gastronomischen Leistungen ausschließlich zu Veranstaltungszwecken.

Gesellschafter des Unternehmens:	**Anteil in %**	**Anteil in €**
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
Stadt Neumünster	100,0%	25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung	18. Dezember 2012

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Dirk Iwersen			
Aufsichtsrat:	Uwe Döring		SPD	Vorsitzender
Mitglieder:	Gerd Kühl		CDU	stellv. Vorsitzender
	Lisa beim Graben	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Jo Blane	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolfgang Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Andreas Hering	Stadt Neumünster	SPD	
	Gerhard Lassen	Stadt Neumünster	CDU	
	Petra Müller	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Anna-Katharina Schättiger	Stadt Neumünster	CDU	

Beteiligungen des Unternehmens:	**Anteil in %**	**Anteil in €**

keine

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsplan

der Holstenhallen Service GmbH

für das Jahr 2019

Holstenhallen Service GmbH

Wirtschaftsplan 2019

Inhaltsverzeichnis	Seite 1
Zusammenstellung der Ergebnisse	Seite 2
Erfolgsplan	Seite 3
Erläuterungen	Seite 4
Stellenplan	Seite 5

Zusammmenstellung der Ergebnisse für das Wirtschaftsjahr 2019

1.	Es betragen		
	1.1.	im Erfolgsplan	
		die Erträge	2.556.000,00 €
		die Aufwendungen	2.503.000,00 €
		der Jahresgewinn	53.000,00 €
		der Jahresverlust	0,00 €
	1.2.	im Vermögensplan	
		die Einnahmen	0,00 €
		die Ausgaben	0,00 €
2.	Es werden festgesetzt		
	2.1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitions-förderungsmaßnahmen auf	0,00 €
	2.2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungs-ermächtigungen auf	0,00 €
	2.3.	der Höchstbetrag der Kassen-kredite auf	250.000,00 €

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2019 Seite 3

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Nr.	Bezeichnung	Planansatz Gastronomie €	Planansatz Konzertbüro €	Ergebnis Summe €
1.	Umsatzerlöse	2.420.000	75.000	2.495.000
2.	andere aktivierte Eigenleistungen			
3.	sonstige betriebliche Erträge	15.000	46.000	61.000
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	860.000	15.000	875.000
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter inkl. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.160.000	50.000	1.210.000
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	4.000	0	4.000
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.000	40.000	90.000
8.	Pachtzins	300.000	0	300.000
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10.	Sonstige Steuern	20.000	4.000	24.000
11.	Jahresgewinn	41.000	12.000	53.000

Holstenhallen Service GmbH
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Seite 4

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 2.556.000 € ab.
Die Einnahmen setzen sich aus dem Kartengeschäft und der in 2014 übernommenen Gastronomie in den Holstenhallen zusammen.
Die Umsätze der Gastronomie sind anhand der Vorjahreszahlen und den bereits gebuchten Veranstaltungen in den Holstenhallen ermittelt.
Die Materialkosten befinden sich im Verhältnis zu den Einnahmen auf Vorjahresniveau.
Der Anstieg der Lohnsumme ist im wesentlichen durch den gestiegenen Mindestlohn und relativ leeren Arbeitsmarkt verursacht.
Die Einnahmen aus den Kartenverkäufen befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres. Auch die Kosten sind im Berichtsjahr stabil.
Die sonstigen Erträge setzen sich aus Mieteinnahmen und Einnahmen aus dem Betrieb der Touristeninformationen auf dem Großflecken zusammen.

Personalplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Beschäftigte im Jahr	effektiv 2017	geplant 2018	effektiv 2018	geplant 2019
Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter	**28**	28	**28**	28
Auszubildende	**12**	10	**8**	12
	40	38	**36**	40
Löhne und Gehälter in T€	1.099	980		992
Soziale Abgaben in T€	207	210		218
	1.306	**1.190**		**1.210**

Das Unternehmen beschäftigte Ende 2017 28 Festangestellte.
In der Lohnsumme sind alle Aushilfen enthalten.
Der Anstieg der Lohnsumme ist im Wesentlichen durch den Anstieg des Mindestlohns verursac
Die Mitarbeiterzahlen beinhalten jedoch keine Aushilfen und sind somit konstant.

Unternehmen:

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1866 NM

Adresse:
Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-0
Fax: +49 (0) 4321 202-386

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Erbringung allgemeiner technischer und kaufmännischer, insb. energienaher Dienstleistungen. Erzeugung von Elektrizität und Wärme sowie Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme und additiven Energien sowie Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen. Betrieb von Bädern und Personenbeförderung im Rahmen des öffentlichen Personennahverkehrs. Entsorgung und Verwertung von Abfällen durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Abfallentsorgungsanlagen nebst dazugehörigen Einrichtungen zur Abfallverwertung, zum Transport von Abfällen und dergleichen sowie Entsorgung und Verwertung von anderen entsorgungsbedürftigen Stoffen. Entsorgung und Aufbereitung von Abwasser durch Errichtung und Betrieb dazugehöriger eigener oder fremder Anlagen. Alle zu den oben genannten Unternehmensgegenständen gehörenden oder ähnlichen Geschäfte, wie Telekommunikation, Datenübertragung sowie Aufgaben im Auftrag des Eigentümers.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	40.978.350 €
Stadt Neumünster	100,0%	40.978.350 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		18. September 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Bernd Michaelis Tino Schmelzle			
Aufsichtsrat:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
Mitglieder:	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Ralf Ketelhut	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Uwe Höland	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	100,0%	49.882.250 €
SWN Bäder und Freizeit GmbH	100,0%	25.000 €
SWN Entsorgung GmbH	100,0%	25.000 €
SWN Verkehr GmbH	100,0%	25.000 €
Neumünster Netz Beteiligung GmbH	49,9%	12.974 €
Schleswig-Holstein Netz AG	1,5%	327.498 €

Stand vom: 01.02.2019

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2019

der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

SWN Stadtwerke Neumünster

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick 3

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung 4

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung 4

2.2 Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen 6

2.3 Mittelfristplanung 7

3 Finanzplan 9

4 Investitionsplan 10

4.1 Investitionsprogramm der Gesellschaft 10

4.2 Investitionsprogramm für den Konzern 11

5 Stellenplan 12

5.1 Allgemein 12

5.2 Erläuterungen zum Stellenplan der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH 12

5.3 Konzern Überblick 14

Anhang 15

1 Überblick

Die Planung zeigt den Erfolg der eingeleiteten Restrukturierung und der Effizienzsteigerungsmaßnahmen. Sie weist für 2019 ein positives Ergebnis aus. Die Mittelfristplanung zeigt Ergebniserwartungen, die auf einer soliden Grundlage beruhen.

Für das Planjahr 2019 wird für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN Beteiligungen) ein Jahresüberschuss von 796 TEUR erwartet. Daran ist zu sehen, dass die Restrukturierungsmaßnahmen sowie das Kostensenkungspaket wirken. Denn die kumulierten Verluste aus 2017 und 2018 betragen 12.250 TEUR.
Getragen wird die Verbesserung des Ergebnisses insbesondere von der Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH (SWN Stadtwerke), die im Vergleich zum voraussichtlichen Ist für 2018 um 7.470 TEUR besser erwartet wird. Maßgeblich tragen hierzu die Telekommunikation und der Energievertrieb bei; letzterer durch die in 2018 gebildete und in 2019 in Anspruch zu nehmende Drohverlustrückstellung. Diese Beispiele machen auch deutlich, dass die Anstrengungen der letzten Monate mit notwendigen gravierenden Veränderungen jetzt erste Früchte tragen.

Die Ergebnisabführung der SWN Entsorgung GmbH (SWN Entsorgung) spiegelt die Effekte der erforderlichen Zuführungen zur Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung sowie aus dem Ergebnisverlauf der Tochtergesellschaft MBA Neumünster GmbH (MBA) wider. In 2019 können zusätzliche Erlöse aus der Profilierung des Deponiekörpers generiert werden, die für eine vergleichsweise hohe Gewinnabführung an die SWN Beteiligungen sorgen.

Bei der SWN Bäder und Freizeit GmbH (SWN Bäder) sind zusätzliche Instandsetzungsmaßnahmen notwendig, die nicht parallel zu den Bauarbeiten für das Projekt „Sport 50 für Neumünster“ abgearbeitet werden können.

Auch für die SWN Verkehr GmbH (SWN Verkehr) muss der Verlustausgleich durch die SWN Beteiligungen erhöht werden, da steigende Kosten nicht mit dem geplanten Erlösanstieg aufgeholt werden können.

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

Der Erfolgsplan der Gesellschaft für das Planjahr 2019 zeigt die zusammengefassten Erwartungen an die unterschiedlichen Geschäftsfelder und deren Erlöse, Erträge und Aufwendungen. Das Kerngeschäft der SWN Beteiligungen bilden die Bereiche und Stabsstellen, die für die Betriebsführung des SWN-Konzerns und Dritter tätig sind. Neben diesen Betriebsführungserlösen generiert die Gesellschaft weiter Erlöse aus der Vermietung und Verpachtung, sowie aus dem Verkauf von Strom und Gas an ihre Gesellschafterin, die Stadt Neumünster.

Bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** bildet die ratierliche Auflösung der in 2010 erhaltenen und bilanziell passivierten Ausgleichszahlung (Effekt aus der Ausgliederung des Strom- und Gasnetzes) mit 1.762 TEUR die größte Einzelposition. Des Weiteren finden sich hier verschiedene kleinere konzerninterne Erträge sowie externe Erträge.

Die deutliche Veränderung der **Materialaufwendungen** begründet sich durch eine handelsrechtliche Änderung des Ausweises von verschiedenen Dienst- und Fremdleistungen im Bereich der IT. Diese Aufwendungen wurden bisher unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen. Neben den IT-Kosten sind dort auch der Strom- und Gasbezug für die Verträge mit der Stadt Neumünster enthalten.

Der **Personalaufwand** bildet die zu erwartende Tarifsteigerung des TV-V ab und liegt leicht unter dem Ansatz der Hochrechnung 2018.

Unter den **Abschreibungen** bilden die MBA-Anlage und die im gesamten Konzern eingesetzte Software die Hauptpositionen, wobei die MBA-Anlage hier noch den Schwerpunkt bildet. Der leichte Anstieg der Abschreibungen im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2017 ergibt sich fast vollständig aus den getätigten und geplanten Softwareinvestitionen. Näheres hierzu findet sich unter Punkt 4.1 in diesem Bericht.

Die markante Veränderung der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** liegt an dem bereits erwähnten veränderten Ausweis der IT-Kosten. In dieser Position sind auch 570 TEUR für die weitere Umsetzung von Restrukturierungsmaßnahmen enthalten.

Auf die Erträge Beteiligungen und die Ergebnisabführungen wird im Kapitel 2.2 näher eingegangen.

Insbesondere beeinflusst von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften ergibt sich für das Planjahr 2019 der SWN Beteiligungen ein Jahresüberschuss von 796 TEUR.

Eine Ausschüttung an die Stadt Neumünster ist aufgrund der Vorjahresergebnisse nicht vorgesehen.

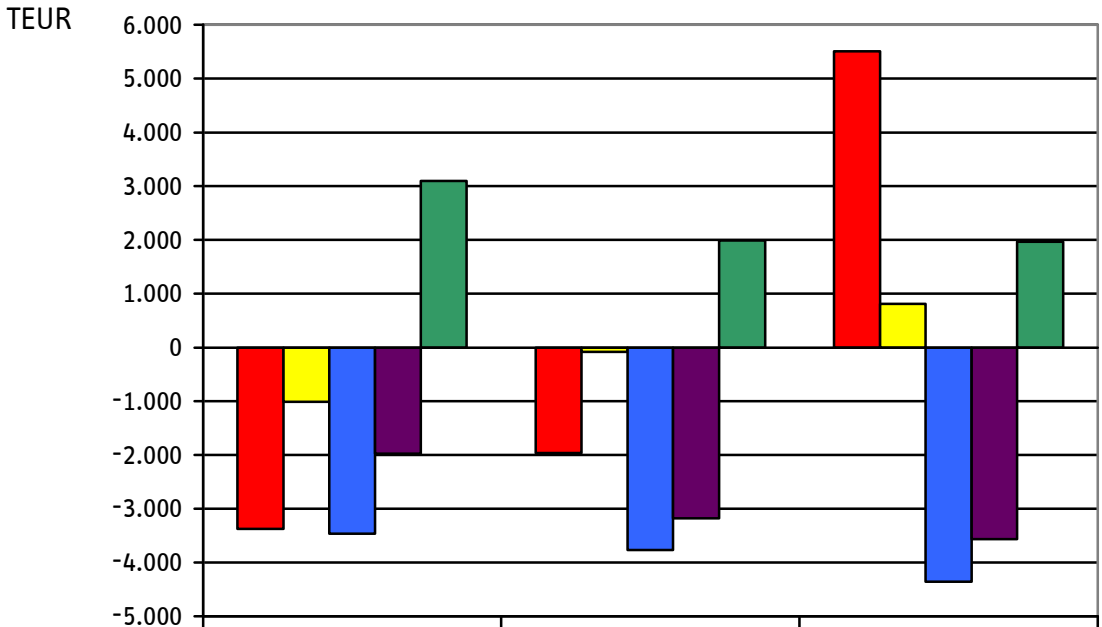
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH Wirtschaftsplan

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2017	HR 2018	W'Plan 2019
Umsatzerlöse	17.062	16.779	17.652
andere aktivierte Eigenleistungen	49	7	0
Sonst. betriebl. Erträge	2.832	2.408	1.965
Umsatzerlöse und Erträge	**19.944**	**19.194**	**19.616**
a) RHB und bez. Waren	2.457	2.514	2.481
b) Bezogene Leistungen	276	164	5.159
Materialaufwand	2.733	2.678	7.640
Personalaufwand	4.677	4.934	4.887
Abschreibungen	2.761	2.681	2.836
Sonst. betr. Aufwendungen	8.078	8.101	3.272
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**18.249**	**18.394**	**18.635**
Erträge Beteiligungen	3.093	1.989	1.964
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	222	62	76
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	764	614	548
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-265	21	49
Ergebnis nach Steuern	**4.510**	**2.217**	**2.425**
Sonstige Steuern	142	24	28
Ergebnisabführungen	-9.821	-8.991	-1.601
Jahresüberschuss	**-5.453**	**-6.797**	**796**
Rücklagenzuführung/ -entnahme	-5.453	-6.797	796
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

Rundungsdifferenzen möglich

2.2 Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen



	Ist 2017	vorauss. Ist 2018	W'Plan 2019
Stadtwerke	-3.371	-1.963	5.507
Entsorgung	-1.014	-79	810
Bäder	-3.462	-3.772	-4.357
Verkehr	-1.974	-3.177	-3.562
SH Netz Div.	3.093	1.989	1.964

Informativ: Die SH Netz AG-Dividende umfasst sowohl die mittel- als auch die unmittelbar gehaltenen Anteile.

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH: Die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke zeigt sich in 2019 mit 5.507 TEUR gegenüber den beiden Vorjahren wieder positiv. Besonders die getroffenen Maßnahmen im Energievertrieb und der Telekommunikation sorgen für eine deutliche Ergebnisverbesserung gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2018. Die Businessplanung und das Controlling sind in 2018 professionalisiert worden. Dadurch werden Zahlen valider und eine frühzeitige Gegensteuerung bei Abweichungen möglich.

SWN Entsorgung GmbH: Die Ergebnisentwicklung der SWN Entsorgung zeigt von der Verlustübernahme in 2017 über das voraussichtliche Ist 2018 eine positive Entwicklung; diese ermöglicht eine Gewinnabführung in 2019. Zur finalen Modellierung der Deponie sollen rund 80.000 Mg Material eingebaut werden, die diesen erheblichen Ergebnisanstieg verursachen.

SWN Freizeit und Bäder GmbH: Die erwarteten Einflüsse des Neubauprojekts SPORT 50 für Neumünster, Sanierungsarbeiten im Hallenbad und verminderte Einnahmen aufgrund der Konkurrenzsituation ab Ende 2018 (Eröffnung Neubau Schwimmbad Kiel) lassen das negative Ergebnis der SWN Bäder ansteigen.

SWN Stadtwerke Neumünster

SWN Verkehr GmbH: Erhöhte Kraftstoff- und Leasingkosten sowie gestiegene konzerninterne Kosten lassen die Ergebnisabführung der SWN Verkehr um 385 TEUR gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2018 absinken.

SH Netz AG: Bei der Dividende der SH Netz AG gehen wir davon aus, dass neben der Garantiedividende von 1.813 TEUR auch eine variable Komponente in geringem Umfang gezahlt wird.

2.3 Mittelfristplanung

In der Mitelfristplanung ergeben sich Jahresüberschüsse, die zwischen 2.547 TEUR (2020) und 3.538 TEUR (2023) liegen. Diese Ergebnisse sind erster Linie durch die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke begründet, bei denen sich die Restrukturierungs- und Kostensenkungsmaßnahmen voll auszahlen. Im Mittelfristzeitraum wird die Ergebnisabführung konstant über der 10.000 TEUR-Grenze erwartet.

Trotz des einheitlich erscheinenden Ergebnisbildes ergeben sich im Konzern eine Vielzahl von Sondereffekten, die sich verschiedentlich in den Zahlen der Mittelfristplanung wiederfinden lassen.
Zum einen ist dies das Absinken der sonstigen betrieblichen Erträge der SWN Beteiligungen um rund 1.680 TEUR von 2019 bis 2021. Dieser Effekt ergibt sich aus der auslaufenden Auflösung der bilanziell passivierten Ausgleichszahlung aus 2010 (Effekt aus der Ausgliederung des Strom- und Gasnetzes). Dieser Sachverhalt ist nicht mit Liquidität hinterlegt, sondern lediglich ein buchhalterischer Effekt, der sich nur auf das Ergebnis auswirkt. Die zugehörige Liquidität wurde bereits 2010 in den Kauf der unmittelbaren SH Netz-Aktien investiert.

Die Umsatzerlöse verändern sich im Rahmen der Mittelfristplanung nur gering durch die personalkostengetriebenen Betriebsführungsentgelte beziehungsweise durch die steigenden Abschreibungen in der IT. Diese Effekte überdecken das weitere langsame Absinken der Miet- und Pachterlöse der MBA-Anlage.

Ein weiterer Sondereffekt ist im Jahr 2020 in der Ergebnisabführung der SWN Bäder zu erkennen. Für eine zwingend durchzuführende Sanierung des Hallenbaddaches ist entsprechender Aufwand eingestellt. Zusätzlich sind Betonsanierungsmaßnahmen des Hallenbads in Höhe von rund 420 TEUR enthalten. Bis auf das Jahr 2020 bleibt die Verlustübernahme von der SWN Bäder unter der 4.000 TEUR-Grenze.

Der Sondereffekt auf Ebene der SWN Entsorgung wirkt sich nicht direkt bei der Gesellschaft aus, sondern zeigt sich bei den Steuern vom Einkommen und Ertrag. Im Jahr 2020 werden ergebnisneutral rund 3.000 TEUR aus der Nachsorgerückstellung für die Deponie entnommen, um weitere Abdeckungen der Deponie vorzunehmen. Diese Veränderung der Rückstellung wirkt sich im Folgejahr auf die Besteuerungsbasis aus und sorgt so für einen deutlichen einmaligen Anstieg der Steuern vom Einkommen und Ertrag im Jahr 2021. Im gesamten Planungszeitraum zeigt die SWN Entsorgung ein positives Ergebnis, das in den Jahren 2020 bis 2023 zwischen 127 und 286 TEUR liegt.

Die SWN Verkehr ist im mittelfristigen Planungszeitraum einem konstanten Kostendruck ausgesetzt, den die geplanten Erlöse nicht vollständig abfedern können. Das Ergebnis verschlechtert sich daher bis auf einen Verlust von 4.039 TEUR in 2023.

Im Planungshorizont bis 2023 wurde für die mittel- und unmittelbar gehaltenen Anteile an der Schleswig-Holstein Netz AG neben der Garantiedividende auch ein abnehmender variabler Anteil berücksichtigt.

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH Mittelfristplanung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum 2020 - 2023

in T€	W'Plan 2020	W'Plan 2021	W'Plan 2022	W'Plan 2023
Umsatzerlöse	18.058	17.932	18.126	18.024
Sonst. betriebl. Erträge	1.310	284	284	284
Umsatzerlöse und Erträge	**19.367**	**18.216**	**18.410**	**18.308**
a) RHB und bez. Waren	2.482	2.482	2.482	2.482
b) Bezogene Leistungen	5.115	4.875	4.962	5.062
Materialaufwand	7.597	7.357	7.444	7.545
Personalaufwand	5.023	5.198	5.322	5.523
Abschreibungen	3.226	3.313	3.309	3.056
Sonst. betr. Aufwendungen	3.371	2.928	3.008	3.019
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**19.217**	**18.796**	**19.083**	**19.143**
Erträge Beteiligungen	1.939	1.914	1.914	1.914
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	73	72	70	69
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	488	417	350	228
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	88	612	162	445
Ergebnis nach Steuern	**1.587**	**377**	**799**	**476**
Sonstige Steuern	28	28	28	28
Ergebnisabführungen	988	3.162	2.595	3.089
Jahresüberschuss	**2.547**	**3.511**	**3.366**	**3.538**
Rücklagenzuführung/ -entnahme	2.547	3.511	3.366	3.538

Rundungsdifferenzen möglich

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan 2018 bis 2023 als Kapitalflussrechnung abgebildet.

Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2018 - 2023 (in TEUR)	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	-6.797	796	2.547	3.511	3.366	3.538
Abschreibungen Anlagevermögen	2.681	2.856	3.226	3.313	3.309	3.056
Veränderungen Rückstellungen	476	-	-	-	-	-
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-253	41	-2.551	-1.860	-83	-2.259
Ertragssteueraufwand/-ertrag	21	-	139	620	163	435
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-3.872**	**3.693**	**3.361**	**5.584**	**6.755**	**4.770**
Investitionen	-1.260	-3.191	-1.439	-934	-935	-885
Ergebnisabführung von SWN Gesellschaften	-9.821	-8.991	-1.602	989	3.162	2.594
Erhaltene Zinsen	62	76	73	72	70	69
Auszahlung Steuern	-21	-	-139	-620	-163	-435
Dividenden	3.093	1.989	1.964	1.939	1.914	1.914
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-7.947**	**-10.117**	**-1.143**	**1.446**	**4.048**	**3.257**
Neuaufnahme Darlehen	-	2.100	-	-	-	-
Tilgung Darlehen	-2.361	-2.352	-2.789	-2.354	-2.374	-2.394
Gezahlte Zinsen	-614	-548	-488	-417	-350	-228
Ausschüttung Stadt	-	-	-	-	-	-
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**-2.975**	**-800**	**-3.277**	**-2.771**	**-2.724**	**-2.622**
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	-14.794	-7.224	-1.059	4.259	8.079	5.405
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	12.993	872	1.486	1.812	8.229	13.752
Veränderung Cashpool	2.673	7.838	1.385	2.158	-2.556	2.597
Finanzmittelfond am Ende der Periode	**872**	**1.486**	**1.812**	**8.229**	**13.752**	**21.754**

4 Investitionsplan

4.1 Investitionsprogramm der Gesellschaft

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH
in TEUR

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Restrukturierungsinvestitionen		**500**	500			
Grundstücke und Gebäude	2	**8**	2	2	2	2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	26	**24**	25	25	25	25
IT-Infrastruktur	800	**2.471**	845	790	790	790
davon für Restrukturierung		*2.153*				
Telekommunikation	45	**188**	68	118	118	68
MBA -Grundstücke und Gebäude-	387					
Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1.260	**3.191**	1.439	934	935	885
(Information ohne MBA)	387					

Den Schwerpunkt der vorliegenden Investitionsplanung bildet wie in den Vorjahren wieder die konzernweite IT-Infrastruktur; hier besonders in 2019 verschiedene Teilprojekte aus der Restrukturierung der Telekommunikation.

Eine umfänglichere Darstellung findet sich im Anhang.

4.2 Investitionsprogramm für den Konzern

in TEUR

	Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Allgemein	164	**144**	143	143	142	143
2.	Netze	2.527	**1.872**	1.872	1.917	1.852	1.877
3.	Technischer Service	72	**90**	95	90	90	100
4.	Vertrieb/Handel	35	**100**	136	110	60	60
5.	Kraftwerk und Wärme	4.892	**4.004**	6.602	7.002	6.117	3.975
6.	Telekommunikation	12.147	**12.225**	10.176	8.890	10.251	12.804
	SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	19.835	**18.435**	19.023	18.152	18.512	18.959
	SWN Bäder und Freizeit GmbH	3.479	**1.564**	30	98	16	34
	SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1.260	**3.191**	1.439	934	935	885
	SWN Entsorgung GmbH	218	**35**	35	35	35	35
	MBA Neumünster GmbH	1.746	**1.822**	1.199	645	694	435
	SWN Verkehr GmbH	239	**150**	55	55	55	55
	Konzern	26.777	**25.196**	21.781	19.919	20.246	20.402

Die investiven Schwerpunkte des Konzerns liegen bei den SWN Stadtwerken und hier insbesondere in den Sparten Wärme und Telekommunikation.

Bei den kleineren Gesellschaften ist das Projekt „Sport 50 für Neumünster“ als Investition relevant. Das wird deutlich beim Investitionsvolumen für den Rest des zweiten Bauabschnitts. Die sukzessive Erneuerung der Busfuhrparks in der SWN Verkehr wird aktuell über Leasing abgebildet, so dass hierfür keine Investitionen vorgesehen sind.

Für 2019 sind im Konzern Investitionen in Höhe von 25.196 TEUR vorgesehen. Auf die Gesamtsicht des Planungszeitraumes 2019 bis 2023 wird der SWN-Konzern 107.544 TEUR investieren.

5 Stellenplan

5.1 Allgemein

Den Ermächtigungsrahmen für die Beschäftigung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bildet der vom Aufsichtsrat beschlossene Stellenplan. Die Bewirtschaftung erfolgt im Rahmen der Grundsätze für die Erstellung und Ausführung des Stellenplans vom 14.02.2012. In der Darstellung werden die Stelleneinheiten auf zwei Stellen nach dem Komma kaufmännisch gerundet.

5.2 Erläuterungen zum Stellenplan der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Der anliegende Stellenplan für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH weist insgesamt 58,63 Stellen im Vergleich zu 60,13 Stellen für das Jahr 2018 aus. Dies entspricht einer Reduzierung um 1,50 Stellen.

Jahr / Gesellschaft	2018		2019	
	VZK (Ist) 30.09.2018	Sollstellen 2018 VZK	Sollstellen 2019 VZK	Abweichung 2018/2019
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	57,42	60,13	58,63	-1,50

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche:

Bereich \ Jahr	2018 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2018 Sollstellen VZK	2019 Sollstellen VZK	Veränderung 2018 zu 2019
KS | Kaufmännischer Service	32,51	33,01	33,01	0,00
RP | Recht und Personal	15,44	16,50	15,00	-1,50
GF | Geschäftsführung	2,00	1,00	2,00	+1,00
EP | Energiepolitik	2,00	2,00	2,00	0,00
BR | Betriebsrat	1,65	1,65	1,65	0,00
MK | Marketing - und Kommunikation	4,82	5,97	4,97	-1,00
Gesamt	**59,25**	**60,13**	**58,63**	**-1,50**

Altersteilzeit

Für einen eingeschränkten Personenkreis besteht aktuell die Möglichkeit, Altersteilzeit auf Basis des TV Flex in Anspruch zu nehmen. Diese wird ergänzt um eine Betriebsvereinbarung. Derzeit laufen Verhandlungen mit dem Betriebsrat, um diese Betriebsvereinbarung zu verlängern. Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Mitarbeiter in Altersteilzeit:	2	1	1
davon Mitarbeiter in Arbeitsphase:	0	1	1
davon Mitarbeiter in Freistellungsphase:	2	0	0

5.3 Konzern Überblick

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN-Gesellschaften weist insgesamt 507,76 Stellen im Vergleich zu 501,81 Stellen für das Jahr 2018 aus. Dies entspricht einer Ausweitung um 5,95 Stellen. Die Entwicklung basiert hauptsächlich auf dem Inscouring von Leistungen im Bereich TK und IT (+ 15,0 Stellen). Darüber hinaus sind 50,56 Stellen als „künftig wegfallend“ gekennzeichnet.

Jahr / Gesellschaften	2018		2019	
	VZK (Ist) 30.09.2018	Sollstellen 2018 VZK	Sollstellen 2019 VZK	Abweichung 2018/2019
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	322,69	335,3	342,25	6,95
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	57,42	60,13	58,63	-1,50
SWN Bäder und Freizeit GmbH	27,04	26,13	26,13	0,00
SWN Verkehr GmbH	80,28	80,25	80,75	+0,50
Gesamtsumme SWN-Gesellschaften	487,43	501,81	507,76	5,95

Anhang

Investitionsplan

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Restrukturierungsinvestitionen	0	**500 000**	500 000	0	0	0
Grundstücke und Gebäude	2 000	**8 000**	2 000	2 000	2 000	2 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	26 400	**24 400**	24 600	24 800	25 000	25 200
IT-Infrastruktur						
Software	679 600	**2 443 600**	823 000	768 000	768 000	768 000
CRM	90 000	**0**	0	0	0	0
Cockpit	15 000	**0**	0	0	0	0
Hardware	15 000	**27 000**	22 000	22 000	22 000	22 000
Telekommunikation						
Telefonanlage	35 000	**35 000**	35 000	85 000	85 000	35 000
Sonstige Anlagen	10 000	**152 500**	32 500	32 500	32 500	32 500
Sonstige Anlagen						
MBA -Grundstücke und Gebäude-	387 000	**0**	0	0	0	0
Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1 260 000	**3 190 500**	1 439 100	934 300	934 500	884 700
(Information ohne MBA)	873 000	**3 190 500**	1 439 100	934 300	934 500	884 700

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
Zusammenstellung

	Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Allgemein	163 500	**143 600**	143 000	143 000	142 000	143 000
	Summe 1. Allgemein:	163 500	**143 600**	143 000	143 000	142 000	143 000
2.	Netze						
2.1.	Strom - Sonstige	131 500	**170 000**	170 000	151 000	150 000	170 000
2.2.	Gas - Sonstige	0	**2 000**	2 000	66 000	2 000	2 000
2.3.	Netze Wasser	2 395 000	**1 700 000**	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 705 000
	Summe 2. Netze:	2 526 500	**1 872 000**	1 872 000	1 917 000	1 852 000	1 877 000
3.	Technischer Service	71 700	**90 000**	95 000	90 000	90 000	100 000
	Summe 3. Technischer Service:	71 700	**90 000**	95 000	90 000	90 000	100 000
4.	Vertrieb/Handel	35 000	**100 000**	136 000	110 000	60 000	60 000
	Summe 4. Vertrieb:	35 000	**100 000**	136 000	110 000	60 000	60 000
5.	Kraftwerk und Wärme						
5.1.	Kraftwerk	801 500	**1 214 200**	3 801 800	3 981 700	3 096 500	74 500
	davon TEV	159 000	**120 000**	20 400	20 900	21 400	21 900
5.2.	Wärme						
5.2.1.	Fernwärme	3 840 000	**2 570 000**	2 710 000	2 930 000	2 930 000	3 810 000
5.2.2.	Nahwärme	250 000	**220 000**	90 000	90 000	90 000	90 000
	Summe 5. Kraftwerk und Wärme:	4 891 500	**4 004 200**	6 601 800	7 001 700	6 116 500	3 974 500

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
Zusammenstellung

	Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
6.	Telekommunikation	12 147 100	**12 225 200**	10 175 600	8 890 100	10 251 000	12 804 200
	Summe 6. Telekommunikation:	12 147 100	**12 225 200**	10 175 600	8 890 100	10 251 000	12 804 200
	Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	19 835 300	**18 435 000**	19 023 400	18 151 800	18 511 500	18 958 700
	Summe SWN Bäder und Freizeit GmbH	3 479 300	**1 564 100**	30 000	98 000	16 000	34 000
	Allgemein -Betriebs- und Geschäftsausstattung + IT-Infrastruktur + Telekommunikation-	873 000	**3 190 500**	1 439 100	934 300	934 500	884 700
	MBA -Grundstücke und Gebäude + Anlagen-	387 000	**0**	0	0	0	0
	Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1 260 000	**3 190 500**	1 439 100	934 300	934 500	884 700
	Summe SWN Entsorgung GmbH	218 000	**35 000**	35 000	35 000	35 000	35 000
	Summe MBA Neumünster GmbH	1 745 800	**1 821 600**	1 198 600	644 800	693 600	435 000
	Summe SWN Verkehr GmbH	238 800	**150 000**	55 000	55 000	55 000	55 000
	Summe Konzern	26 777 200	**25 196 200**	21 781 100	19 918 900	20 245 600	20 402 400

Unternehmen:

Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1923 NM

Adresse:
Memellandstraße 2
24537 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 6900-100
Fax: +49 (0) 4321 6900-111

Internet:
Mail: info@wa-nms.de
Web: www.wirtschaftsagentur-neumuenster.de

Gegenstand des Unternehmens:

Förderung und Verbesserung der wirtschaftlichen, sozialen, ökologischen, qualifikatorischen und räumlichen Struktur der Stadt Neumünster unter besonderer Berücksichtigung der Schaffung und Erhaltung von Arbeitsplätzen.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	100.000 €
Stadt Neumünster	100,0%	100.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		12. Februar 2016

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Iris Meyer			
Aufsichtsrat:	Gerd Kühl	Stadt Neumünster	CDU	Vorsitzender
Mitglieder:	Lutz Kirschberger	Industrie- und Handelskammer zu Kiel		stellv. Vorsitzender
	Gabriele Jöhnk	Stadt Neumünster	SPD	
	Babett Schwede-Oldehus	Stadt Neumünster	CDU	
	Dr. Olaf Tauras	Stadt Neumünster	CDU	
	Roman Wagner	Stadt Neumünster	SPD	
	Heidrun Warning-Schröder	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Dr. Rainer Bouss	VR Bank Neumünster eG		
	Bianka Lohmann	Unternehmensverband Mittelholstein e.V.		
	Ulrike Petter	Kreishandwerkerschaft Mittelholstein		
	Eduard Schlett	Sparkasse Südholstein		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2019 - Version V02.00

Erläuterungen zur Planung	**Seiten 2 - 7**
1. Erfolgsplan	**Seite 2**
2. Spartenentwicklung	**Seite 3**
3. Chancen und Risiken	**Seite 6**
Zusammenstellung der Ergebnisse	**Seite 8**
Erfolgsplan	**Seite 9**
Spartenübersicht	**Seite 10**
Finanzplan	**Seite 11**
Personalplan	**Seite 12**

Neumünster, 30. November 2018

Erläuterungen zur Planung 2019

1. Erfolgsplan

Die Umsatzerlöse sinken im Vergleich zum Vorjahr.
Im wesentlichen ist dies auf zum einen auf die Auslastung des LOG-IN sowie den Wegfall des Projektes Mittelstand Digital 4.0 zurückzuführen, welches zum 31.10.2018 endet.

Der Materialaufwand sinkt im Vergleich zum Vorjahr leicht, was im Wesentlichen auf das Projekt Mittelstand Digital 4.0 zurückzuführen ist.

Die Personalkosten sinken im Vergleich zu denen des Vorjahres.
Die Gehälter für die Geschäftsführerin und für den Citymanager wurden individuell verhandelt. Ein Mitarbeiter verließ das Unternehmen zum 30.09.2018, die Nachfolge wird mit einem neuen Aufgabenzuschnitt ab 01.01.2019 mit einem geringeren Gehalt besetzt. Die Gehälter des verbleibenden Personals wurden mit individuellen Gehaltssteigerungen berücksichtigt.
Die Stellenverteilung wurde in allen Sparten angepasst an die tatsächlichen Erfordernisse als auch an etwaige neue Aufgabenausrichtungen.

Die Abschreibungskosten steigen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund erhöhter Investitionen in Serverkapazitäten und –sicherheit, angeschaffter Beleuchtungsmittel im Bereich Citymarketing sowie für Investitionsbedarfe im LOG-IN Gründerzentrum.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr, was insbesondere auf die Maßnahmen- und Budgetplanung des Citymarketing zurückzuführen ist.
Für den Bereich Citymarketing lagen zum Zeitpunkt der Planung keine Planwerte für das Jahr 2019 vor. Die Planungskosten des Vorjahres bildeten somit die Basis der jetzigen Planungen. Lediglich Abschreibungen auf Basis der aktuellen Erfahrungswerte sowie Personalkosten auf Basis der aktuellen Beschlusslage inkl. Einstellung eines/einer neuen Mitarbeiters/Mitarbeiterin, sowie die sich dadurch wiederum verändernden Sonstigen Kosten (Saldo zum Budgetplan bis max. 80.000 Euro Verlustausgleich) wurden angepasst.

2. Spartenentwicklung

Im Haushalt der Stadt ist folgende Verlustübernahme eingeplant:

2019 = 595.094,07 Euro

Die heute vorgelegte Planung für das Wirtschaftsjahr 2019 schließt mit folgendem Ergebnis für geplante Verlustübernahmen ab:

2019 = 567.041,02 Euro

Die Werte für 2019 liegen damit knapp über Vorjahresniveau jedoch unterhalb der Haushaltsgrenze (Plan 2018 = 564.647,44 Euro).

2.1 Verwaltung

Die Personalkosten steigen aufgrund von Gehaltserhöhungen.

Die Werbekosten steigen aufgrund der Planung für eine neue Internetseite, da die jetzige nicht mehr den aktuellen Nutzeranforderungen entspricht.

Die Beratungskosten fallen niederiger als in 2018 aus. Zum einen sinken die Kosten für den Prozess der Neustrukturierung, zum anderen waren für die Umsetzung der neuen Anforderungen an die DSGVO Aufwendungen eingeplant, die in 2019 nicht erneut anfallen.

Die sonstigen Kosten steigen aufgrund Einplanung von Aufwandsentschädigungen für Aufsichtsratsmitglieder für die Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen.

Die Abschreibungen wurden auf Basis der Entwicklung des Anlagevermögens berücksichtigt und beinhalten Neuanschaffungen.

2.2 Unternehmen ansiedeln

2.2.1 Beratung und Vermittlung von Gewerbeflächen

Dieser Bereich umfasst im Wesentlichen die Beratung und Vermittlung von Gewerbeflächen.

Im Jahr 2019 wird es weiterhin um die Vermarktung der verfügbaren städtischen Gewerbeflächen gehen sowie um die Entwicklung von Gewerbeflächen aus dem Bestand. Auf der Gewerbe-Immobilienmesse Expo Real in München konnten weitere Interessenten für den Wirtschaftssandort Neumünster gewonnen werden, ein neuer Schwerpunkt bildete die Thematik einer Hotelansiedlung. Insgesamt ist die Nachfrage von lokalen als auch auswärtigen Unternehmen weiterhin hoch.

2.2.2 Begleitung im Unternehmensgründungsprozess

2.2.2.1 Gründungsberatung

Die Gründungsberatung erfolgt in 2019 nur noch für Gründer im Voll- oder Teilerwerb mit unterschiedlichen Voraussetzungen, die ein Interesse an der Mietung von Räumlichkeiten im LOG-IN Gründerzentrum haben.

Die Personalkosten fallen geringer als im Vorjahr aus, da die Stellenanteile zu Gunsten anderer Aufgabenbereiche angepasst wurden und ab 2019 geringer vergütet werden.

2.2.2.2 Facility Management LOG-IN Gründerzentrum

Für das LOG-IN sinken die Vermietungserlöse im Vergleich zum Vorjahr, da einige Unternehmen mit teilweise großen Flächen aufgrund der Beendigung der Förderperiode in 2018 ausgezogen waren und die daraus resultierenden Leerstände noch nicht gänzlich wieder vermietet werden konnten Jedoch ziehen die in 2018 erhöhten Werbemaßnahmen an und steigern die Nachfragefrequenz. Die Vermietungserlöse des LOG-IN wurden mit niedrigerer Auslastung als im Vorjahr und mit einem Risikoabschlag von rund 14% auf die Vermietungsprognose für 2019 geplant. Entsprechend erhöht wurde der Wareneinsatz Vermietung für leerstandsbasierte Nebenkosten zu Lasten des LOG-IN.

Die Erlöse Veranstaltungen sinken aufgrund der aktuellen Erkenntniswerte.

Der Wareneinsatz im LOG-IN bleibt im Vergleich zum Vorjahr gleich, obwohl Kosten wie bspw. für Wärme sich deutlich gesteigert haben. Jedoch wurden einige Positionen aufgrund BILRUG in die Planposition für die Raumkosten verschoben.

Die Personalkosten steigen, da der/die neue Mitarbeiter/in eine intensivere Betreuung der Mieter übernehmen wird, um die Kundenbeziehung noch zu verbessern. Ebenso wurden Gehaltssteigerungen für die jetzige Facilitymanagerin eingeplant, die eine Weiterbildung zur Immobilien-Fachwirtin nahezu abgeschlossen und sich somit mit eigenem Engagement deutlich besser qualifiziert hat.

Für Raumkosten wurden zur Entlastung des Wareneinsatz Vermietung Kosten eingeplant (BILRUG).

Für das LOG-IN werden verminderte Kosten für Reparaturen und Investitionen angenommen.

2.3.3.4 Betreuung chinesische Ansiedlungsinteressenten

Die aufenthaltsrechtliche Begleitung von chinesischen Ansiedlungsinteressenten wurde mit Weggang des zuständigen Mitarbeiters zum 30.09.2018 eingestellt. Diese Aufgabe wird jetzt von IHK und Ausländerbehörde weitergeführt. Chinesische Kunden werden im Ansiedlungsgeschehen weiterhin ebenso begleitet wie alle Interessenten.

2.4 Bestandspflege

In dieses Aufgabenspektrum fallen Unternehmensbesuche, ein regelmäßiger Newsletter, die Aufgabe des Verwaltungslotsen, das Vertreten von Unternehmensbelangen gegenüber Politik und Verwaltung, Teilnahme an Netzwerkveranstaltungen und Arbeitgsgruppen von Unternehmen. Die Ausrichtung von Veranstaltungen wurde eingestellt, Veranstaltungen von Wirtschaftsvertretern in Neumünster werden jedoch unterstützt. Dies geschieht bspw. durch die Weiterleitung von Einladungen an unseren Unternehmensverteiler.

Unternehmen wenden sich in unterschiedlichen Belangen an die Wirtschaftsagentur, um sich bei Vorhaben unterstützen und begleiten zu lassen. Die Wirtschaftsagentur

ist dabei Gesprächspartner, agiert aber auch als Verwaltungslotse oder setzt sich für die Belange der Wirtschaft bei Politik und Verwaltung ein.

Die Kosten entwickeln sich in 2019 etwa auf Vorjahresniveau.

2.5 Standortmarketing

In das Aufgabenspektrum des Standortmarketing fallen die Arbeit im NORDGATE, die Gremienarbeit in der Metropolregion Hamburg und Kiel Region als auch die Aufgabe, die Ziele aus dem ISEK zu verfolgen bzw. ggf. neue vorzuschlagen.
Das NORDGATE arbeitet nach wie vor erfolgreich an der gemeinsamen Vermarktung der Gewerbeflächen.

Das NORDGATE arbeitet weiterhin an der Umsetzung der Standortprofilierung, um Ansiedlungsinteressenten gezielter anzusprechen. Ebenso ist ein neuer Internetauftritt geplant, weil auch hier die Seite die heutigen Nutzeranforderungen nicht mehr erfüllt.

Die Arbeit mit der Metropolregion Hamburg sowie der Kiel Region wird weiterhin in die Arbeit integriert und in die Aktivitäten der Wirtschaftsagentur eingebunden, um Synergien zu nutzen. Aufgrund der neuen Stellenzuschnitte fallen die Personalkosten höher als im Vorjahr aus.

2.6 Citymarketing

Die Maßnahmenplanung erfolgt im Rahmen des Budgets durch den Citymarketingbeirat. Die Planwerte für das Jahr 2019 lagen zum Zeitpunkt der Planung nicht vor, so dass in fast allen Positionen die Vorjahreswerte in die Planung 2019 eingeflossen sind. Lediglich bei Abschreibungen, Personalkosten und Sonstigen Kosten wurden Anpassungen aufgrund aktueller Erfahrungswerte vorgenommen.

Mit dem Vertragspartner Stadtmarketingverein wird das Citymarketing gemeinsam durchgeführt. Zuletzt wurde in einem Gespräch besprochen, den Bereich Citymarketing von der Wirtschaftsagentur abzuspalten. Die Stadt Neumünster wird die Aufgabe voraussichtlich mittels Ausschreibungsverfahren neu vergeben. Dieser Prozess wird mit externer Beratungsleistung unterstützt, wofür entsprechend Kosten eingplant wurden. Da jedoch keine andere Beschlusslage vorherrscht, wurde die Planung für die Folgejahre entsprechend der aktuellen Vertragslage vorgenommen.

2.7 Projekte

2.7.1 Projekt Beratungsnetzwerk Fachkräftesicherung

Kleine und mittelständische Unternehmen in Neumünster und der Kiel Region werden kostenlos zu Strategien der Gewinnung, Bindung und Entwicklung von Fachkräften beraten. Sie werden je nach Bedarfslage über Handlungswege, Förderprogramme und weiterführende Ansprechpartner in den Bereichen Rekrutierung, Personalführung, betriebliche Gesundheit, berufliche Weiterbildung sowie Chancengleichheit und Diversity beraten. Ebenso ist der Fachkräfteberater autorisiert, einen Beratungsscheck für das Programm unternehmensWert:Mensch auszustellen.

Das Projekt wurde bereits ein Mal verlängert bis 30.06.2018 und erfuhr nun eine weitere Verlängerung bis 31.12.2020. Die Kosten und Zuschüsse verändern sich somit zum Vorjahr nicht.

Das Projekt ist zu 75 % aus dem ESF finanziert.

Der Projektmitarbeiter ist angestellt bei dem Projektträger Kiel Region und arbeitete bis 30.06.2018 im Rahmen der geförderten Personalüberlassung bei der Wirtschaftsagentur, so dass keine Personalkosten anfielen. Seit dem 01.07.2018 ist er bei einem Projektpartner angestellt, so dass nunmehr der Anteil der Kofinanzierung durch die Wirtschaftsagentur sinkt. Die Hälfte der kofinanzierten Eigenmittel ab Juli 2018 wird weiterhin durch die Stadt Neumünster übernommen. Die übrigen Eigenmittel werden mit der Verwaltungskostenumlage gegenüber dem Fördermittelgeber nachgewiesen.

2.7.2 Projekt Mittelstand Digital 4.0

Das Projekt endet zum 31.10.2018 plangemäß. Der zuständige Mitarbeiter verlässt das Unternehmen ebenso zum 31.10.2018.

3. Chancen und Risiken

Die Ratsversammlung hat in ihrer Sitzung am 16.09.2014 beschlossen, dass die Verwaltung auf eine Neustrukturierung der Wirtschaftsagentur hinarbeiten soll. Dies beinnhaltete den Übergang aller Geschäftsanteile auf den Gesellschafter Stadt Neumünster und die Überarbeitung des Gesellschaftsvertrages. Die Wirtschaftsagentur begleitet die Durchführung der erforderlichen Schritte in Zusammenarbeit mit einem beratenden Gesellschaftsrechtsanwalt und Steuerberaters in Kooperation mit der Beteiligungsverwaltung der Stadt Neumünster.
Im ersten Halbjahr 2016 konnten die Geschäftsanteile auf die Stadt Neumünster übertragen werden, so dass die konstituierende Sitzung des neuen Aufsichtsrates im Juni 2016 durchgeführt wurde.

Die Kommunalaufsicht hat aufgrund des neuen Gesellschaftsvertrages einen Betrauungsakt vorgeschrieben. Da die Wirtschaftsagentur noch mit der Neuausrichtung ihrer Aufgabenfelder beschäftigt war und Anfang 2017 erst abschloss, wurde der Betrauungsaktentwurf erst Ende 2017 der Ratsversammlung zur Entscheidung vorgelegt. In diesem Zusammenhang wurde inzwischen eine verbindliche Auskunft hinsichtlich der Umsatzsteuerpflicht für den Verlustausgleich durch die Stadtverwaltung Neumünster auf Basis des Gesellschaftsvertrages sowie mit Blick auf den beabsichtigten Betrauungsakt beim zuständigen Finanzamt eingeholt.

Seit der Gründung der Wirtschaftsagentur sind weitere Aufgaben hinzu gekommen (bspw. NORDGATE, Metropolregion Hamburg, div. Projekte).

Die derzeitige Auslastung des LOG-IN Gründzentrums ist zufriedenstellend. Die Zweckbindungsfrist wurde auf Antrag durch die Wirtschaftsagentur durch die IB-SH per 30.11.2018 um 10 Jahre gekürzt. Zuvor waren Beschlüsse des Aufsichtsrates sowie des Gesellschafters eingeholt worden, um den Antrag stellen zu können. Die Verkürzung der Zweckbindungsfrist ist an einige Auflagen gekoppelt. So soll das LOG-IN weiterhin als Gründerzentrum betrieben werden und sich auf neue Bedürfnisse von GründerInnen auch mit Investitionen in die Infrastruktur (bspw. FabLabs) einstellen. Für das Jahr 2019 ist zunächst geplant, einen sog. „Co-Working-Space-Raum“ anzubieten, so dass Einzelarbeitsplätze in einem Gruppenraum auf Stunden- oder Tagesbasis gemietet werden können.
Ebenso wurden die Richtlinien für Vermietungsverhältnisse ab Dezember 2018 angepasst, um sicherzustellen, dass das Haus weiterhin als Gründerzentrum betrieben wird. Die Miet-

preise für neue Mieter wurden an die Marktwerte angepasst und somit erhöht.

In der Planung wurde ein Risikoabschlag von 14% bei den Mieterlösen auf die Prognosewerte für das Jahr 2019 berücksichtigt.

Die Gesellschaft plant für 2019 einen Verlust in Höhe von rund 568 T€.

Hauptziel der Wirtschaftsförderung ist die Generierung von Gewerbesteuereinnahmen für die Stadt und die Sicherung und Entwicklung der Beschäftigten in Unternehmen am Standort Neumünster sowie dessen Attraktivitätssteigerung. Wirtschaftsförderungsaufgaben sind ihrer Natur nach nicht kostendeckend, so dass aufgabenbedingt auch künftig Verluste anfallen werden. Hierfür sind die Kosten-/Nutzenrelationen objektiv nur schwer nachvollziehbar. Zumindest kann die Verwaltung der Stadt teilweise den ihnen bekannten Kosten den wirtschaftlichen Nutzen aus Grundstücksverkäufen, Gewerbesteuereinnahmen, ALG-II-Kosten-Reduzierung und Zuzug neuer Bürger/Mitarbeiter zuordnen.
Die Verlustübernahme durch die Stadt Neumünster als Eigentümerin ist von evidenter Bedeutung für die Wirtschaftsagentur.

Zusammenstellung der Ergebnisse

1. Es betragen	
1. im Erfolgsplan	
1. die Erträge	**503.293,44**
2. die Aufwendungen	**1.070.334,46**
3. der Jahresgewinn	**-,--**
4. der Jahresverlust	**567.041,02**
2. im Finanzplan	
1. die Einnahmen	**0,00**
2. die Ausgaben	**41.441,00**
2. Es werden festgesetzt	
1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	**-,--**
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	**-,--**
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	**150.000,00**

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
1.	Umsatzerlöse	574.636,15	603.550,69	503.293,44	491.408,55	202.302,05	202.302,05	202.302,05
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
3.	Sonstige betriebliche Erträge							
4.	Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-339.482,77	-366.472,77	-357.300,47	-353.380,45	-166.980,45	-166.980,45	-166.980,45
5.	Personalaufwand	-468.932,94	-481.363,41	-463.883,18	-470.059,84	-339.605,38	-350.846,00	-350.846,00
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach §253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	-36.626,85	-28.673,82	-38.186,00	-48.830,53	-35.923,85	-33.110,19	-33.110,19
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-266.282,78	-286.270,05	-211.847,27	-196.035,73	-159.850,70	-159.850,70	-159.850,70
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
9.	Zinsen und sonstige Aufwendungen	-1.000,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
10.	Sonstige neutrale Erträge und Aufwendungen	15.169,86	8.869,32	15.169,86	15.169,86	15.169,86	15.169,86	15.169,86
11.	Sonstige Steuern	-14.355,98	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41
12.	Jahresgewinn/-verlust	-536.875,30	-564.647,44	-567.041,02	-576.015,56	-499.175,88	-507.602,84	-507.602,84

Spartenübersicht	**Summen**		**Verwaltung**		**Unternehmen ansiedeln**		**Bestandspflege**	
	Plan 2018	**Plan 2019**	**Plan 2018**	**Plan 2019**	**Plan 2018**	**Plan 2019**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
Materialaufwand	**-366.472,77 €**	**-357.300,47 €**	- €	- €	-168.289,44 €	-166.900,47 €	- €	- €
Bezug von Fremden	**- €**	**- €**						
Bezug von Betriebszweigen	**- €**	**- €**						
Personalaufwand	**-481.363,41 €**	**-463.883,18 €**	-92.394,88 €	-96.867,02 €	-161.113,11 €	-144.944,42 €	-31.646,72 €	-32.762,23 €
Abschreibungen	**-28.673,82 €**	**-38.186,00 €**	-6.581,31 €	-7.934,57 €	-9.912,10 €	-9.342,43 €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	**-2.200,00 €**	**-2.200,00 €**	-2.200,00 €	-2.200,00 €				
sonstige Steuern	**-12.087,41 €**	**-12.087,41 €**			-12.087,41 €	-12.087,41 €		
sonstiger betr. Aufwand	**-286.270,05 €**	**-211.847,27 €**	-135.280,29 €	-131.022,81 €	-45.571,10 €	-45.621,10 €	-800,00 €	-800,00 €
Summe 1.-6.	**-1.177.067,46 €**	**-1.085.504,32 €**	-236.456,48 €	-238.024,40 €	-396.973,17 €	-378.895,83 €	-32.446,72 €	-33.562,23 €
Betriebserträge	**- €**	**15.169,86 €**						
a) nach der G + V Rechnung	**8.869,32 €**	**15.169,86 €**						
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	**603.550,69 €**	**503.293,44 €**	10.840,00 €	10.840,00 €	199.292,57 €	187.380,94 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Betriebserträge gesamt	**612.420,01 €**	**518.463,30 €**	10.840,00 €	10.840,00 €	199.292,57 €	187.380,94 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust	**-564.647,44 €**	**-567.041,02 €**	-225.616,48 €	**-227.184,40 €**	-197.680,59 €	**-191.514,88 €**	-26.446,72 €	**-27.562,23 €**

	Standortmarketing		**Citymarketing**		**Projekte**	
	Plan 2018	**Plan 2019**	**Plan 2018**	**Plan 2019**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
Materialaufwand	- €	- €	-186.400,00 €	-186.400,00 €	-11.783,33 €	-4.000,00 €
Bezug von Fremden						
Bezug von Betriebszweigen						
Personalaufwand	-44.523,66 €	-53.899,50 €	-99.410,00 €	-135.410,00 €	-52.275,04 €	- €
Abschreibungen	-186,00 €	-186,00 €	-11.994,41 €	-20.723,00 €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen						
sonstige Steuern						
sonstiger betr. Aufwand	-7.000,00 €	-3.500,00 €	-69.331,41 €	-30.903,36 €	-28.287,24 €	- €
Summe 1.-6.	-51.709,66 €	-57.585,50 €	-367.135,82 €	-373.436,36 €	-92.345,62 €	-4.000,00 €
Betriebserträge						
a) nach der G + V Rechnung			8.869,32 €	15.169,86 €		
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	16.806,00 €	16.806,00 €	278.266,50 €	278.266,50 €	92.345,62 €	4.000,00 €
Betriebserträge gesamt	16.806,00 €	16.806,00 €	287.135,82 €	293.436,36 €	92.345,62 €	4.000,00 €
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust	-34.903,66 €	**-40.779,50 €**	-80.000,00 €	**-80.000,00 €**	0,00 €	**- €**

Finanzplan für die Jahre 2019 - 2023

Teil A:

Einzahlungen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
geplante Zuschüsse für neu geplante Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €

Teil B:

Auszahlungen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Betriebs- und Geschäftsausstattung LOG-IN	32.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Wirtschaftsagentur	8.200,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Software-Lizenzen Wirtschaftsagentur	1.241,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Summe Auszahlungen	41.441,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €

Personalplan **(in Vollzeitbeschäftigten)**

	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Mitarbeiter/-innen	6,14	5,59	7,13
Geschäftsführung	1,00	1	1,00
Auszubildende	1,00	1	1,00
Praktikanten/-innen	0	0	0
Gesamt	8,14	7,59	9,13

Personalaufwand in TEUR	-469	-481	-464

Personalaufwand inklusive Sonstige Personalaufwendungen

Unternehmen:

Wohnungsbau GmbH Neumünster

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 9 NM

Adresse:
Schützenstraße 60
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 184-0
Fax: +49 (0) 4321 184-37

Internet:
Mail: info@wobau-neumuenster.de
Web: www.wobau-neumuenster.de

Gegenstand des Unternehmens:

Sicherstellung einer sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Außerdem sind eine Übernahme aller im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben sowie Erwerb, Belastung und Veräußerung von Grundstücken und eine Ausgabe von Erbbaurechten möglich. Zudem ist eine Bereitstellung von Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen möglich.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	1.550.000 €
Stadt Neumünster	100,0%	1.550.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung	12. Februar 2009

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Uwe Honsberg			
Aufsichtsrat:	Volker Andresen		SPD	Vorsitzender
Mitglieder:	Carl Holtzberg		CDU	stellv. Vorsitzender
	Helga Bühse	Stadt Neumünster	CDU	
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Kirsten Eickhoff-Weber	Stadt Neumünster	SPD	
	Harmke Janssen	Stadt Neumünster	CDU	
	Thorsten Klimm	Stadt Neumünster	SPD	
	Thomas Krampfer	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Martin Kriese	Stadt Neumünster	CDU	

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

vestitionsplan 2019-2023

							2019			2020			2021			2022			2023		
	Belegenheit	Maßnahme	Gesamtkosten	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital
Modernisierung																					
1070	Lötzener Str. 21, 23	Modernisierung	692.600	28.200	199.320	465.080	28.200	199.320	465.080												
1104	Ripenstraße 5, 7	Modernisierung	1.430.200	61.100	410.730	958.370	61.100	410.730	958.370												
1070	Lötzener Straße 25- 30	Modernisierung	1.069.900	44.300	307.680	717.920				44.300	307.680	717.920									
1108	Riepenstraße 9, 11	Modernisierung + DG	1.280.200	53.600	361.980	844.620				53.600	361.980	844.620									
1070	Lötzener Str. 38- 42	Modernisierung	1.100.300	45.700	316.380	738.220							45.700	316.380	738.220						
1107	Ripenstr. 1, 3	Modernisierung + DG	1.247.500	53.000	358.350	836.150							53.000	358.350	836.150						
1070	Lötzener Straße 14- 18	Modernisierung	1.131.700	47.500	325.260	758.940										47.500	325.260	758.940			
1105	Koldingstr. 2, 2a	Modernisierung	1.331.900	57.000	382.470	892.430										57.000	382.470	892.430			
1121	Hansaring 78	Betonsanierung	554.700	25.700	158.700	370.300													25.700	158.700	370.300
1070	Lötzener Straße 2- 6	Modernisierung	1.161.900	48.700	333.960	779.240													48.700	333.960	779.240
Neubau																					
1216	Wittorfer Str. 42	10 Wohneinheiten	1.843.800	79.000	316.800	1.448.000	32.000	192.000	448.000												
1219	Stettiner Str. 36- 36f	17 Wohneinheiten	2.808.100	128.000	804.030	1.876.070	76.800	460.811	1.075.225	51.200	343.207	800.817									
	Lötzener Str. 37-39	36 Wohneinheiten	6.325.200	288.600	1.810.980	4.225.620				32.067	192.386	448.902	192.400	1.154.319	2.693.411	64.133	464.273	1.083.304			
	Sick- Kaserne	64 Wohneinheiten	11.552.200	535.800	3.304.920	7.711.480										283.974	1.703.913	3.975.796	251.826	1.801.017	3.735.708
	Lötzener Str. ehem. 31,33,35	B- Plan Verfahren (63 Wohneinheiten)	11.020.500	504.800	3.154.710	7.360.990										201.920	1.211.482	2.826.790	201.920	1.211.482	2.826.790
	Ricklingen- Eichbalken 40	26 Wohneinheiten	4.409.600	196.400	1.263.960	2.949.240													19.640	159.846	372.973
Betriebsinvestitionen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)					216.000			30.000			75.000			18.000			18.000			75.000	
Gesamtinvestition			48.940.300	2.197.400	14.026.230	32.932.670	198.100	1.292.861	2.946.675	181.167	1.280.254	2.812.255	291.100	1.847.049	4.267.781	854.527	4.105.397	9.537.260	547.786	3.540.004	8.085.009
Unternehmensliquiditätsbedarf					14.026.230,00			1.292.860,80			1.280.253,67			1.847.048,80			4.105.397,22			3.540.004,06	
Wirtschaftet durch:							lfd. Geschäftsbetrieb			lfd. Geschäftsbetrieb			lfd. Geschäftsbetrieb			lfd. Geschäftsbetrieb			lfd. Geschäftsbetrieb		

Verkaufsobjekte

							2019			2020			2021			2022			2023		
	Belegenheit	Maßnahme	Gesamtkosten	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenleistung	Eigenkapital	Fremdkapital
3144	Seekamp	8 ETW/4 DHH	6.365.000	202.340	6.162.660	0	145.695	2.913.696	0	56.655	1.133.104	0									
	Feuerwehr Karree	11 RH	4.755.400	226.400	4.529.000	0				101.880	2.038.030	0	124.520	2.490.926	0						
Gesamtinvestition			11.120.400	428.740	10.691.660	0	145.695	2.913.696	0	158.535	3.171.134	0	124.520	2.490.926	0	0	0	0	0	0	0
Unternehmensliquiditätsbedarf								2.913.696,00			3.171.134,20			2.490.925,80			0,00			0,00	

Planerfolgsrechnung 2019

	Plan 2019		2018		IST 2017	
	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse						
a) aus der Hausbewirtschaftung						
- Mieten	13.418.500		13.115.800		13.007.354	
- Umlagen	2.594.000		2.624.100		2.923.078	
b) aus Verkaufstätigkeit	1.525.000		2.015.000		225.000	
c) aus Betreuungstätigkeit	319.900		294.800		349.565	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen	1.700	17.859.100	37.000	18.086.700	47.306	16.552.303
Bestandsveränderungen						
- aus Verkaufstätigkeit	1.107.000		1.378.300			690.958
- aus Betriebskosten	0		0			-181.991
		1.107.000		1.378.300		
Andere aktivierte Eigenleistungen		118.700		77.300		148.088
Sonstige betriebliche Erträge		363.000		472.000		632.037
Aufwendungen für bezogene Lieferungen u. Leistungen						
a) für Hausbewirtschaftung	-7.166.798		-7.109.900		-6.895.640	
b) für Verkaufsobjekte	-2.441.800		-3.032.900		-473.876	
c) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	-7.000	-9.615.598	-20.000	-10.162.800	-348.209	-7.717.725
Rohergebnis		**9.832.202**		**9.851.500**		**10.123.670**
Personalaufwand		-1.967.432		-1.877.400		-1.896.500
Abschreibung auf immat. Vermögens-gegenstände und Sachanlagen		-3.989.100		-4.013.600		-3.972.201
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-880.000		-852.000		-1.130.026
Erträge aus anderen Finanzanlagen		30		30		30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.800		8.700		6.910
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.576.400		-1.688.200		-1.733.975
Steuern vom Einkommen und Ertrag		-50.000		-50.000		-49.631
Ergebnis nach Steuern		**1.376.100**		**1.379.030**		**1.348.277**
Sonstige Steuern		-516.100		-516.400		-516.248
Jahresüberschuss		**860.000**		**862.630**		**832.029**
Einstellung in Gewinnrücklagen		-749.516		-752.146		-721.545
Bilanzgewinn		***110.484***		***110.484***		***110.484***

Wirtschaftsplan

	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
Umsatzerlöse					
aus der Hausbewirtschaftung					
a) Mieten	13.418.500	13.535.800	13.677.500	13.863.000	13.965.500
b) Umlagen	2.594.000	2.594.000	2.594.000	2.594.000	2.594.000
aus Verkaufstätigkeit	1.525.000	2.756.539	6.503.147	2.180.360	1.090.180
aus Betreuungstätigkeit	319.900	330.900	347.200	363.500	379.800
aus anderen Lieferungen und Leistungen	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Summe Umsätze	**17.859.100**	**19.218.939**	**23.123.547**	**19.002.560**	**18.031.180**
Bestandsveränderungen					
- aus Verkaufstätigkeit	1.107.000	844.000	-2.728.300	-1.982.100	-991.100
Andere aktivierte Eigenleistungen	118.700	95.600	260.500	563.200	446.500
Sonstige betriebliche Erträge	363.000	374.000	377.000	379.000	338.000
Aufwendungen für bezogene LL					
a) für Hausbewirtschaftung	-7.166.798	-7.534.537	-8.397.145	-8.044.758	-7.939.078
b) für Verkaufsobjekte	-2.441.800	-3.199.200	-3.014.000	-18.100	-18.100
c) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Summe Aufw. Bez. LL	**-9.615.598**	**-10.740.737**	**-11.418.145**	**-8.069.858**	**-7.964.178**
Rohergebnis	**9.832.202**	**9.791.802**	**9.614.602**	**9.892.802**	**9.860.402**
Personalaufwand	-1.967.432	-2.018.532	-2.056.032	-2.094.432	-2.133.732
Abschreibungen	-3.989.100	-3.935.900	-3.889.700	-3.903.100	-3.895.200
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-880.000	-915.000	-880.000	-880.000	-880.000
Erträge aus anderen Finanzanlagen	30	30	30	30	30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.800	7.700	8.600	9.500	10.400
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.576.400	-1.502.200	-1.416.500	-1.639.500	-1.569.800
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-50.000	-50.000	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	**1.376.100**	**1.377.900**	**1.381.000**	**1.385.300**	**1.392.100**
Sonstige Steuern	-516.100	-517.900	-521.000	-525.300	-532.100
Jahresüberschuss	**860.000**	**860.000**	**860.000**	**860.000**	**860.000**
Einstellungen in Gewinnrücklagen	-749.516	-749.516	-749.516	-749.516	-749.516
Bilanzgewinn	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484

Finanzplan 2019

	2019
Jahresergebnis	860 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	3.989 T €
Veränderungen der langfristigen Rückstellungen	-24 T €
Cashflow nach DVFA/SG	**4.825 T €**
Zunahme Grundstücke des Umlaufvermögens	-2.414 T €
Abnahme Grundstücke des Umlaufvermögens	1.427 T €
Tilgungen, planmäßig	-3.441 T €
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**397 T €**
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	
Fremdkosten	-2.600 T €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-30 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	**-2.630 T €**
Valutierung von Darlehen	2.947 T €
Darlehensrückzahlungen	-2.016 T €
Tilgungzuschüsse	-94 T €
Dividenden	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	**727 T €**
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-1.506 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	**2.790 T €**
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	**1.284 T €**

Finanzplan 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Jahresergebnis	860 T €	860 T €	860 T €	860 T €	860 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	3.989 T €	3.936 T €	3.890 T €	3.903 T €	3.895 T €
Veränderungen der sonstigen Passiva (Rückstellung)	-24 T €	-24 T €	-24 T €	-24 T €	-24 T €
Cashflow nach DVFA/SG	**4.825 T €**	**4.772 T €**	**4.726 T €**	**4.739 T €**	**4.731 T €**
Zunahme Grundstücke des Umlaufvermögens	-2.414 T €	-3.171 T €	-2.991 T €	0 T €	0 T €
Abnahme Grundstücke des Umlaufvermögens	1.427 T €	2.478 T €	5.869 T €	1.982 T €	991 T €
Tilgungen, planmäßig	-3.441 T €	-3.667 T €	-3.774 T €	-3.919 T €	-3.969 T €
Cashflow aus lfder. Geschäftstätigkeit nach Tilgung	**397 T €**	**412 T €**	**3.830 T €**	**2.802 T €**	**1.753 T €**
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen					
Fremdkosten	-2.600 T €	-2.371 T €	-4.322 T €	-11.396 T €	-9.729 T €
BGA	-30 T €	-75 T €	-18 T €	-18 T €	-75 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	**-2.630 T €**	**-2.446 T €**	**-4.340 T €**	**-11.414 T €**	**-9.804 T €**
Valutierung von Darlehen	2.947 T €	2.812 T €	4.268 T €	9.537 T €	9.792 T €
Darlehensrückzahlungen	-2.016 T €	-668 T €	-3.000 T €	-875 T €	-1.830 T €
Tilgungzuschüsse	-94 T €	-105 T €	-108 T €	-110 T €	-69 T €
Dividenden	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	**727 T €**	**1.929 T €**	**1.050 T €**	**8.442 T €**	**7.783 T €**
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-1.506 T €	-105 T €	540 T €	-170 T €	-268 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	**2.790 T €**	**1.284 T €**	**1.179 T €**	**1.719 T €**	**1.549 T €**
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	**1.284 T €**	**1.179 T €**	**1.719 T €**	**1.549 T €**	**1.281 T €**

Anmerkungen zum Finanzplan:

Erläuterungen zum Wirtschafts- und Finanzplan 2019

Die Planerfolgsrechnung schließt mit einem positiven Ergebnis ab. Dieses resultiert hauptsächlich aus dem Ergebnis der Hausbewirtschaftung.

Der Investitionsplan basiert bezüglich der reinen Baukosten auf Ausschreibungsergebnissen, die Eigenleistung wird in Anlehnung an die HOAI ermittelt.

Der Finanzplan endet mit einer rechnerischen Liquiditätsreserve von rd. 1.284 T€, die hauptsächlich zur Finanzierung für die weiteren Modernisierungen und Neubauten verwendet werden soll.

Zu den Planansätzen im Einzelnen:

1. Planerfolgsrechnung

Umsatzerlöse aus
der Hausbewirtschaftung

Auf der Grundlage der Miete Juni 2018, den Betriebskostenabrechnungen sowie den Erlösschmälerungen ist für 2019 mit Umsatzerlösen in Höhe von rund 16,0 Mio. € zu rechnen.

Durch die Modernisierungstätigkeit von Gebäuden bzw. einzelnen Wohnungen ist eine Verbesserung der Vermietungssituation festzustellen. Hierdurch, und durch moderate Anpassungen begründen sich die erhöhten Mieteinnahmen.

Verkaufstätigkeit

Verkauf von Eigentumswohnungen Färberstraße.

Betreuungstätigkeit

Die Erträge aus der Betreuung erhöhen sich durch den Abschluss weiterer WEG- und HBD-Betreuungsverträge .

Lieferungen und Leistungen

Umsatzerlöse aus Gestattungsgebühren.

Bestandsveränderungen

Die Planansätze basieren auf konstanten Betriebskosten, den Bestandsminderungen für die Eigentumswohnungen Färberstraße sowie der Bestandserhöhung für die Eigentumswohnungen und Doppelhäuser im Seekamp..

Andere aktivierte Eigenleistungen

Jahresabgrenzung von Sach- und Personalkosten für eigene Neubauten/Modernisierungen aufgrund Bilanzierungswahlrechten. Ansatz aufgrund von differenzierten Planungen der Gesamtkosten.

Sonstige betriebliche Erträge	Der Ansatz enthält im Wesentlichen Erträge aus verauslagten Anwaltskosten, Erträge aus eingeforderten Mieterschäden, sowie Tilgungszuschüsse für KfW-Darlehen.
Aufwendungen für	
Hausbewirtschaftung	Ansatz von 2,28 Mio. € Betriebskosten, 4,73 Mio. € Instandhaltungsaufwand, hierin sind aus Modernisierungsmaßnahmen bedingte Beträge von ca. 1,49 Mio. € enthalten. Daneben sonstiger Aufwand (Erbbauzinsen, Vertriebskosten etc.) in Höhe von 312 T €.
Verkaufsgrundstücke	Der Posten beinhaltet Fremdkosten für die Eigentumswohnungen und Doppelhäuser am Seekamp sowie die Vertriebskosten für Verkaufsmaßnahmen.
Lieferungen und Leistungen	Vertriebskosten für Verwaltungsbetreuung.
Personalaufwand	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung von Personalveränderungen sowie tariflichen Erhöhungen.
Abschreibungen	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung der Modernisierungen.
Sonstige betr. Aufwendungen	Wesentliche Bestandteile sind die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Mietforderungen.
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung der laufenden Liquidität und des niedrigen Zinsniveaus.
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	Fortschreibung der Vorjahreszahlen unter Berücksichtigung neu aufzunehmender Darlehen für Modernisierungsmaßnahmen.
Sonstige Steuern	Neben den Kfz-Steuern beinhaltet diese Position fast ausschließlich Grundsteuern.

2. Investitionsplan

Modernisierungen

Fertigstellung der Modernisierungsmaßnahmen Ripenstraße 5-7 und Lötzener Str. 21-23.

Neubautätigkeit

Fertigstellung der Neubaumaßnahme Wittorfer Str. 42-42c, Auszahlungen für die Neubaumaßnahme Stettiner Str. 36-36f.

Betriebsinvestitionen

Die Betriebsinvestitionen beinhalten Ersatzbeschaffungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

3. Verkaufsmaßnahmen

Eigentumswohnungen

Erstellung der Eigentumswohnungen und Doppelhäuser im Seekamp. Verkäufe der Eigentumswohnungen an der Färberstraße.

4. Finanzplan

Der Finanzplan schließt mit einer Liquiditätsreserve in Höhe von rd. 1.284 T€ ab. Die gute Liquiditätslage, bedingt durch den Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit, ermöglicht die Durchführung von zwei Modernisierungsmaßnahmen sowie den Bau der Verkaufsobjekte ohne die Aufnahme von Zwischenfinanzierungsmitteln.

Erläuterungen zum mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplan 2019 - 2023

Ausgehend von der Planung 2018 wird die Geschäftspolitik entsprechend den nachfolgend erläuterten Annahmen auf das Jahr 2023 weiter abgebildet. Insbesondere im Investitionsprogramm können sich aus der weiteren Entwicklung im Bestand Verschiebungen und neue Projekte ergeben, die in der jeweiligen Jahresplanung und Fortschreibung zu berücksichtigen sind. Die Planzahlen im Investitionsplan sind aufgrund von Kostenschätzungen ermittelt worden.

1. Planerfolgsrechnung

Umsatzerlöse aus	
der Hausbewirtschaftung	Im gesamten Bestand wird davon ausgegangen, dass die Erlösschmälerungen durch die Modernisierungen und Instandhaltung gleich niedrig bleiben. Mehrerlöse ergeben sich durch die Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen.
Verkaufstätigkeit	Verkauf der Eigentumswohnungen Färberstraße 2019, Verkauf der Eigentumswohnungen und Doppelhaushälften Seekamp 2020-2021 und Verkauf der Stadthäuser/ Feuerwehrkarree 2021-2023.
Betreuungstätigkeit	Die Betreuung von WEG´s wird mit steigenden Ertragspotential kalkuliert.
Bestandsveränderungen	Die Planansätze basieren auf konstanten Betriebskosten. Daneben finden die Auswirkungen der Bau- und Verkaufstätigkeit des Umlaufvermögens Berücksichtigung.
Andere aktivierte Eigenleistungen	Der Ansatz erfolgt aufgrund von Einzelplanungen.
Sonstige betriebliche Erträge	Der Ansatz enthält im Wesentlichen aus Erträgen verauslagter Anwaltskosten, Erträge aus der Erstattung von Mieterschäden, Tilgungszuschüsse für KfW-Darlehen.
Aufwendungen für	
Hausbewirtschaftung	Neben den modernisierungsbedingten Instandhaltungskosten wurde das Gesamtbudget für die Instandhaltung gestärkt. Die Betriebskosten werden konstant fortgeschrieben.
Verkaufsobjekte	Ansatz von Fremd- und Vertriebskosten für Verkaufsmaßnahmen.
Lieferungen und Leistungen	Ansatz von Vertriebskosten für Verwaltungsbetreuung.

Personalaufwand	Fortschreibung des Planansatzes 2018 unter Berücksichtigung der tarifbedingten Erhöhungen und Personalveränderungen.
Abschreibungen	Fortschreibung des Ansatzes 2018 unter Berücksichtigung der Zugänge durch Investitionen.
Sonstiger betr. Aufwendungen	Für alle Positionen Fortschreibung des Planansatzes 2018.
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	Fortschreibung des Planansatzes 2018 unter Berücksichtigung des niedrigen Zinsniveaus.
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	Ausgehend von den Planzahlen für 2018 sowie den Finanzierungsbedarfen lt. Investitionsplan wurde der Zinsaufwand unter Berücksichtigung von Darlehensrückzahlungen, Kreditausläufen und Zinsdegression ermittelt.
Sonstige Steuern	Fortschreibung des Planansatzes 2018. Berückichtigung von Erhöhungen durch Fertigstellung der Neubauprojekte.

2. Investitionsplan

Mietwohnungsbauten	Fertigstellung des Neubauvorhabens Wittorfer Str. 42-44, Stettiner Str. 36-36f, Lötzener Str. 37-39, Sick Kaserne, Lötzener Str. 31-35.
Modernisierungen	Basis ist der Investitionsplan 2019 ff.
Betriebsinvestitionen	Ersatzinvestitionen von Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie immateriellen Vermögensgegenständen.

3. Verkaufsmaßnahmen

Eigentumswohnungen / Doppelhaushälften / Stadthäuser	Verkauf der Eigentumswohnungen Färberstraße 2019, Verkauf der Eigentumswohnungen und Doppelhaushälften Seekamp 2020-2021 und Verkauf der Stadthäuser/ Feuerwehrkarree 2021-2023.

4. Finanzplan

Ausgehend von den Daten der Planerfolgsrechnung und des Investitionsplans ergibt sich der jeweilige Planfinanzstatus der betrachteten Jahre. Aufgrund des positiven Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit ist es möglich, neben dem Eigengeld für Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen Darlehen in Höhe von rd. 8,4 Mio. € zurückzuzahlen.

Berichterstattung

der mittelbaren Beteiligungen für den

Wirtschaftsplan 2019

Stadt Neumünster
Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Unternehmen:

Bio-Abfall-Verwertungs-gesellschaft mbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 12095 KI

Adresse:
Padenstedter Weg 1
24539 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-820
Fax: +49 (0) 4321 202-1246

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Verwertung überlassungspflichtiger, biogener Abfälle vordringlich aus dem Stadtgebiet Neumünster, aus dem Verbandsgebiet des WZV und des Kreises Plön sowie die Versorgung der Bevölkerung mit regenerativer Energie im Wege der Nutzung dieser Abfälle. Dazu darf die Gesellschaft die dazu notwendigen Anlagen errichten und betreiben. Zudem ist der Betrieb eines interkommunalen Wertstoffhofes Bestandteil des Gesellschaftszwecks.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	37.500 €
SWN Entsorgung GmbH	33,3%	12.500 €
Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg	33,3%	12.500 €
AWKP Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Plön mbH	33,3%	12.500 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung	20. November 2018

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Dr. Norbert Bruhn-Lobin Dr. Julia Hobohm			
Aufsichtsrat:	N.N.	WZV		Vorsitzender
Mitglieder:	Tino Schmelzle	SWN		stellv. Vorsitzender
	Oliver Dörflinger	SWN	CDU	
	Ralf Ketelhut	SWN	Die Grünen	
	Monika Schmidt	SWN	SPD	
	Uwe Höland	SWN		
	Karin David	WZV		
	Jürgen Kaack	WZV		
	Beatrix Klüver	WZV		
	Gerd Lentföhr	WZV		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
keine		

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsplan

2019 – 2023

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

Bericht
zum Wirtschaftsplan der Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
für das Wirtschaftsjahr 2019

1. Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung, Blatt 1)

Die Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV) betreibt seit 2011 die Kompostierungsanlage im SWN-Wertstoffzentrum und seit 2014 auch den Recyclinghof an selbigem Standort. Der Erfolgsplan der BAV für die Jahre 2019-2023 geht von der Aufnahme der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Plön mbH (AWKP) als Gesellschafter zum 01.01.2019 aus. Dadurch erhöhen sich die Mengen im Stoffstrommanagement der Gesellschaft um die Bioabfallmengen aus dem Kreis Plön. In der Kompostierungsanlage sollen 27.440 Mg verarbeitet werden, während die übrigen Mengen in anderen Anlagen fremdentsorgt werden.

Die Erlösmenge im Bereich der Kompostierung setzt sich ab 2019 weitestgehend aus den Bioabfallmengen zusammen, die im Zugriff der Gesellschafter sind. Von insgesamt 48.840 Mg in 2019 kommen 22.800 Mg aus dem Kreis Segeberg, 14.100 Mg aus dem Kreis Plön sowie 7.500 Mg aus der Stadt Neumünster. Der Plan sieht zum 01.01.2019 eine Preiserhöhung auf 60 EUR/Mg vor. Dieser Preis wird für den gesamten Planungszeitraum konstant angenommen. Bezüglich der Menge sind lediglich für die Bioabfälle aus dem Kreis Plön leichte Steigerungen bis 2022 berücksichtigt.
Durch die Mengenplanung ergeben sich in 2019 **Verkaufserlöse Bioabfall** in Höhe von 2.738 TEUR (Zeile Nr. 1).

Bezüglich des Recyclinghofes soll in 2019 nach einem witterungsbedingt schwachen Jahr 2018 wieder an die Mengen und Erlöse aus 2017 angeknüpft werden. Es sind **Verkaufserlöse Recyclinghof** in Höhe von 947 TEUR (Zeile Nr. 2) geplant. Außerdem ist ein **Betriebskostenzuschuss** zum Recyclinghof durch die Auftraggeber (Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg (WZV) und Stadt Neumünster) vertraglich vereinbart. Für 2019 sind hier 147 TEUR (Zeile Nr. 3) geplant. Dieser Zuschuss ist so ermittelt, dass er die entstehenden Kosten soweit deckt (Selbstkostenerstattungsprinzip!), dass der Betrieb des Recyclinghofes ergebnisneutral möglich ist. In den kommenden Jahren wird dieser Zuschussbedarf leicht abnehmen.

Personalaufwand (Zeile Nr. 15) fällt nicht an, da sowohl die Kompostierungsanlage als auch der Recyclinghof im Rahmen der Betriebsführung von der MBA Neumünster GmbH (MBA) und deren Personal betrieben werden. Hierbei werden auch zwei Mitarbeiter eingesetzt, die vom WZV gegen Kostenersatz an die MBA überlassen werden.
Die Kosten für diese technische Betriebsführung (Zeile Nr. 8) sind im **Materialaufwand** enthalten und betragen 502 TEUR (2019). Die weiteren Materialaufwendungen bestehen größtenteils aus Energie-, Entsorgungs- und Transportkosten. Die Entsorgungskosten Bioabfall (Zeile Nr. 5) enthalten hierbei die Kosten für die Fremdentsorgung der Mengen, die nicht in der Kompostierungsanlage in Neumünster behandelt werden. Neben den vertraglich vereinbarten Lieferungen von jeweils 4.500 Mg in die Anlagen der Entsorgungsbetriebe Lübeck sowie der AWR Bioenergie GmbH sind ab 2019 aufgrund der zusätzlichen Mengen aus dem Kreis Plön noch weitere 11.500 Mg fremdzuentsorgen.

Da sowohl die Kompostierungsanlage als auch der Recyclinghof von der SWN E gepachtet sind und der Bau einer eigenen Anlage zunächst zurückgestellt wurde, werden keine **Abschreibungen** (Zeile Nr. 16) anfallen.
Diese Mietkosten finden sich in den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wieder. Für die Kompostierungsanlage (Zeile Nr. 17) werden für 2019 leicht gestiegene Aufwendungen in Höhe von 337 TEUR angenommen. Die Steigerung ergibt sich aus der vertraglich vereinbarten Preisanpassung gemäß Verbraucherpreisindex. Die Pacht des Recyclinghofes (Zeile Nr. 18) erhöht sich durch eine genehmigungsrechtlich notwendige Investition in 2018 (Pflasterarbeiten Containerstellplätze) auf jährlich 40 TEUR. Auch die benötigten Fahrzeuge (Radlader, LKW) sind nicht von der Gesellschaft angeschafft, sondern werden für 192 TEUR (Zeile Nr. 19) von der MBA gemietet.

Zinserträge und -aufwendungen werden im Planungszeitraum nicht erwartet.

Auf Basis der genannten Planungen ergibt sich für 2019 ein prognostiziertes Jahresergebnis nach Steuern (Zeile Nr. 24) von 80 TEUR.
Mittelfristig ist folgende Ergebnisentwicklung geplant:

2020	2021	2022	2023
79 TEUR	73 TEUR	66 TEUR	46 TEUR

Bei konstanten Erlöspreisen führen Kostensteigerungen mittelfristig zu sinkenden Ergebnissen.

2. Planbilanz (Blatt 2)

Die Bilanz 2017 der BAV enthält kein Anlagevermögen. Dieses wird auch so bleiben, da für den Planungszeitraum keine Investitionen vorgesehen sind. Aus diesem Grunde wurde auch auf die Erstellung eines Investitionsplans verzichtet.
Mit Aufnahme der AWKP in den Gesellschafterkreis erhöht sich das Eigenkapital der Gesellschaft zum 01.01.2019. In den Folgejahren weist die Planbilanz ein stets steigendes positives Eigenkapital aus, da eine Ausschüttung an die Gesellschafter nicht vorgesehen ist. Stattdessen sollen die Gewinne dafür genutzt werden, die Gesellschaft mit Eigenkapital auszustatten und sie so auf zukünftig notwendige Investitionen vorzubereiten.

3. Finanzplan (Blatt 3)

Der Finanzplan zeigt die Einnahmen und Ausgaben der Gesellschaft. In jedem Jahr des Planungszeitraums ist mit einem Einzahlungsüberschuss zu rechnen.

Blatt 1

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2019 - 2023

Erfolgsplan 2019-2023 (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
1. Verkaufserlöse Bioabfall	1.893	1.862	1.815	2.738	2.756	2.774	2.792	2.792
2. Verkaufserlöse Recyclinghof	925	895	830	947	961	975	990	1.004
3. Betriebskostenzuschuss Recyclinghof	148	148	148	147	146	144	143	141
4. Sonstiges	17	1	6	1	1	1	1	1
Umsatzerlöse und Erträge	**2.984**	**2.905**	**2.798**	**3.832**	**3.863**	**3.893**	**3.925**	**3.938**
5. Entsorgungskosten Bioabfall	644	584	651	1.366	1.377	1.388	1.399	1.410
6. Entsorgungskosten Recyclinghof	465	606	505	551	558	564	571	578
7. Transportkosten	126	117	118	135	137	138	139	140
8. Technische Betriebsführung	420	418	495	502	512	522	533	543
9. Energiekosten	173	169	164	181	177	181	184	188
10. Verwiegung/Eingangskontrolle	90	124	56	56	56	56	56	56
11. Sickerwasser	52	45	42	55	56	56	57	58
12. Werkstatt/Infrastruktur	59	59	59	59	59	59	59	59
13. Materialverbrauch	29	34	37	38	38	38	38	38
14. Sonstiges	15	11	26	25	25	25	25	25
Materialaufwand	2.074	2.166	2.152	2.969	2.995	3.028	3.061	3.095
15. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Miete/Pacht Kompostierung	326	330	331	337	342	347	352	358
18. Miete/Pacht Recyclinghof	30	38	32	40	40	40	40	40
19. Mieten Fahrzeuge	37	195	189	192	192	192	192	192
20. Kaufmännische Betriebsführung	79	81	82	84	86	87	89	90
21. Sonstiges	234	76	62	88	88	88	88	88
Sonstige betriebliche Aufwendungen	706	720	696	740	748	753	761	768
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	**2.780**	**2.886**	**2.848**	**3.710**	**3.742**	**3.781**	**3.822**	**3.863**
22. Zinsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	203	20	-49	122	120	112	102	75
23. Steuern von Einkommen / Ertrag	66	12	0	42	41	39	36	28
24. Betriebsergebnis nach Steuern	**138**	**8**	**-50**	**80**	**79**	**73**	**66**	**46**
Kennzahlen								
Verarbeitete Menge Kompostierungsanlage (Mg)	29.152	27.565	26.748	27.440	27.740	28.040	28.340	28.340
Abgesteuerte Menge Bioabfall (Mg)	9.866	9.875	9.475	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
Gesamtmenge (Mg)	39.018	37.440	36.223	48.840	49.140	49.440	49.740	49.740
Ergebnis pro Mg Input (€/Mg)	3,53	0,21	-1,37	1,65	1,61	1,48	1,33	0,93

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2019 - 2023

Planbilanz 2019-2023 (in TEUR)	Ist 2017	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
A. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	947	845	1.252	1.331	1.404	1.470	1.517
Aktiva	**947**	**845**	**1.252**	**1.331**	**1.404**	**1.470**	**1.517**
A. Eigenkapital 01.01.	506	644	595	972	1.051	1.124	1.190
Einlage Gesellschafter	0	0	297	0	0	0	0
Ausschüttung (tatsächlich)	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	138	-50	80	79	73	66	46
Summe Eigenkapital 31.12.	644	595	972	1.051	1.124	1.190	1.237
B. Rückstellungen	57	10	40	40	40	40	40
C. Verbindlichkeiten	246	240	240	240	240	240	240
Passiva	**947**	**845**	**1.252**	**1.331**	**1.404**	**1.470**	**1.517**

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2019 - 2023

Finanzplan 2019 - 2023 (in TEUR)	Ist 2017	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	3.551	3.330	4.560	4.597	4.633	4.670	4.686
Einzahlungen Gesellschafter			297				
Einzahlungen Forderungen	-62	34					
Einzahlungen gesamt	**3.489**	**3.364**	**4.858**	**4.597**	**4.633**	**4.670**	**4.686**
Auszahlungen Betrieb	3.309	3.389	4.415	4.453	4.500	4.548	4.597
Auszahlungen Umsatzsteuer	39	-9	23	23	21	20	14
Auszahlungen Sonstige Steuern	66	0	42	41	39	36	28
Auszahlungen Verbindlichkeiten	-17	6					
Auszahlungen Rückstellungen	-37	47	-30				
Auszahlungen Investitionen							
Summe Auszahlungen	**3.359**	**3.433**	**4.450**	**4.518**	**4.560**	**4.604**	**4.640**
Ein-/Auszahlungsüberschuss	130	-69	408	79	73	66	46
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	579	709	640	1.047	1.126	1.199	1.265
Auschüttung			0	0	0	0	0
Finanzmittelfonds 31.12.	**709**	**640**	**1.047**	**1.126**	**1.199**	**1.265**	**1.312**

Unternehmen:

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Neumünster - HRB 1645 NM

Adresse:
Friesenstraße 11
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 405-1422
Fax: +49 (0) 4321 405-1429

Internet:
Mail: fek-med@fek.de
Web: www.friedrich-ebert-krankenhaus.de

Gegenstand des Unternehmens:

Übernahme von Dienstleistungen für die FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH, wie z.B. Gesundheitsdienstleistungen, Reinigungsarbeiten, Speisenversorgung, Spülküche, Wäscherei, zentrale Bettenaufbereitung, Hol- und Bringdienst für Patienten und Material, Sterilisationsdienst, Technik sowie Dienstleistungen, die sich im Zusammenhang mit oder in Ergänzung zu den vorgenannten Arbeiten ergeben. Es können Dienstleistungen der genannten Art für Dritte erbracht werden.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		13. November 2002

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Alfred von Dollen

Aufsichtsrat:
Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan

für das Kalenderjahr 2019

FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die FEK-MED hat ihre Geschäfte am 01.07.2000 aufgenommen. Die Leistungen der Gesellschaft werden überwiegend für die Muttergesellschaft erbracht. Darüber hinaus wurden Rahmenverträge mit Einrichtungen der Stadt Neumünster und mit Dritten über die Belieferung mit Speisen und Getränken sowie die Durchführung von Reinigungsleistungen abgeschlossen. Organisatorisch ist die FEK-MED in das FEK eingebunden. Die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des FEK vergütet die FEK-MED zu Verrechnungssätzen, die auf Vollkostenbasis ermittelt werden.
Hinzu kommen Dienstleistungen wie zum Beispiel Gesundheitsdienstleistungen, Reinigungsarbeiten, Speiseversorgung, Spülküche, Wäscherei, zentrale Bettenaufbereitung, Hol- und Bringedienst für Patienten und Material, Sterilisationsdienst, Technik sowie Dienstleistungen, die sich im Zusammenhang mit oder in Ergänzung zu den vorgenannten Arbeiten ergeben. Es können Dienstleistungen der genannten Art für Dritte erbracht werden.
Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt.
Die FEK-MED unterliegt mit ihren Leistungen der Umsatz, Gewerbe- und Körperschaftssteuer.
Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit dem FEK, der Klinik Dr. Lehmann GmbH und der MVZ FEK Neumünster GmbH.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 65 aus und ist im Wesentlichen durch den Leistungsaustausch mit der FEK-Muttergesellschaft geprägt.
In der Planung ist aufrund der derzeitigen Angebotsentwicklung eine Speisenbelieferung an Schulkantinen in der Region Neumünster nicht mehr wirtschaftlich. Daher wurden die bestehenden Verträge gekündigt.
Vereinbarungen mit der FEK GmbH sind in gemeinsamen Versorgungsverträgen geregelt. Preis- und Mengen anpassungen werden jährlich kalkuliert und angepasst.
Auf der Ausgabenseite ist mit einem leichten Anstieg der Lebensmittelpreise zu rechnen.
Für die Jahre 2011 bis 2014 fand eine Betriebsprüfung durch das Finanzamt Kiel Nord -Konzernprüfung- statt. Die Prüfung ist nunmehr abgeschlossen. In den Erfolgsplänen wurde eine Steuerrückstellung für die zu erwartende Steuernachzahlung mit berücksichtigt.

Vermögensplan

Die FEK-MED verfügt über kein Sachanlagevermögen. Eine Mitbenutzung wird von der FEK gestattet. Die Inanspruchnahme wird von der FEK-MED vergütet.
Die Veränderung der Vermögenslage wird im Wesentlichen durch die Erwirtschaftung von Jahres-überschüssen beeinflusst.

Finanzplan

Der Finanzmittelbestand resultiert aus noch nicht ausgeschütteten Jahresüberschüssen der Jahre 2007 bis 2018 sowie aus Jahresendabrechnungen zwischen der FEK-MED und der Muttergesellschaft, die erst im Folgejahr gegenseitig ausgeglichen werden.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Erlöse und Erträge	12.926.928	13.011.292	13.085.450	13.564.503
Personalkosten	8.984.545	9.236.207	9.283.778	9.564.229
Materialkosten	3.653.715	3.561.901	3.543.947	3.659.594
Sachaufwand	175.009	149.915	163.645	162.631
1. **Betriebsergebnis**	**113.659**	**63.269**	**94.080**	**178.049**
2. **Investitionsergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. **Finanzergebnis**	**-15.442**	**0**	**-58**	**0**
4. **Neutrales Ergebnis**	**2.513**	**1.070**	**-6.281**	**-6.350**
5. **Ertragsteuern**	**-91.911**	**-9.000**	**-107.119**	**-107.119**
6. **Jahresüberschuss**	**8.819**	**55.339**	**-19.378**	**64.580**

Erläuterungen

Leistungsschwertpunkt in der FEK MED ist die Versorgung mit Speisen und Getränken sowie Grund- und Hausreinigunen für die Muttergesellschaft. Diese Leistungen werden ebenfalls für fremde Dritte angeboten und sorgen somit für weitere Deckungsbeiträge.

Der Drittumsatzbereich hat sich in den letzten beiden Jahren nicht wesentlich ausgeweitet, während im Konzerninnenbereich die Leistungen aufgrund von Patientenzuwächse und Ausweitung der Infrastruktur deutlich angestiegen sind. Die Preise wurden dabei im Rahmen von Leistungsausweitungen sowie allgemeine Preis- und Kostenanstiege angepasst.

Für 2018 und in der mittelfristigen Planung ist keine Leistungsausweitung im Drittumsatzbereich geplant. Im Konzerninnenbereich wurde die Leistungen und Kosten den Entwicklungen in der Muttergesellschaft angepasst.

Mittelfristige Erfolgsplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Erlöse und Erträge	13.846.201	14.211.418	14.587.268	14.974.066
Personalkosten	9.850.073	10.144.479	10.447.700	10.760.001
Materialkosten	3.711.315	3.781.156	3.852.399	3.925.073
Sachaufwand	165.004	167.414	169.857	172.340
Betriebsergebnis	**119.809**	**118.369**	**117.312**	**116.652**
Investitionsergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**
Finanzergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**
Neutrales Ergebnis	**-6.350**	**-6.350**	**-6.350**	**-6.350**
Ertragsteuern	**-35.750**	**-35.750**	**-35.750**	**-35.750**
Jahresüberschuss	**77.709**	**76.269**	**75.212**	**74.552**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	50.588	42.000	50.000	50.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.104.492	1.024.618	930.650	903.090
Flüssige Mittel	503.758	563.795	606.243	732.783
Rechnungsabgrenzung	16.800	7.200	7.200	7.200
I. **Summe AKTIVA**	**1.675.638**	**1.637.613**	**1.594.093**	**1.693.073**
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	681.650	676.474	690.471	671.093
Bilanzgewinn	8.819	55.339	-19.378	64.580
Rückstellungen	635.870	636.800	638.000	673.400
Verbindlichkeiten	324.299	244.000	260.000	259.000
II. **Summe PASSIVA**	**1.675.638**	**1.637.613**	**1.594.093**	**1.693.073**

Erläuterungen

Anlagevermögen liegt in der FEK-MED nicht vor, da die Räumlichkeiten und Einrichtungen von der Muttergesellschaft zur Verfügung gestellt werden.

Mittelfristige Vermögensplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan -mittelfristig-	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	50.000	50.000	50.000	50.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	903.090	903.090	903.090	903.090
Flüssige Mittel	815.892	837.561	918.173	998.125
Rechnungsabgrenzung	7.200	7.200	7.200	7.200
Summe AKTIVA	**1.776.182**	**1.797.851**	**1.878.463**	**1.958.415**
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	735.673	813.382	889.651	964.863
Bilanzgewinn	77.709	76.269	75.212	74.552
Rückstellungen	673.800	614.200	614.600	615.000
Verbindlichkeiten	264.000	269.000	274.000	279.000
Summe PASSIVA	**1.776.182**	**1.797.851**	**1.878.463**	**1.958.415**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ist 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	2019 €
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-7.107	-68.901	102.485	126.540
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-7.107	-68.901	102.485	126.540
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	510.866	632.695	503.759	606.244
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**503.759**	**563.794**	**606.244**	**732.784**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**503.759**	**563.794**	**606.244**	**732.784**

Die Finanzlage stellt die Herkunft und Verwendung der Finanzmittel dar.

Zum Ende der Periode wird der Finanzfonds ausgewiesenen. Er resultiert im Wesentlichen aus den noch nicht ausgeschütteten Gewinnen der Gesellschaft.

Mittelfristige Fianzplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung -mittelfristig-	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	83.109	21.669	80.612	79.952
Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Ver-änderungen der Periode	83.109	21.669	80.612	79.952
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	732.784	815.893	837.562	918.174
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**815.893**	**837.562**	**918.174**	**998.126**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**815.893**	**837.562**	**918.174**	**998.126**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019
FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Personalplan	Ergebnis 2017	WP 2018	HR 2018	WP 2019
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	3,49	3,50	2,42	1,50
Pflegedienst	2,59	2,50	1,53	1,50
Medizinisch Technischer Dienst	28,00	28,00	27,80	28,00
Funktionsdienst	1,37	1,50	0,00	0,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	162,95	160,00	168,58	165,00
Technischer Dienst	18,31	17,00	19,26	20,00
Verwaltungsdienst	16,07	16,00	16,39	17,00
Sonderdienst	6,50	6,50	6,93	7,00
Personal der Ausbidlungsstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges Personal	1,00	1,00	0,97	1,00
Durchschnittliche VK / Jahr	240,28	236,00	243,88	241,00
	€	€	€	€
Personalaufwand	8.984.545	9.236.207	9.283.778	9.564.229
Personalaufwand je VK	37.392	39.136	38.067	39.686

Erläuterungen

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von Dienstleistungen für die FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Durch die überwiegend für die Muttergesellschaft zu erbringenden Leistungen ist die FEK-MED organisatorisch in das FEK eingebunden, so dass eine enge personelle Verflechtung vorliegt.
Für die Mitarbeiter der FEK-MED gelten die allgemeinen Arbeitsbedingungen der FEK-MED in der zurzeit gültigen Fassung vom 12. Februar 2008. Die Endgruppierungen in eine festgelegte Entgeltgruppe erfolgt nach den Allgemeinen Eingruppierungsregelungen der FEK-MED.
Die Personalkosten sind in der Planung mit einer durchschnittlichen Anhebung von 3,00% gegenüber der Hochrechnung 2018 eingestellt.

Unternehmen:

FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 9833 KI

Adresse:
Friesenstraße 11
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 405-1422
Fax: +49 (0) 4321 405-1429

Internet:
Mail: info@fek.de
Web: www.friedrich-ebert-krankenhaus.de

Gegenstand des Unternehmens:

Erbringung von Leistungen im Rahmen der Wäscheversorgung von Krankenhäusern, Pflege- und Seniorenheimen, insbesondere die Wäschevollversorgung der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH sowie deren angeschlossenen Einrichtungen und des Rettungsdienstes.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	51,0%	12.750 €
Sitex-Textile Dienstleistungen Simeonsbetriebe Nord GmbH	49,0%	12.250 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		15. April 2008

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Alfred von Dollen

Aufsichtsrat:
Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan

für das Kalenderjahr 2019

FEK-Tex Krankenhaus-Service Gesellschaft mbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-Tex Krankenhaus-Service Gesellschaft mbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH hat ihren Sitz in Neumünster und ist beim Amtsgericht Kiel unter der HRB-Nr. 9833 am 29.04.2008 im Handelsregister eingetragen.
Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen im Rahmen der Wäschevollversorgung von Krankenhäusern, Pflege- und Seniorenheimen. Die Gesellschaft stellt die Wäschevollversorgung der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH sowie deren angeschlossenen Einrichtungen und des Rettungsdienstes sicher.
Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH und der Sitex-Textile Dienstleistungen Simeionsbetriebe Nord GmbH voll beinbezahlt.
Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Die Gesellschaft weist die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB auf.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2019 weist mit Euro 3.330,00 einen Jahresüberschuss aus.
Die Liquiditiät ist zu jeder Zeit gesichert.
Für die Jahre 2011 - 2014 fand eine Betriebsprüfung durch die Konzernbetriebsprüfung Schleswig-Holstein statt. Kern der Betriebsprüfung war die Prüfung der Personalbeistellung der FEK-Tex an die Sitex-Textile Dienstleistungen GmbH im Rahmen der Wäschevollvesorung. Die Betriebsprüfung kam zur Ansicht, dass es sich nicht um eine steuerfreie Personalbeistellung handelt. Sie unterstellt nach Prüfung der Sachverhalte eine steuerpflichtige Personalgestellung mit der Folge einer Steuernachzahlung von insgesamt 209.148,96 Euro.
Um den Prüfungsfeststellungen entgegen zu wirken wurde die wetreu NTRG Norddeutsche Treuhand- und Revisions-Gesellschaft mbH mit steuerlichen Sachverhaltsdarstellung im Sinne einer Steuerfreiheit beauftragt.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

FEK-Tex Krankenhaus- Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Umsatzerlöse	937.603	962.358	1.022.944	1.042.750
Gesamtleistung	**937.603**	**962.358**	**1.022.944**	**1.042.750**
Sonstige betriebliche Erträge	59	0	0	0
Materialaufwand	598.829	568.010	766.730	837.000
1. **Rohergebnis**	**338.833**	**394.348**	**256.214**	**205.750**
Personalaufwand	295.952	351.600	212.000	166.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.907	36.888	36.100	36.420
2. **Betriebsergebnis**	**5.974**	**5.860**	**8.114**	**3.330**
3. **Finanzergebnis**	**-1**	**0**	**0**	**0**
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.789	0	0	0
5. **Jahresüberschuss**	**4.184**	**5.860**	**8.114**	**3.330**

Erläuterungen

Die Erlöse enthalten Leistungenfür die Klinik Dr. Lehmann (kein Budget) und 12.994 Euro für Schwund von Wischmopps sowie eine Verwaltungskostenpauchale in Höhe von 6.000 Euro. In die Personalkosten wurde eine Tarifanpassung von 3% einbezogen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019
FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74.293	144.500	144.500	144.500
Flüssige Mittel	77.163	53.967	54.379	63.284
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
I. **Summe AKTIVA**	**151.456**	**198.467**	**198.879**	**207.784**
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Gewinnvortrag	31.172	35.517	33.875	41.989
Jahresüberschuss	2.702	5.860	8.114	3.330
Rückstellungen	10.584	14.190	13.990	14.190
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.417	100.000	100.000	100.000
Sonstige Verbindlichkeiten	17.580	17.900	17.900	17.900
II. **Summe PASSIVA**	**151.455**	**198.467**	**198.879**	**202.409**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2018

FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung Entwicklung der finanziellen Lage	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-11.245	44.016	9.571	3.530
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-11.245	44.016	9.571	3.530
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	53.350	5.656	42.105	51.676
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**42.105**	**49.672**	**51.676**	**55.206**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**42.105**	**49.672**	**51.676**	**55.206**

Erläuterungen

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2018
FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Seite 5

Personalplan		Ergebnis 2017	WP 2018	Hochrechnung 2018	WP 2019
		Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Standort Rostock		4,00	4,00	4,00	4,00
Standort Rendsburg		8,50	8,00	5,00	4,00
		€	€	€	€
Personalkosten		295.952	351.600	212.000	166.000
Personalaufwand je VK		23.676	29.300	23.556	20.750
Tarifanpassung	%				

Unternehmen:

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 4118 NM

Adresse:
Marienstraße 49-51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 9477-0
Fax: +49 (0) 4321 9477-77

Internet:
Mail: info@lehmannklinik.de
Web: www.lehmannklinik.de

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb eines Belegkrankenhauses sowie die den Betrieb des Belegkrankenhauses ergänzenden Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		31. Mai 2007

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Alfred von Dollen

Aufsichtsrat:
Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
MVZ FEK Neumünster GmbH	100,0%	25.000 €
MVZ Dr. Lehmann GbR	50,0%	

Stand vom: 01.01.2019

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Wirtschaftsplan für das Rumpfwirtschaftsjahr

01.01. - 30.06.2019

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5
Investitions- und Projektplan	6

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Die Gesellschaft wurde von der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH durch die Übernahme der Geschäftsanteile der Medienst Verwaltungsgesellschaft mbH und nachfolgende Umfirmierung in die Firma Klinik Dr. Lehmann GmbH am 01.06.2007 erworben. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Belegkrankenhauses sowie die den Betrieb des Belegkrankenhauses ergänzenden Geschäfte. Das Stammkapital beträgt 25.000,00 Euro und wurde von dem Gesellschafter der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt. Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH.
Im Anteilsbesitz der Gesellschaft befinden sich 100% Anteile an der MVZ FEK Neumünster GmbH und 50% Anteile an der MVZ Dr. Lehmann GbR. Zum 31.03.2018 erwarb die Klinik einen weiteren frei werdenden Arztsitz von der MVZ Dr. Lehmann GbR und erhält.

Wirtschaftliche Lage und Entwicklungsperspektive
Die Hochrechnung für das Rumpfwirtschaft 01.01. - 30.06.2019 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 117 TEUR aus. Der Grund für die Jahresfehlbeträge sind im Wesentlichen stagnierende Erlöse aus dem stationären Bereich. Die übrigen Erträgen beinhalten im Wesentlichen den Leistungsaustausch mit der FEK GmbH im Bereich der Nutzungsvergütung für die Behandlung von stationären Patienten. Auch hier sind insbesondere im Bereich neurochirurgischer Leistungen Erlöse stark zurückgegangen.

Mitte des Jahres 2019 wird die MVZ Dr. Lehmann GbR in die neuen Räumlichkeiten der Kocksiedlung umziehen. Damit entfällt das Mietverhältnis zwischen der MVZ Dr. Lehmann GbR und der Klinik Dr. Lehmann GmbH. In diesem Zuge soll der Klinikbetrieb Dr. Lehmann in der Marienstraße eingestellt werden. Die Klinik wird dann durch Verschmelzung in die FEK GmbH aufgehen. Die Verlagerung der Betriebsstätte Klinik Dr. Lehmann wird durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wetreu NTRG aus Kiel hinsichtlich steuerlicher und gemeinnütziger Fragestellungen begleitet.

Für das 2. HJ. 2019 sind die weiteren Planansätze für den Klinikbetrieb im Wirtschaftsplan der FEK GmbH dargestellt.

Aufgrund der wirtschaftlichen Perspektive am jetztigen Standort sind für das Jahr 2019 keine größeren Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen geplant.

Der Verkaufswert der Immobilie der Klinik Dr. Lehmann ist durch einen Gutachter geschätzt worden. Zur Zeit laufen die Verkaufsverhandlungen mit einem potenziellen Erwerber. Mit dem Verkaufswert der Immobilie sollen bauliche Maßnahmen in der FEK GmbH aufgrund der Verschmelzung bezahlt werden.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019 — Rumpfwirtschaftsjahr 01.01. - 30.06.2019

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	1. HJ. WP 2019 €
Erlöse und Erträge Gesamt	1.014.697	986.904	909.694	455.906
Krankenhausleistungen	573.525	533.000	642.864	329.006
Stationäre Erlöse	571.665	530.950	641.064	328.101
Wahlleistungen	1.860	2.050	1.800	905
Ambulante Leistungen	0	0	0	0
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	441.172	453.904	266.830	126.900
Zuweisungen und Zuschüsse	34.985	12.000	27.000	12.000
Erträge aus Apothekenleistungen	0	0	0	0
Übrige betriebliche Umsätze	406.187	441.904	239.830	114.900
Personalkosten	563.039	668.587	611.886	314.748
Materialkosten	352.829	283.103	258.109	130.248
Sachaufwand	204.677	238.556	221.520	115.495
1. **Betriebsergebnis**	**-105.848**	**-203.342**	**-181.821**	**-104.585**
2. **Investitionsergebnis**	**-30.606**	**-43.856**	**-25.652**	**-12.826**
3. **Finanzergebnis**	**17.017**	**95.168**	**-33**	**0**
4. **Neutrales Ergebnis**	**2.940**	**16.800**	**-3.287**	**0**
5. **Ertragsteuern**	**-2.326**	**0**	**3.729**	**0**
6. **Jahresüberschuss**	**-118.823**	**-135.230**	**-207.064**	**-117.411**

Erläuterungen

Das DRG Erlösbudget betrifft chirurgische Leistungen der MVZ- Belegärzte. Zum 31.03.2018 erwarb die Klinik einen weiteren frei werdenden Arztsitz von der MVZ Dr. Lehmann GbR. Damit erhält die Klinik 50% der Anteile an der MVZ GbR. Durch den Wechsel des Arztsitzes ist das Leistungsangebot nicht wesentlich verändert. Das Erlösbudget für 2019 wird mit Hochrechnungsergebnis 2018 fortgeschrieben.

Fälle		298,00	283,19	303,33	303,33
CMI		0,554	0,565	0,600	0,600
CM		165,194	160,000	182,000	182,000
Landesbasisfallwert	EUR	3.346,50	3.431,93	3.431,93	3.530,13
Erlöse	EUR	552.821,72	549.108,80	624.611,26	642.483,66

Für Patienten der FEK-GmbH, die in der Klinik Dr. Lehmann operiert und behandelt werden rechnet die Klinik Dr. Lehmann ihre Leistungen mit der FEK GmbH ab.

Da neurochirurgische Leistungen rückläufig sind, ist der Bedarf der Wochenendbesetzung durch die Pflege nicht mehr notwendig. Die bestehenden Personalkosten werden durch die freie Kapazitäten im Rahmen von Personalausleihungen an die FEK-GmbH als Deckungsbeiträge kompensiert.

Stationsschwestern, die einen geteilten Vertrag mit der MVZ GbR haben ab 2018 einen Vertrag in in Klinik Dr. Lehmann bekommen. Ein Kostenausgleich mit der MVZ GbR erfolgt über den Gewinnvorab. Die Tarifanpassung werden analog zur FEK-GmbH angepasst.

Die Material- und übrigen Sachkosten sind mit einer allgemeinen Steigerungsrate von 1,5% gegenüber der Hochrechnung 2018 eingestellt. Im Bereich der Personalbeistellung durch die DRK- Schwesternschaft entfallen Sachkosten.

Mitte des Jahres 2019 wird die MVZ Dr. Lehmann GbR in die neuen Räumlichkeiten der Kocksiedlung umziehen. In diesem Zuge soll der Klinikbetrieb Dr. Lehmann in der Marienstraße eingestellt werden.
Geplant ist, die Klinik mit der FEK-GmbH in der Friesenstraße zu verschmelzen.
Daher ist eine weitere unterjährige Planung für 2019 nicht mehr sinnvoll und notwendig. Die weiteren Planungsansätze erfolgen in der FEK-GmbH. Aufgrund eines bereits jetzt vorhandenen gemeinsamen Erlösburget mit der FEK-GmbH wird es zu keinen veränderten Erlösansätzen kommen. Das Personal geht in der FEK-GmbH mit auf. Entlassung aufgrund der Verschmelzung sind nicht geplant.
Für die Standortverlagung von vier Planbetten in die FEK-GmbH sind Fördermittel in Höhe von TEUR 600 beim Land Schleswig-Holstein beantragt.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019 Rumpfwirtschaftsjahr 01.01. - 30.06.2019

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	1. HJ.WP 2019 €
Anlagevermögen	1.000.263	979.589	963.559	936.576
Vorräte	81.397	150.000	60.000	48.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	181.136	34.400	47.600	32.400
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	13.486	17.095	581	-183.416
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	994	1.200	1.200	0
I. **Summe AKTIVA**	**1.277.276**	**1.182.284**	**1.072.940**	**833.560**
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	400.000	400.000	400.000	400.000
Gewinnrücklagen	755.550	659.308	636.737	429.673
Bilanzgewinn	-118.813	-128.397	-207.064	-211.968
Sonderposten	66.301	44.298	55.249	22.137
Rückstellungen	25.215	25.200	28.000	25.200
Verbindlichkeiten	124.023	156.875	135.018	143.518
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. **Summe PASSIVA**	**1.277.276**	**1.182.284**	**1.072.940**	**833.560**

Erläuterungen

Das Anlagevermögen beinhaltet im Wesentlichen das bebaute Grundstück Marienstraße 49.
In den Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem FEK für den Erwerb eines Arztsitzes enthalten. Die Restdarlehensschuld am 31.12.2018 beläuft sich auf 42 TEUR.

Durch den Erwerb eines weiteren Arztsitzes an der MVZ GbR erhöhen sich die Finanzanlagen. Für die Finanzierung des Arztsitzes ist keine weitere Darlehensaufnahme geplant.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

Rumpfwirtschaftsjahr 01.01. - 30.06.2019

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung Entwicklung der finanziellen Lage	Ist 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	1. HJ.WP 2019 €
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-97.031	-50.535	15.155	-83.440
2. Investitionstätigkeit	-6.287	-33.000	-28.060	-6.000
3. Finanzierungstätigkeit	0	-42.000	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-103.318	-125.535	-12.905	-89.440
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	116.805	142.630	13.487	582
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**13.487**	**17.095**	**582**	**-88.858**
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	85.000
verbleibender Finanzmittelrahmen	**13.487**	**17.095**	**582**	**-3.858**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019 **Rumpfwirtschaftsjahr 01.01. - 30.06.2019**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Personalplan	Ergebnis 2017	WP 2018	Hochrechnung 2018	WP 2019
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst				
Pflegedienst	4,54	6,37	5,21	5,25
Medizinisch Technischer Dienst				
Funktionsdienst	5,96	5,65	4,90	5,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	1,96	2,64	2,49	2,50
Technischer Dienst				
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Sonderdienst				
Personal der Ausbildungsstätten				
Sonstiges Personal				
Durchschnittliche VK / Jahr	13,11	15,31	13,25	13,40

	€	€	€	€
Personalkosten	563.039	668.587	611.886	629.496
Personalaufwand je VK	42.947	43.670	46.180	46.977

Erläuterungen

Die Personalkosten wurden mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung in Höhe von 3,0% in den Wirtschaftsplan einbezogen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019 **Rumpfwirtschaftsjahr 01.01. - 30.06.2019**
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Investitions- und Projektplan	Ist 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	1. HJ.WP 2019 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	0	6.000	0	0
2. Gebäude und Technik				
Stationsarbeitsplätze				
3. Medizinische Einrichtungen				
Stationsarbeitsplätze				
diverse	6.287	6.000	28.060	6.000
4. Sonstige E+A				
5. Finanzanlagen				
Summe	**6.287**	**12.000**	**28.060**	**6.000**

Finanzierung				
1. Eigenmittelfinanzierung	2.546	6.000	0	0
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	3.741	6.000	28.060	6.000

Aufgrund der wirtschaftlichen Situation und der weiteren Prognose sind vorerst keine umfangreichen investiven Maßnahmen geplant.

Unternehmen:

MBA Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1917 NM

Adresse:
Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-1232
Fax: +49 (0) 4321 202-1235

Internet:
Mail: info@mba-nms.de
Web: www.mba-nms.de

Gegenstand des Unternehmens:

Planung, Errichtung und Betrieb einer Anlage zur mechanisch-biologischen Abfallbehandlung (MBA) auf dem Standort "Deponie Wittorfer Feld" in Neumünster sowie Betrieb eines Recyclinghofes als interkommunaler Wertstoffhof. Allgemeine technische und kaufmännische Dienstleistungen für SWN Gesellschaften oder Dritte, dabei insbesondere Betriebsführung von entsorgungsnahen Gesellschaften.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	2.500.000 €
SWN Entsorgung GmbH	73,7%	1.842.500 €
Remondis GmbH & Co. KG	26,3%	657.500 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		22. April 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Dr. Norbert Bruhn-Lobin Dr. Dietmar Schneider
Aufsichtsrat:	
Mitglieder:	keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsplan

2019 – 2023

MBA Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019 – 2023
Erläuterungen

I. Gewinn- und Verlustrechnung (Blatt 1)

Die Basis für die vorliegende GuV bilden die Erfahrungen aus den vergangenen Jahren sowie die Erwartungen der Gesellschaft an die Zukunft.
Mittelfristig wird es vor allem darum gehen, wie die Gesellschaft mit dem Auslaufen zahlreicher kommunaler Verträge zum 31.12.2020 umgehen wird. In diesem Plan ist zunächst davon ausgegangen worden, dass derzeit geschlossene Verträge auch zukünftig bestehen werden.

Im Folgenden werden nun zu den einzelnen Positionen kurze Erläuterungen gegeben, die sich - soweit nicht anders vermerkt - auf das Jahr 2019 beziehen.

1. Umsatzerlöse Abfallannahme

Der Ermittlung der Erlöse aus Abfallannahme ist eine Menge von insgesamt 225.725 Mg zugrunde gelegt, von denen 189.100 Mg aus langfristigen kommunalen Verträgen herrühren und 36.625 Mg (inkl. 9.275 Mg Papierfaserschlamm) frei am Markt akquiriert werden sollen.
Preislich wird es bezüglich der Mengen aus den Kreisen Rendsburg-Eckernförde, Plön und Neumünster aufgrund der Preisanpassungsformeln in den Verträgen zu einer leichten Preiserhöhung um 1,2 % kommen. Für den Zeitraum ab 2021 ist ein neuer Vertrag mit einem Preis von 120 €/Mg mit einer jährlichen Steigerung um 1 % angenommen worden.
Während sich der Preis mit der Stadt Flensburg (53,49 €/Mg) vertragsgemäß erhöht, kann gegenüber dem Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg (52,16 €/Mg) voraussichtlich erst in 2021 wieder eine Preisanpassung vorgenommen werden. Für die Mengen aus Nordfriesland ist in 2020 eine Preissteigerung um 5 % eingeplant. Auch hinsichtlich des seit 01.06.2018 laufenden Vertrages mit der GfA Lüneburg wird es erst in 2020 eine Preiserhöhung geben.
Das Preisniveau für frei am Markt akquirierte Mengen ist weiter stabil. Für das kommende Jahr sind erneute Preissteigerungen vorgesehen. Es wird ein Durchschnittspreis von 95,13 €/Mg angenommen mit leicht steigendem Niveau für die Jahre 2020-2023 (siehe auch Planungsprämissen). Berücksichtigt ist hierbei auch, dass in einigen wechselseitigen Vertragsbeziehungen, eine Preisanhebung nicht in einem marktüblichen Umfang möglich ist bzw. auch entsprechend höhere Kosten verursachen würde.
Neben kommunalen und frei akquirierten Abfällen werden auch Papierfaserschlämme angenommen und dem Ersatzbrennstoff (EBS) beigemischt. Geplant ist hierbei eine Menge von 9.275 Mg pro Jahr.
Nachdem der Abbau des Lagerbestandes in 2018 voraussichtlich geringer ausfallen wird als geplant, ist für 2019 erneut ein Bestandsrückgang um 8.153 Mg vorgesehen.
Insgesamt ergeben sich Erlöse aus Abfallannahme von 18.392 T€.

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019 – 2023
Erläuterungen

2. Umsatzerlöse Annahme EBS

Der Vertrag mit der SWN sieht vor, dass die Erlöse für EBS, die SWN aus den Verträgen mit den Entsorgungsbetrieben Lübeck erzielt, an die MBA weitergegeben werden. Bei einer Menge von 23.000 Mg kann somit ein Erlös von 1.426 T€ erzielt werden.

3. Umsatzerlöse Transporte

Durch den Transport von In- und Outputstoffen der MBA-Anlage für Dritte kann die MBA Umsatzerlöse generieren. Sind mit den Kunden Festpreise für die Abfallannahme (inkl. Transport) vereinbart, so ist der Erlösanteil, der auf den Transport entfällt, ebenfalls in dieser Position geplant. Insgesamt rechnet die Gesellschaft mit Transporterlösen von 1.115 T€.

5. Erlöse werthaltige Abfuhren

Die Schrottpreise zeigen sich weiter auf einem hohen Niveau, so dass mit Erlösen in Höhe von 1.287 T€ geplant wurde.

6. Erlöse Betriebsführungen

Die MBA erzielt Erlöse aus der Betriebsführung für die SWN Entsorgung GmbH (ES). Vertraglich vereinbart ist eine Kostenübernahme plus 2 %. Die Kosten bestehen hierbei zum größten Teil aus den Personalaufwendungen der für die ES tätigen Mitarbeiter. Außerdem erhält die MBA Erlöse für die technische Betriebsführung von der Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV), die die Kompostierungsanlage sowie den Recyclinghof im SWN-Wertstoffzentrum (WZ) betreibt.
Insgesamt betragen die Betriebsführungserlöse 806 T€.

7. Erlöse Dienstleistungen SWN

Es entstehen gegenüber der ES Erlöse aus dem Verkauf von Strom. Hierbei bezieht die MBA den gesamten im WZ benötigten Strom und verkauft den auf die Anlagenteile der ES entfallenden Anteil an diese (vgl. 20. Energiekosten). Der Verkauf bezieht sich hierbei nicht auf den Energieverbrauch der im Besitz der ES befindlichen aber an die BAV vermieteten Anlagen (Kompostierung und Recyclinghof) (vgl. 8. Sonstige Erlöse).

8. Sonstige Erlöse

Die sonstigen Erlöse enthalten vor allem Dienstleistungen für die BAV. Diese bestehen in der Vermietung von Fahrzeugen und einer mobilen Siebanlage sowie der Abgabe von Strom für den Betrieb der Kompostierungsanlage sowie des Recyclinghofes.

10. Erträge Dienstleistungen SWN

Diese Position enthält die vertraglich vereinbarte Rückvergütung an die Abfallwirtschaftsgesellschaft Rendsburg-Eckernförde mbH bzw. deren Weiterberechnung an die SWN. Die Aufwendungen aus der Rückvergütung sind in der Position 18. Materialaufwand enthalten. Aufgrund des anhaltend hohen Steinkohlepreises ist mit einer Rückvergütung von rd. 200 T€ zu rechnen. Es wird angenommen, dass ein neuer Vertrag ab 2021 diese Vereinbarung nicht mehr enthält.

11. Sonstige Erträge

Die sonstigen Erträge der Gesellschaft belaufen sich erfahrungsgemäß auf 84 T€ sofern sie nicht ungeplante Erträge aus Anlagenabgängen bzw. Versicherungsentschädigungen enthalten.

14. Summe Umsatzerlöse und Erträge

Insgesamt ergibt sich eine Summe der Umsatzerlöse und Erträge von 23.848 T€, die klar unter dem Wert des voraussichtlichen Ist 2018 (25.048 T€) liegt. Der Grund hierfür liegt in einer gegenüber 2018 deutlich gesunkenen Inputmenge, die zu einem Rückgang der Erlöse aus Abfallannahme (./. 410 T€, vgl. 1.) sowie der Erlöse aus der Annahme von EBS (./. 570 T€, vgl. 2.) führte.

15. Verwertungsaufwendungen

Der größte Posten der Verwertungsaufwendungen wird durch die Lieferung von Ersatzbrennstoff an die TEV verursacht. Inklusive der Mengen von der Brockmann GmbH soll eine Lieferung von 193.636 Mg erfolgen. Der Vertrag mit SWN sieht eine jährliche Preisverhandlung vor. Wie in 2018 soll es zu gestaffelten Preisen abhängig von der Abnahmemenge der TEV kommen. Insgesamt geht der Plan von einem durchschnittlichen EBS-Preis frei Kesselkante von 13,67 €/Mg aus. Die zusätzlich gelieferte Menge Papierfaserschlamm wird mit 8 €/Mg verrechnet. Daraus ergeben sich insgesamt Verwertungsaufwendungen gegenüber der TEV von 2.237 T€. Für 2020 wird von einem durchschnittlichen EBS-Preis auf ähnlichem Niveau ausgegangen, der ab 2021 auf 25 €/Mg steigen soll (vgl. Planungsprämissen); wobei diese Preise noch nicht verhandelt sind und daher nur als Annahme gesehen werden können.
Zur Gewährleistung des abschließenden Lagerabbaus ist mit der Geminor GmbH ein Vertrag abgeschlossen worden, der die Lieferung von 5.000 – 10.000 Mg an Verwertungsanlagen in Dänemark vorsieht. Hierfür ist ein Preis von 91 €/Mg frei MBA angeboten worden (vgl. auch Planungsprämissen). Die Kosten sind im Rahmen der Rückstellung bereits in der Hochrechnung für 2018 berücksichtigt.
Für die Fremdbehandlung von 9.500 Mg Sperrmüll aus den Kreisen Nordfriesland, Rendsburg-Eckernförde und Plön fallen 842 T€ an. Die Kosten gegenüber 2018 sinken aufgrund einer höheren selbstbehandelten Menge.

19. Instandhaltung / Reparaturen

Aus den Erfahrungen der vergangenen Jahre weiß die Gesellschaft, dass für einen reibungslosen Betrieb sowie zur Gewährleistung einer annähernd annehmbaren Standzeit der Anlagenteile hohe Instandhaltungsaufwendungen unumgänglich sind.
Von den 2.800 T€ in 2019 entfallen 83,8 % (2.345 T€) auf die MBA- und BAA-Anlage und 16,2 % (455 T€) auf den Fuhrpark.

20. Energiekosten

Im WZ existiert ein gemeinsames Stromnetz (Arealnetz), das von der MBA betrieben wird. Aus dem von der ES bezogenen Deponiegas produziert die MBA in einem geleasten BHKW EEG-Strom. Dieser wird ins Arealnetz eingespeist. Die Rechnung für den übrigen im WZ benötigten Strom erhält ebenfalls die MBA. Den Stromverbrauch der ES sowie der BAV stellt die MBA diesen jeweils in Rechnung (vgl. 7. Erlöse Dienstleistungen SWN und 8. Sonstige Erlöse). Den Aufwendungen für Deponiegas (22 T€) und Strom (1.718 T€) stehen also Erträge aus Stromverkauf in Höhe von 113 T€ (ES) und 183 T€ (BAV) gegenüber.
Die Gasaufwendungen entstehen zum größten Teil für den Bezug von Erdgas für die RTO und sind mit 345 T€ geplant.

21. Treib-, Schmier- und Hilfsstoffe

Diese Position besteht weitestgehend aus den Kraftstoffkosten für den Fuhrpark (598 T€ für Diesel, 150 T€ für Erdgas). Enthalten sind aber auch die Kosten für Schmierstoffe, Arbeitsschutzausrüstung sowie die Verbrauchsmaterialien (Folie, Draht) des Ballenwicklers.

22. Mieten, Pachten MBA-Anlage

Am 31.12.2015 endete der Anschlussmietvertrag derjenigen Anlagen- und Maschinenteile, die bei Inbetriebnahme der MBA in 2005 angeschafft und für die eine neunjährige Mietdauer vereinbart wurde. Auch in den Folgejahren werden jährlich Mietnachträge auslaufen und Kosten wegfallen. Da keine Investitionen über die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN BT) mehr geplant sind (siehe Blatt 5), wird die Miete/Pacht weiter zurückgehen.

23. Leasingaufwand

Die Gesellschaft verfügt über einen konstanten Bestand an Fahrzeugen, die nicht angeschafft, sondern geleast werden. Enthalten sind auch die Kosten für die Presscontainer, in denen der Ersatzbrennstoff von der BAA zur TEV geliefert wird. Die Kosten dafür betragen 896 T€ und unterliegen im Planungszeitraum nur geringen Schwankungen je nach Ersatzzeitpunkt der Fahrzeuge.

24. Zeitarbeiter

Um weiter flexibel auf wechselnden Arbeitsanfall sowie veränderte Krankenstände reagieren zu können, wird auch in den kommenden Jahren immer wieder der Einsatz von Zeitarbeitern nötig sein. Zudem sind zwei Fremdarbeiter dauerhaft für die BAV tätig und werden über die Betriebsführung (vgl. 7. Erlöse Betriebsführungen) weiterberechnet.

25. Personalaufwand

Der Personalaufwand beruht auf dem Personalplan von 112,63 Vollzeitäquivalenten (VZÄ) (siehe Blatt 6). Damit bleibt der Personalstand gegenüber 2018 unverändert. Insgesamt hat es in den vergangenen Jahren kaum Veränderungen im Personalbedarf gegeben, so dass auch für den Planungszeitraum nicht damit zu rechnen ist. Aufgrund von Tariferhöhungen und Stufensteigerungen nehmen die Personalkosten kontinuierlich zu.

26. Abschreibungen

Die Abschreibungen berücksichtigen den Investitionsplan der Gesellschaft (vgl. Blatt 4). Während in den vergangenen Jahren nur mobile Kleingeräte (Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge) von der Gesellschaft angeschafft wurden, sind seit 2016 auch die (Re-)Investitionen in die Maschinentechnik durch die MBA selbst vorgesehen. Die Abschreibungen steigen hierdurch von 587 T€ auf 1.110 T€ in 2023.

28. Versicherungen

Die Wahl einer guten und bezahlbaren Versicherung wird für Abfallwirtschaftsanlagen immer wichtiger. Mit Wechsel des Versicherungsmaklers sollen sich die Kosten etwas reduzieren und belaufen sich auf 294 T€. In den kommenden Jahren ist mit deutlichen Erhöhungen der Beiträge zu rechnen.

29. Dienstleistungen SWN (Personal für BAV)

Einige der für die BAV tätigen Mitarbeiter sind bei der SWN BT angestellt. Ihre Personalkosten werden an die MBA weiterberechnet und finden sich in dieser Position. Die Weiterberechnung an die BAV erfolgt über die Betriebsführung (siehe 7. Erlöse Betriebsführungen).

30. Betriebsführungskosten SWN

Mit der SWN BT besteht ein Betriebsführungsvertrag für kaufmännische Dienstleistungen. Die Kosten umfassen in erster Linie Buchhaltung, Controlling, Personalabrechnung, Einkauf und IT-Dienstleistungen.

32. Zinsergebnis

Das Zinsergebnis besteht nahezu ausschließlich aus Zinsaufwendungen für die eingegangenen Bürgschaften. Diese sinken jährlich, da das Volumen der zu erbringenden Bürgschaften mit zunehmender

Laufzeit der Lieferverträge abnimmt. Ab 2021 ist damit zu rechnen, dass der Neuabschluss der ausgelaufenen Verträge erneute Bürgschaften und damit wieder steigende Provisionen erfordert.

34. Steuern von Einkommen/Ertrag

Aufgrund des geplanten Jahresüberschusses müssen 159 T€ Gewerbesteuern und Körperschaftssteuern (inkl. Solidaritätszuschlag) in Höhe von 127 T€ gezahlt werden.

35. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern beinhalten lediglich Kfz-Steuern in Höhe von 20 T€.

36. Jahresergebnis

Im Jahr 2019 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 496 T€ nach Steuern erwartet.
In den Folgejahren entwickeln sich die Ergebnisse folgendermaßen:

2020	2021	2022	2023
596 T€	821 T€	728 T€	666 T€

Insgesamt sorgt das gute Preisniveau auf dem Abfallmarkt für eine stabile Ergebnislage in allen Planjahren.
Die Jahre 2021 bis 2023 sehen vor, dass alle bestehenden Verträge zu einem auskömmlichen Preisniveau wiedergewonnen werden und sind insbesondere vor diesem Hintergrund nur bedingt belastbar.
Zu beachten ist außerdem, dass der Vertrag mit SWN nur einen EBS-Preis für 2019 vorsieht und die Preise der kommenden Jahre noch verhandelt werden müssen. Daher ist auch das Ergebnis 2020 mit einer weiteren Unsicherheit behaftet.

Projekt Neustart SWN

In der Planung enthalten sind auch Maßnahmen im Rahmen Projektes „Neustart SWN", das zur Ergebnisverbesserung im SWN-Konzern beitragen soll. Zum einen wird man ab Juni 2019 auf die Untersuchung von Tagesproben verzichten, was eine jährliche Ersparnis von 50 T€ zur Folge hat. Zum anderen sollen technische Veränderungen in der Anlage die Zahl der Langteile im EBS reduzieren, so dass Störungen in der TEV vermieden werden. Das zeigt sich bei der MBA in einer Verringerung der Entschädigungszahlung um 60 T€ in 2019 bzw. 100 T€ in den Folgejahren. Der angedachte Umstieg von Erdgas- auf Dieselfahrzeuge für den Transport des EBS von der MBA zur TEV ist zunächst verschoben. Der Grund ist die Mautbefreiung für Erdgasfahrzeuge in 2019 und 2020 und die Tatsache, dass die Erdgasmaschinen ihr Nutzungsende noch nicht erreicht haben. In Prüfung befindet sich weiterhin die Stilllegung einer der beiden

Rotten, wodurch deutliche Kosteneinsparungen möglich wären, was aber auch zu Problemen in der weiteren Verarbeitung bzw. bei der TEV führen könnte.
Die Durchführung der Maßnahmen schlägt nicht voll auf das Ergebnis durch, da auch entgegenlaufende Effekte auftreten wie u.a. die deutliche Strompreiserhöhung ab 2019.

II. Bilanz (Blatt 2)

Durch hohe Investitionen (siehe Investitionsplan – Blatt 4) in den Jahren 2018 – 2020 steigt das Anlagevermögen in diesem Zeitraum deutlich an. Im Anschluss ist es jedoch wieder rückläufig, da die Abschreibungen dann die Investitionen übersteigen.
Durch die vorgesehene jährliche Ausschüttung des Ergebnisses wird kein Eigenkapital aufgebaut, sondern es besteht aus dem Stammkapital von 2.500 T€ sowie dem jeweiligen Jahresergebnis.
Die Auszahlung erfolgt dann im Folgejahr (siehe Finanzplan – Blatt 3).

III. Finanzplan (Blatt 3)

Die hohen Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie die geplanten Vollausschüttungen der Ergebnisse reduzieren den Finanzmittelfonds insbesondere in 2018 und 2019 spürbar. Zur Sicherstellung der Liquidität ist für das Jahr 2020 die Aufnahme eines Darlehens (500 T€) vorgesehen, so dass der Finanzplan zum Jahresende jeweils einen positiven Finanzmittelfonds ausweist. Für unterjährige Engpässe stünde außerdem ein Kontokorrentkredit in Höhe von 678 T€ zur Verfügung.

IV. Investitionsplan (Blatt 4)

Für das Jahr 2019 sind Investitionen von 1.822 T€ vorgesehen, von denen der Großteil (1.630 T€) auf technische Anlagen entfällt. Hier soll zum einen die Zahl der Langteile im EBS technisch verringert werden, um die Störungen in der TEV zu minimieren und Entschädigungszahlungen seitens der MBA zu vermeiden. Dafür vorgesehen ist die Anschaffung eines Windsichters (430 T€) sowie eines Spiralwellensiebs (500 T€). Zum anderen sind 600 T€ für die Reinvestition in ein Grobsieb berücksichtigt. Auch in den Jahren 2020-2023 werden Reinvestitionen in technische Anlagen erforderlich sein.
Fahrzeuge werden in der Regel nicht gekauft, sondern geleast (vgl. 23. Leasingaufwand). Bei den aufgeführten Investitionen in Fahrzeuge handelt es sich daher lediglich um Leasingschlussraten zur Übernahme der Fahrzeuge.
Investitionen, die nicht von der Gesellschaft selbst, sondern vom Verpächter/Vermieter der Anlage, der SWN BT, getätigt werden sollen, fallen ab 2019 nicht mehr an (vgl. Blatt 5).

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019 - 2023

Blatt 1

	Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Umsatzerlöse und Erträge	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.	Umsatzerlöse Abfallannahme	17.620	18.177	18.802	18.392	18.627	21.175	21.365	21.578
2.	Umsatzerlöse Annahme EBS	2.437	1.861	1.996	1.426	1.426	1.380	1.380	1.380
3.	Umsatzerlöse Transporte	939	1.022	1.086	1.115	1.139	1.073	1.100	1.129
4.	*davon: Transporte für verbundene Unternehmen*	*92*	*90*	*92*	*93*	*95*	*98*	*101*	*104*
5.	Erlöse werthaltige Abfuhren	1.152	1.002	1.346	1.287	1.310	1.333	1.356	1.379
6.	Erlöse Betriebsführungen	860	811	813	806	823	844	861	884
7.	Erlöse Dienstleistungen VU	244	100	110	113	110	112	115	117
8.	Sonstige Erlöse	427	410	538	425	421	424	428	431
9.	**Summe Umsatzerlöse**	**23.679**	**23.383**	**24.691**	**23.564**	**23.855**	**26.341**	**26.606**	**26.897**
10.	Erträge Dienstleistungen SWN	45	180	198	200	200	206	0	0
11.	Sonstige Erträge	648	84	159	84	84	84	84	84
12.	*davon: Versicherungsentschädigung Brand 30.08.15*	*519*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13.	**Summe Sonstige Erträge**	**693**	**264**	**357**	**284**	**284**	**290**	**84**	**84**
14.	**Summe Umsatzerlöse und Erträge**	**24.372**	**23.647**	**25.048**	**23.848**	**24.139**	**26.631**	**26.690**	**26.981**
15.	Verwertungsaufwendungen	4.521	4.624	5.294	4.182	4.012	5.916	5.939	6.005
16.	*davon: EBS zur TEV*	*1.954*	*2.220*	*2.330*	*2.237*	*2.251*	*4.005*	*4.125*	*4.119*
17.	**Rohertrag**	**19.851**	**19.023**	**19.754**	**19.666**	**20.127**	**20.715**	**20.751**	**20.976**
	Betriebsaufwendungen								
18.	Materialaufwand	10.947	10.873	10.790	10.891	10.927	10.834	10.743	10.806
19.	*davon: Instandhaltung / Reparaturen*	*2.888*	*3.000*	*2.850*	*2.800*	*2.940*	*3.087*	*3.241*	*3.403*
20.	*Energiekosten*	*1.932*	*1.962*	*1.923*	*2.085*	*2.015*	*2.074*	*2.134*	*2.196*
21.	*Treib- / Schmier- und Hilfsstoffe*	*903*	*946*	*930*	*976*	*991*	*1.006*	*1.022*	*1.038*
22.	*Mieten, Pachten MBA Anlage*	*2.882*	*2.609*	*2.592*	*2.508*	*2.448*	*2.397*	*2.293*	*2.065*
23.	*Leasingaufwand*	*874*	*899*	*833*	*896*	*891*	*875*	*848*	*883*
24.	*Zeitarbeiter*	*310*	*300*	*231*	*200*	*206*	*212*	*219*	*225*
25.	Personalaufwand	5.181	5.236	5.313	5.490	5.613	5.752	5.911	6.034
26.	Abschreibungen	145	254	224	587	771	949	1.017	1.110
27.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.078	1.886	1.997	1.864	1.831	1.865	1.905	1.944
28.	*davon: Versicherungen*	*289*	*321*	*321*	*294*	*307*	*321*	*335*	*350*
29.	*Dienstleistungen SWN (Personal für BAV)*	*107*	*110*	*110*	*112*	*114*	*118*	*121*	*126*
30.	*Betriebsführungskosten SWN*	*478*	*494*	*494*	*488*	*502*	*508*	*522*	*532*
31.	**Summe Betriebsaufwendungen**	**18.351**	**18.248**	**18.324**	**18.832**	**19.142**	**19.401**	**19.576**	**19.895**
32.	Zinsergebnis	-29	-37	-37	-32	-38	-46	-42	-38
33.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**1.471**	**737**	**1.393**	**802**	**946**	**1.268**	**1.134**	**1.043**
34.	Steuern von Einkommen / Ertrag	491	268	466	286	329	426	385	356
35.	Sonstige Steuern	21	20	20	20	21	21	21	21
36.	**Jahresergebnis**	**959**	**449**	**907**	**496**	**596**	**821**	**728**	**666**

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019 - 2023

Blatt 2

Planbilanz (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
A. Anlagevermögen	961	2.601	2.483	3.718	4.145	3.841	3.518	2.843
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	6.239	3.211	4.663	2.491	2.370	2.864	2.935	3.436
Aktiva	**7.213**	**5.812**	**7.147**	**6.208**	**6.516**	**6.705**	**6.453**	**6.279**
A. Eigenkapital 01.01.	2.579	2.579	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Bilanzgewinn/-verlust	959	0	907	496	596	821	728	666
Summe Eigenkapital 31.12.	3.537	2.579	3.407	2.996	3.096	3.321	3.228	3.166
B. Rückstellungen	1.718	684	1.739	1.213	982	1.042	982	972
C. Verbindlichkeiten	1.957	2.100	2.000	2.000	2.438	2.342	2.243	2.141
davon: Ausschüttung	*0*	*449*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Darlehen 2020	*0*	*0*	*0*	*0*	*438*	*342*	*243*	*141*
Passiva	**7.213**	**5.363**	**7.147**	**6.208**	**6.516**	**6.705**	**6.453**	**6.279**

Finanzplan (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	29.009	28.140	29.807	28.379	28.726	31.691	31.761	32.108
Abbau (+) / Zunahme (-) Forderungen	397	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen gesamt	**29.406**	**28.140**	**29.807**	**28.379**	**28.726**	**31.691**	**31.761**	**32.108**
Auszahlungen Investitionen AV	434	2.113	2.078	2.168	1.426	767	825	518
Auszahlungen Betrieb	26.060	25.922	26.829	25.645	25.570	27.905	28.029	28.354
Auszahlung Zinsergebnis	29	37	37	32	38	46	42	38
Auszahlungen Umsatzsteuer	1.228	853	992	967	1.172	1.400	1.408	1.480
Auszahlungen Sonstige Steuern	512	288	486	306	350	447	406	377
Abbau (+) / Zunahme (-) Verbindlichkeiten	-562	-100	-43	0	-438	96	99	102
Abbau (+) / Zunahme (-) Rückstellungen	675	595	-21	527	231	-60	60	10
Auszahlungen Ausschüttung	0	746	959	907	496	596	821	728
Summe Auszahlungen	**28.377**	**30.454**	**31.317**	**30.552**	**28.846**	**31.198**	**31.690**	**31.607**
Ein-/Auszahlungsüberschuss	1.029	-2.314	-1.510	-2.173	-120	493	71	501
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	2.876	2.781	3.905	2.395	222	102	595	666
Finanzmittelfonds 31.12.	**3.905**	**466**	**2.395**	**222**	**102**	**595**	**666**	**1.168**

Investitionsplan (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Grundstücke und Gebäude	21	95	95					
Technische Anlagen	254	2.263	1.313	1.630	1.000	400	450	180
davon: Schaumlöschanlagen	*200*							
Zerkleinerer		*590*	*590*					
Zerkleinerer Hausmüll 1					*350*			
Zerkleinerer Hausmüll 2						*350*		
Vor-Zerkleinerer BAA							*450*	
Windsichter		*610*	*180*	*430*				
Spiralwellensieb		*500*		*500*				
Pressmüllcontainer		*423*	*423*					
Grobsieb 1/Splitter				*600*				
Grobsieb 2/Splitter					*600*			
Bypass Grobsieb 2				*100*				
Dekompaktierer Rotte								*180*
Betriebs- und Geschäftsausstattung	89	318	338	192	199	245	244	255
Werkzeuge/Maschinen	57	110	110	90	105	105	105	105
Büroausstattung	2	5	5	5	5	5	5	5
Fahrzeuge	25	153	173	67	59	105	104	115
Hard- und Software	6	50	50	30	30	30	30	30
	365	2.676	1.746	1.822	1.199	645	694	435

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019 - 2023

Blatt 5

Investitionsplanung SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH für MBA Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen (in TEUR)	Ist 2017	Plan 2018	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Umschlaghalle	548	250	386	-	-	-	-	-
Wetterschutzdach Arbeitsmaschinen	26	-	-	-	-	-	-	-
	574	**250**	**386**	**0**	0	0	0	0

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2019

Blatt 6

Personalplan 2019	September 2018		Plan 2019	
Stellenbezeichnung	Vollzeit-äquivalente	Kopf	Vollzeit-äquivalente	Köpfe
Geschäftsführer	2,00	2	2,00	2
Betriebsleiter	1,00	1	1,00	1
Schicht-/Bereichsleiter	3,00	3	3,00	3
Teamleiter/Vorarbeiter	6,00	6	6,00	6
Verwaltung / kfm. Angestellte/r	2,61	4	2,61	4
Eingangskontrolle/Verwiegung	3,07	5	3,07	5
Auszubildende/Praktikanten (MBA)	3,00	3	3,00	3
Produktion	**30,19**	**32**	**30,19**	**32**
Anlagenbetreuer/Rotte	1,00	1	1,00	1
Anlagenreinigungspersonal Rotte	4,00	4	4,00	4
Anlagenreinigungspersonal/Produktion (2-Schicht)	5,00	5	5,00	5
Anlagenreinigungspersonal Nacht	7,00	7	7,00	7
Anlagenreinigungspersonal Hof	1,19	3	1,19	3
Maschinenführer/ Fahrer	12,00	12	12,00	12
Instandhaltung	**23,75**	**25**	**23,75**	**25**
Instandhaltung/E-Technik	9,22	10	9,22	10
Instandhaltung/M-Technik	13,00	13	13,00	13
Anlagenreinigungspersonal/M-Technik	1,53	2	1,53	2
Logistik	**31,79**	**32**	**31,79**	**32**
Disposition	2,00	2	2,00	2
LKW-Fahrer Transporte	27,79	28	27,79	28
Instandhaltung/Fahrzeuge	2,00	2	2,00	2
Mitarbeiter MBA (ohne Weiterberechnungen)	**106,41**	**113**	**106,41**	**113**
Weiterberechnetes Personal BAV GmbH, SWN Entsorgung GmbH und sonst. SWN-Konzern	6,22	7	6,22	7
Anzahl Mitarbeiter gesamt	**112,63**	**120**	**112,63**	**120**

Unternehmen:

MVZ FEK Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 11441 KI

Adresse:
Marienstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 9477-0
Fax: +49 (0) 4321 9477-77

Internet:
Mail: info@lehmannklinik.de
Web: www.lehmannklinik.de

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V (ambulante fachübergreifende vertragsärztliche Versorgung) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären Erbringern ärztlicher Leistungen, mit Leistungserbringern der Vorsorge sowie Rehabilitation und mit nichtärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer ärztlicher Versorgungsformen, wie die integrierte Versorgung.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
Klinik Dr. Lehmann GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		25. September 2009

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Alfred von Dollen

Aufsichtsrat:
Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan

für das Kalenderjahr 2019

MVZ FEK Neumünster GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan	2
Vermögensplan	3
Finanzplan	4
Personalplan	5

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

MVZ FEK Neumünster GmbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die MVZ FEK Neumünster GmbH hat ihren Sitz in Neumünster und ist beim Amtsgericht Kiel unter der HRB-Nr. 11441 KI im Handelsregister eingetragen.
Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V (ambulante fachübergreifende vertragsärztliche Versorgung) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen.
Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der Klinik Dr. Lehmann GmbH (100% Anteile) voll eingezahlt.
Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Die Gesellschaft gilt als kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des HGB.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Die MVZ GmbH hat zum 1. Januar 2010 zwei in einer Praxisgemeinschaft verbundene Arztpraxen für einen Kaufpreis von EUR 120.000,00 erworben. Mit diesem Kauf wurde ein Kassenarztsitz für Nervenheilkunde, Psychotherapie und Psychoanlyse erworben. Mit der ärztlichen Leitung war Herr Dr. Krause-Pape seit dem 1. Januar 2010 betraut.
Nach einer Praxisumbauphase in 2011 haben sich die Erlöse nicht wie erwartet entwickelt, so dass bereits ab dem Übernahmejahr das MVZ einen Verlust erwirtschaftete. Bis zum Ende des Jahres 2015 konnte durch den krankheitsbedingten Ausfall des leitenden Arztes, das bis dahin zu erwartende Budget nicht erzielt werden. Die Suche nach einer Praxisvertretung erwies sich als schwierig, so dass die Besetzung des ärztlichen Dienstes nur durch eine Beistellung durch das FEK sehr begrenzt sichergestellt werden konnte.
Ab dem Wirtschaftsjahr 2016 konnte die Praxisleitung extern nun fast vollständig besetzt werden. Vor diesem Hintergrund hat eine Fallzahlensteigerung und die Ausschöpfung von Wachstumsphasen jetzt zu leicht positiven Ergebnissen geführt.
Zum 1. Okt. 2017 hat ein leitende Arzt die MVZ GmbH verlassen. Eine Nachfolgeregelung konnte in 2018 nur teilweise umgesetzt werden. Auch für 2019 ist keine vollständige Nachbesetzung zu erwarten, so dass mit einem sehr begrenztem Leistungswachstum zu rechnen ist.
Im Rahmen einer neuen Konzerngesellschaftsstruktur der FEK GmbH wird geprüft, die MVZ GmbH als jetzige 100 % Beteiligungsfirma der Klinik Dr. Lehmann GmbH, direkt an die Muttergesellschaft, die FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH anzubinden.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Wirtschaftsplan 2019

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Erlöse und Erträge	347.866	416.349	373.515	380.522
Personalkosten	314.091	342.221	308.400	316.775
Materialkosten	7.603	6.400	6.814	6.400
Sachaufwand	58.256	53.680	60.492	60.040
1. **Betriebsergebnis**	**-32.084**	**14.048**	**-2.191**	**-2.693**
2. **Investitionsergebnis**	**-7.400**	**-3.293**	**-3.344**	**-3.222**
3. **Finanzergebnis**	**-6.273**	**-6.000**	**-6.001**	**-6.000**
4. **Neutrales Ergebnis**	**51.459**	**0**	**-1.070**	**0**
5. **Ertragsteuern**	**0**	**0**	**0**	**0**
6. **Jahresüberschuss**	**5.702**	**4.755**	**-12.606**	**-11.915**

Erläuterungen

Die vollständige Besetzung beider Leitungsstellen ist noch nicht gewährleistet so dass für 2019 nur mit einem begrenzten Leistungswachstum zu rechnen ist.

Ausgehend von der Hochrechnung 2018 wird ein Anstieg des ambulanten Budget´s in Höhe einer allgemeinen Steigerungsrate von 2,0% gerechnet.

Sollten diese Vorgaben und Erwartungen eintreten ist eine Rückzahlung des Betriebsmittelkredites an die Klinik Dr. Lehmann (Stand 31.12.2018: T€ 540), nachfolgend die FEK GmbH, für 2019 nicht möglich.

Wirtschaftsplan 2019
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Erfolgsplanung

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Erlöse und Erträge	392.578	404.375	416.522	429.030
Personalkosten	324.881	333.817	343.000	352.439
Materialkosten	5.716	5.779	5.844	5.911
Sachaufwand	55.900	57.022	58.154	59.299
Betriebsergebnis	**6.081**	**7.757**	**9.524**	**11.381**
Investitionsergebnis	**-2.612**	**-2.923**	**-3.063**	**-2.871**
Finanzergebnis	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
Neutrales Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**
Ertragsteuern	**0**	**0**	**0**	**0**
Jahresüberschuss	**-2.531**	**-1.166**	**461**	**2.510**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Anlagevermögen	128.933	127.745	128.089	127.367
Vorräte	857	1.200	1.200	1.200
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	56.132	60.000	48.800	34.800
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	16.854	17.301	1.565	2.932
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	370.840	369.214	383.446	395.361
I. **Summe AKTIVA**	**573.616**	**575.460**	**563.100**	**561.660**
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-401.541	-398.969	-395.841	-408.447
Jahresfehlbetrag	5.700	4.755	-12.606	-11.915
Nicht gedeckter Fehlbetrag	370.840	369.214	383.446	395.361
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	11.844	14.300	16.100	14.300
Verbindlichkeiten	4.617	6.160	5.800	6.160
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	557.156	555.000	541.201	541.201
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. **Summe PASSIVA**	**573.616**	**575.460**	**563.100**	**561.660**

Erläuterungen

Durch die aufgelaufenen Verluste, die von dem Gesellschafter der Klinik Dr. Lehmann GmbH aufgefangen wurden, entwickelt sich eine langfristige Verbindlichkeit gegenüber dem Gesellschafter

Zusammensetzung 31.12.2018:	für den Erwerb von Arztsitzen	120.000
	Betriebsmittelkredite	543.000

Aufgrund der positiven Entwicklung wird nicht mit weiteren Betriebsmittelzuweisungen gerechnet.

Wirtschaftsplan 2019

MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Vermögensplanung

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Anlagevermögen	127.255	126.832	126.269	125.898
Vorräte	1.200	1.200	1.200	1.200
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.800	34.800	34.800	34.800
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	153	-950	-886	1.635
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Ausgleichsposten	397.892	399.058	398.597	396.087
Summe AKTIVA	**561.300**	**560.940**	**559.980**	**559.620**
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-420.362	-422.893	-424.059	-423.598
Jahresfehlbetrag	-2.531	-1.166	461	2.510
Nicht gedeckter Fehlbetrag	397.892	399.058	398.597	396.087
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	14.300	14.300	13.700	13.700
Verbindlichkeiten	5.799	5.439	5.079	4.719
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	541.201	541.201	541.201	541.201
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA	**561.299**	**560.939**	**559.979**	**559.619**

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung Entwicklung der finanziellen Lage	Ergebnis 2017 €	WP 2018 €	HR 2018 €	WP 2019 €
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	14.754	16.048	-12.789	3.867
2. Investitionstätigkeit	-2.754	-2.500	-2.500	-2.500
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	12.000	13.548	-15.289	1.367
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.853	3.753	16.853	1.564
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**16.853**	**17.301**	**1.564**	**2.931**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**16.853**	**17.301**	**1.564**	**2.931**

Erläuterungen

Aufgrund der schwachen Ertragskräft können für 2019 keine Betriebsmittelrückzahlungen an die Klinik Dr. Lehmann erfolgen.

Betriebsmittelaufnahme für Arztsitze	120.000		
Betriebsmittelaufnhamen	436.000	-16.000	0

Wirtschaftsplan 2019
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Finanzplanung

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €	WP 2023 €
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	-279	1.397	2.564	5.021
Investitionstätigkeit	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-2.779	-1.103	64	2.521
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.931	152	-951	-887
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**152**	**-951**	**-887**	**1.634**
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	**152**	**-951**	**-887**	**1.634**

geplante Betriebsmittelrückzahlungen:	0	0	0	0

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER
AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

FEK

Wirtschaftsplan 2019
MVZ FEK Neumünster GmbH

Personalplan	Ergebnis 2017	WP 2018	Hochrechnung 2018	WP 2019
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	1,82	2,03	1,72	2,07
Med. techn. Dienst	2,40	2,23	2,35	2,10
Wirtschaft- und Versorg.	0,00	0,00	0,00	0,00
Durchschnittliche VK / Jahr	4,22	4,26	4,07	4,17
	€	€	€	€
Personalkosten	314.091	328.123	308.400	316.775
Personalaufwand je VK	74.429	77.024	75.774	75.965

Erläuterungen	**Planstelle VK**	**Std.**		**Ist VK**	**Plan VK**
Bereich: Neurologie/Psychiatrie					
[redacted]	1,00	40,00	gekündigt zum 30.09.2017		
	0,78	31,20		0,78	0,78
	0,25	10,00	ab 01.01.2019	0,19	0,25
Bereich: Psychotherapie					
[redacted]	0,75	30,00	gekündigt zum 01.10.2018	0,57	0,00
	0,78	31,20	zum 01.10.2018		0,78
	0,26	10,00	ab 01.03.2017	0,21	0,26
Bereich: Azthelferin					
[redacted]				0,52	0,52
				0,15	0,15
				0,52	0,39
				0,52	0,52
				0,52	0,52
Bereich: Wirtschaft- und Versorgung					
[redacted]				0,00	0,00

Die Zahlung eines Weihnachtsgehaltes wird von der aktuellen Entwicklung des entsprechenden Jahresergebnisses abhängig gemacht. In der Hochrechnung für 2018 und in der Planung für 2019 sind dafür 35% der Grundvergütung einbezogen.

Unternehmen:

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 4061 NM

Adresse:
Am Alten Kirchhof 16
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 250-536
Fax: +49 (0) 4321 250-537

Internet:
Mail: info@pflege-servicezentrum.de
Web: www.pflege-servicezentrum.de

Gegenstand des Unternehmens:

Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und Unterstützung bedürftiger Personen i.S.d. §§ 52 und 53 AO.
Die Gesellschaft betreibt in Neumünster und der Umgebung von Neumünster eine spezialisierte ambulante Palliativversorgung sowie Dienstleistungen im Bereich der sonstigen Gesundheitsversorgung.
Zur Erreichung des Gesellschaftszwecks darf sich die Gesellschaft auf allen Gebieten betätigen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens in unmittelbarem Zusammenhang stehen.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	51,0%	12.750 €
Diakonisches Werk Altholstein GmbH	49,0%	12.250 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		27. Mai 2010

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Alfred von Dollen Heinrich Deicke
Aufsichtsrat:	
Mitglieder:	keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Wirtschaftsplan 2019

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

Grundlagen:

Firma	Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH vormals: Pflegezentrum am Sachsenring GmbH
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz	Neumünster
Gesellschaftervertrag	Neufassung vom 27.05.2010
Gegenstand des Unternehmens[1]	Die Gesellschaft bezweckt die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Unterstützung bedürftiger Personen i.S.d. §§ 52 und 53 AO. Die Gesellschaft betreibt in Neumünster und Umgebung von Neumünster eine spezialisierte ambulante Palliativversorgung sowie Dienstleistungen im Bereich der sonstigen Gesundheitsversorgung. Zur Erreichung des Gesellschaftszweckes darf die Gesellschaft sich auf allen Gebieten bestätigen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens in unmittelbaren Zusammenhang stehen.
Steuerbegünstigte Zwecke[2]	Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „ Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.
Handelsregister	Amtsgericht Kiel, HRB 4061 NM[3]
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	25.000,00 EUR Das Stammkapital ist vollständig eingezahlt.
Gesellschafter	FEK – Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH Neumünster (12.750,00 EUR = 51 %) Diakonisches Werk Altholstein GmbH (12.250,00 EUR = 49 %)
Organe	Gesellschafterversammlung und Geschäftsführung

[1] § 3 des Gesellschaftervertrages in der Fassung vom 27.05.2010
[2] § 4 des Gesellschaftervertrages in der Fassung vom 27.05.2010
[3] Letzte Eintragung am 24.06.2010

Geschäftsführung / Vertretung[4]	Die Gesellschaft hat eine Geschäftsführerin bzw. einen Geschäftsführer oder mehrere Geschäftsführerinnen bzw. Geschäftsführer. Besteht die Geschäftsführung aus einer Person vertritt diese die Gesellschaft allein. Besteht sie aus mehreren Personen, vertreten je zwei die Gesellschaft gemeinsam oder eine gemeinsam mit einer Prokuristin bzw. einem Prokuristen. Durch Gesellschafterbeschluss kann allen oder einzelnen Geschäftsführerinnen oder Geschäftsführern Alleinvertretungsbefugnis sowie Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB erteilt werden.
Geschäftsführer	Heinrich Deicke (gemeinschaftliche Vertretungsmacht) Alfred von Dollen (gemeinschaftliche Vertretungsmacht)
Steuerliche Verhältnisse	Finanzamt Kiel Steuernummer: 20/296/70860 (neu ab 25.10.2016) Die Gesellschaft dient ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten und mildtätigen Zwecken.
Wichtige Verträge	Die Krankenkassen und die Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH (kurz PS GmbH) haben mit Wirkung zum 01.03.2010 einen gemeinsamen Vertrag zur "Spezialisierten Ambulanten Palliativ- Versorgung (SAPV)" nach § 37b und 132d SGB V zur Erbringung dieser Leistung in der Region Neumünster abgeschlossen. Die pflegerische SAPV- Versorgung wird durch kooperierende ambulante Pflegedienste und die ärztliche SAPV- Versorgung durch kooperierende Palliativmediziner sichergestellt.
Mitgliedschaften	Die Gesellschaft ist seit dem 16.03.2006 Mitglied des Diakonischen Werkes SH – Landesverband der Inneren Mission e.V.
Organisatorischer Aufbau	Die Geschäftsführung wird durch die Herren Heinrich Deicke und Alfred von Dollen wahrgenommen, die in Personalunion die Gesellschafter vertreten.

[4] § 8 des Gesellschaftervertrages

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2019

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2019 €	Hochrech. 2018 €	Ansatz 2018 €	Bemerkungen
01.	**Erträge aus Pflegeleistungen**				
	Koordination SAPV	124.900	125.500	114.800	
	Teilversorgung	900	700	36.500	1
	Vollversorgung	2.429.100	2.759.500	2.138.300	
	Zwischensumme	**2.554.900**	**2.885.700**	**2.289.600**	
02.	**Sonstige Erträge**				
	Sonstige betriebliche Erträge	2.000	1.300	2.000	
	Zwischensumme	**2.000**	**1.300**	**2.000**	
Gesamt		**2.556.900**	**2.887.000**	**2.291.600**	
03.	**Personalaufwand**				
	für Verwaltung	238.300	212.400	211.900	
	für Koordination	248.500	236.700	236.900	
	Zwischensumme	**486.800**	**449.100**	**448.800**	
04.	**Weiterleitung an die Kooperationspartner**				
	a.) SAPV - Ärzte	850.300	959.700	762.700	
	b.) SAPV - Pflegedienste	1.128.700	1.309.900	1.013.800	2
	c.) SAPV - Hausärzte	30.400	28.000	15.200	
	Zwischensumme	**2.009.400**	**2.297.600**	**1.791.700**	
05.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**				
	a.) Zentrale Verwaltungskosten	13.200	12.600	12.600	3
	d.) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	36.900	42.600	27.900	
	c.) Mieten, Pachten, Leasing	3.100	2.800	3.100	
	d.) Sonstige Aufwendungen	7.500	6.800	7.500	
	Zwischensumme	**60.700**	**64.800**	**51.100**	
Gesamt		**2.556.900**	**2.811.500**	**2.291.600**	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**0**	**75.500**	**0**	
Jahresüberschuss / -fehlbetrag		**0**	**75.500**	**0**	

Hinweise und Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsansätzen

1	Die Krankenkassen und die Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH (kurz PS GmbH) haben mit Wirkung zum 01.03.2010 einen gemeinsamen Vertrag zur "Spezialisierten Ambulanten Palliativ- Versorgung (SAPV)" nach § 37b und 132d SGB V zur Erbringung dieser Leistung in der Region Neumünster abgeschlossen. Die pflegerische SAPV- Versorgung wird durch kooperierende ambulante Pflegedienste und die ärztliche SAPV- Versorgung durch kooperierende Palliativmediziner sichergestellt. Voraussichtlich werden zum 01.01.2019 die vereinbarten Vergütungen um 2,50 % erhöht. Danach wird die SAPV- Versorgung pauschal mit 186,85 EUR täglich vergütet. Die Planung geht von 360 Patienten, sowie von 13.000 Abrechnungstagen aus. Die Planung 2019 geht davon aus, dass die deutlich höhere Auslastung in 2018 gegenüber dem Planansatz 2018 nicht wieder erreicht wird. Eine kontinuierlichen Ausweitung der Patientenzahlen ist mit der bisherigen Struktur nicht mehr leistbar.
2	Nach einem vereinbarten Schlüssel werden die Erträge an die Kooperationspartner weiterverteilt. Es ist geplant die Steigerung in Höhe von 2,50 % an die Kooperationspartner eins zu eins weiterzuleiten. Die Palliativärztlichen Leistungen werden dann mit 64,23 EUR, die palliativpflegerischen Leistungen mit 84,08 EUR und die allgemeine Verwaltung mit 35,03 EUR täglich pauschal vergütet.
3	Aufwendungen für die Erstellung der Personalabrechnung, sowie der Finanzbuchhaltung, einschließlich des monatlichen Berichtswesen (Gewinn- und Verlustrechnung, Auslastungsstatistik usw.) des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes werden um 5 % angehoben.

Unternehmen:

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 12045 KI

Adresse:
Parkstraße 17
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 96 41-0
Fax: +49 (0) 4321 96 41-113

Internet:
Mail: info@tagesklinik-nms.de
Web: www.drk-hahnknuell.de

Gegenstand des Unternehmens:

Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, insbesondere durch Führung und Unterhaltung des Krankenhausbetriebes als steuerbefreiter Zweckbetrieb i.S.d. § 67 AO. Ziel der Gesellschaft ist eine hochwertige, am individuellen Patientenwohl orientierte, medizinische Versorgung der Bevölkerung unter Wahrung wirtschaftlicher Geschäftsführung zu sichern.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	50.000 €
FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	50,0%	25.000 €
DRK-Fachklinik Hahnknüll gGmbH	50,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		26. April 2010

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Sven Lorenz

Aufsichtsrat:
Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Firma	**Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH**
Sitz	Neumünster
Handelsregister	Amtsgericht Kiel HRB-Nr. 12045 KI, Tag der Eintragung: 06.07.2010
Gesellschaftsvertrag	In der Fassung vom 26.04.2010
Gegenstand des Unternehmens	Die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, insbesondere durch die Führung und Unterhaltung eines Krankenhausbetriebes
Stammkapital	50.0000,00 EUR, voll eingezahlt Die Gesellschaft wurde von der DRK-Fachklinik Hahnknüll gGmbH und der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH am 26.04.2010 gegründet.
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Gesellschafter: DRK- Fachklinik Hahnknüll gGmbH FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH Anteile: 100 % Stammeinlage je 25.000 EUR Geschäftsführung: Herr Sven Lorenz, Neumünster Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Wirtschaftliche Grundlagen	Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Kiel-Nord unter der Steuernummer 20/297/70397 (Änderung durch Bescheid vom 25.10.2016) geführt. Die FEK-GmbH gründete gemeinsam mit der DRK-Fachklinik Hahnknüll den Betrieb einer Tagesklinik für Psychiatrie. Im Krankenhausplan des Landes Schleswig-Holstein sind ab 01.01.2019 35 psychiatrische tagesklinische Plätze vorgesehen. Zusätzlich wird eine Psychiatrische Institutsambulanz (PIA) betrieben.

Deutsches Rotes Kreuz
FEK

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Darstellung der kurzfristigen Erfolgsrechnung auf Basis der Zahlen zum 30.09.2018

Die kurzfristige Erfolgsrechnung weist anhand der hochgerechneten Zahlen für das Wirtschaftsjahr 2018 ein positives Ergebnis von € 9.927 aus.

- Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausbetrieb orientieren sich am Budget 2017 zzgl. der Steigerungsraten für die Jahre 2018 und 2019. Der Termin für die Budgetverhandlungen 2018 ist auf den 07.02.2019 festgelegt.
- Die Abrechnung der Psychiatrischen Institutsambulanz für das 3. Quartal ist noch nicht vollständig abgeschlossen, daher wurde hier eine Annahme anhand der Vorquartalszahlen getroffen.
- Die Personalkosten entsprechen im Wesentlichen den für 2018 kalkulierten Posten in der Psychiatrie-Personalverordnung. Der Anstieg im Gehaltssektor ist zurückzuführen auf die geltende Tarifeinigung im öffentlichen Dienst (ab 01.03.2018 3,19%). Die vom Marburger Bund für die Ärzte verhandelte Entgelte wurden umgesetzt (ab 01.05.2018 0,7%).
- Die Kosten für den Materialaufwand (Lebensmittel, Energiekosten, Reinigungskosten etc.) konnten annähernd auf Vorjahresniveau gehalten werden
- In der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen" finden sich alle weiteren Aufwendungen aus der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wieder.

Kurzdarstellung Wirtschaftsplan 2019

Die Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH ist seit 01.11.2011 in Betrieb.
Der Geschäftsbetrieb gestaltet sich problemlos und die Angebote der Psychiatrischen Tagesklinik sind stark frequentiert.
Mit den Kostenträgern ist für das Wirtschaftsjahr 2018 die Entgeltverhandlung auf den 07.02.2019 terminiert. Basierend auf einer gesicherten Steigerungsrate von 2,65% für das Jahr 2019 wurde das fortgeschriebene Budget 2018 angehoben. Die ab 01.01.2019 geltende Platzzahlerhöhung von 34 auf 35 Plätze wurde aufgrund der ausstehenden Verhandlungen für 2018 und 2019 in den Erlösen und Aufwendungen noch nicht berücksichtigt. Der Krankenhausplan ab 2019 wurde vom Sozialministerium fortgeschrieben.

Für die Wirtschaftspläne 2019 und 2020 wird ein positives Ergebnis in Höhe von € 6.923 bzw. € 538 ausgewiesen.

Hierzu einige Rahmendaten:

- Die Patientenzahlen zeigen weiterhin eine positive Entwicklung auf.
- Aufgrund der noch abzuwartenden Entwicklung im Entgeltsystem der Psychiatrischen Institutsambulanz wurden die Umsatzzahlen 2019 unter Berücksichtigung der Anhebung des Punktwertes für die ärztlichen Leistungen um 1,58% als Grundlage für die Kalkulation angenommen.
- Die Personalkosten entsprechen im Wesentlichen den für 2019 kalkulierten Posten in der Psychiatrie-Personalverordnung. Der Anstieg im Gehaltssektor ist zurückzuführen auf die geltende Tarifeinigung im öffentlichen Dienst (ab 01.04.2019 3,09%, ab 01.03.2020 1,06%). Die vom Marburger Bund für die Ärzte verhandelte Entgelte wurden umgesetzt. Eine neue Regelung ist noch nicht getroffen. Hier wurde die Annahme der Tarifsteigerung analog des TVÖD getroffen. Die Entwicklung bei den Personalkosten wird weiterhin ansteigen. Ab 2019 werden in der Gesellschaft voraussichtlich 18,67 VK (26 Köpfe) beschäftigt sein.
- Materialaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen wurden auf Basis der hochgerechneten Zahlen zum 31.12.2018 um 1,5 % gesteigert.
- Für die Jahre 2019 und 2020 ist ein weiterer Ausbau des tagesklinischen Angebotes geplant. Hieraus resultierende Strukturkosten aus einer Platzzahlerhöhung wurden in der Betrachtung der Wirtschaftspläne noch nicht mit einbezogen.

Wirtschaftsplan 2019 und folgendes Jahr (Stand 19.11.2018)
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Deutsches Rotes Kreuz
FEK

	Hochrechnung bis 31.12.2018	Planung 2019	Planung 2020	Erläuterungen
1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	1.114.622	1.148.662	1.165.408	2019: 2,65% Steigerung inkl. Zuschläge 2020: 1,5%ige Steigerung inkl. Zuschläge
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	438.041	445.000	445.000	
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	314	500	500	
4. Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand (soweit nicht unter Nr. 11)	17.906	10.000	10.000	Erstattungen von Krankenkassen und dem Arbeitsamt
5. Sonstige betriebliche Erlöse	1.247	1.000	1.000	
Summe Erlöse	1.572.130	1.605.162	1.621.908	
6. Personalaufwand gesamt	-1.162.558	-1.188.715	-1.206.546	2019: Tarifsteigerung über alle Dienstarten und Personalkosten ab 01.04. 3,09%. 2019: 1,5% Tarifsteigerung über alles angesetzt.
7.Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-107.347	-109.494	-111.136	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31.331	-31.957	-32.437	
7.Materialaufwand	-138.678	-141.451	-143.573	2019:Preissteigerung über alle Segmente (2%) 2020: Preissteigerung über alle Segmente (1,5%)
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	36.109	36.109	36.109	Fall- und Bettenzahlfördersumme für die Jahre 2019 und 2020 steht noch nicht fest. Auszahlung erfolgt immer im September des jeweiligen Jahres

Anlage 0093/2018/MV
Wirtschaftspläne 2019
Seite 151 von 271

Wirtschaftsplan 2019 und folgendes Jahr (Stand 19.11.2018)
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Deutsches Rotes Kreuz
FEK

	Hochrechnung bis 31.12.2018	Planung 2019	Planung 2020	Erläuterungen
9. Erträge aus der Auflösung/Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögen	16.000	16.000	16.000	
10. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-36.109	-36.109	-36.109	
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-6.180	-6.273	-6.273	
14. Aufwendungen für die aus öffentlichen Fördermittlen geförderte Nutzung von Anlagegenständen				
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-13.772	-20.000	-20.000	
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-252.745	-256.900	-260.079	2019:Preissteigerung über alle Aufwendungen (2 %), ausgenommen Mietzahlungen 2020:Preissteigerung über alle Aufwendungen (1,5%) ausgenommen Mietzahlungen
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-488	0	0	
19. Sonstige Steuern	-473	-900	-900	
Summe Aufwendungen	-1.558.894	-1.598.240	-1.621.371	
Ergebnis GuV	13.236	6.923	538	

Anlage 0093/2018/MV
Wirtschaftspläne 2019
Seite 152 von 271

Unternehmen:

SWN Bäder und Freizeit GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1868 NM

Adresse:
Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-0
Fax: +49 (0) 4321 202-386

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Betrieb von Bädern und Freizeiteinrichtungen sowie die Vermarktung von Freizeitangeboten.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		18. September 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Bernd Michaelis Tino Schmelzle			
Aufsichtsrat:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
Mitglieder:	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Ralf Ketelhut	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Uwe Höland	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.02.2019

Natürlich voller Leben.

Wirtschaftsplan 2019

der SWN Bäder und Freizeit GmbH

SWN
Stadtwerke Neumünster

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick 3

2 Erfolgsplan 4

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung 4

2.2 Mittelfristplanung 6

2.3 Plan-Trennungsrechnung 8

3 Finanzplan 9

4 Investitionsplan 10

5 Stellenplan 11

1 Überblick

Einflüsse des Neubauprojektes SPORT 50 für Neumünster, notwendige Sanierungsarbeiten im Hallenbad und sich verstärkender Wettbewerb belasten in den kommenden Jahren die Ergebnisse.

Die erwarteten Einflüsse des Neubauprojektes SPORT 50 für Neumünster, Sanierungsarbeiten im Hallenbad und verminderte Einnahmen aufgrund der Konkurrenzsituation ab Ende 2018 (Eröffnung Neubau Schwimmbad Kiel) lassen das negative Ergebnis der SWN Bäder und Freizeit GmbH (SWN Bäder) leicht ansteigen.

2 Erfolgsplan

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

Das prognostizierte Ergebnis wird maßgeblich vom Projekt SPORT 50 für Neumünster und der Neueröffnung des Schwimmbades aus Kiel beeinflusst. Wir erwarten eine Ergebnisverschlechterung von 585 TEUR gegenüber der Hochrechnung 2018.

Die **Gesamtleistung**, bestehend aus Umsatzerlösen und Erträgen, sinkt im Vergleich zur Hochrechnung 2018 um 92 TEUR auf 2.311 TEUR ab.
Die **Umsatzerlöse** sinken leicht gegenüber der aktuellen Hochrechnung 2018, da durch die neue Konkurrenzsituation, Neueröffnung des Schwimmbades aus Kiel im Dezember 2018, ein zu vermindertes Gästepotenzials angenommen wurde. Parallel rechnen wir mit einer Attraktivitätssteigerung durch die neu eröffneten Anlagen.

Auch die **sonstigen betrieblichen Erträge** sind maßgeblich geprägt durch das Projekt SPORT 50 für Neumünster. So sorgt der für 2018 angedachte Verkauf, der durch den Neubau nicht mehr benötigten Traglufthalle für ein erhöhtes Niveau bei den Erträgen in der Hochrechnung 2018.

Im **Materialaufwand** liegen die Kosten mit 2.443 TEUR auf einem deutlich höheren Niveau als in der Hochrechnung 2018 (+ 234 TEUR). Die Ursache für den erhöhten Materialaufwand liegt darin begründet, dass neben den alljährlich erforderlichen Instandhaltungsaufwendungen und Reparaturen im kommenden Jahr die Abarbeitung des Instandhaltungsrückstaus im Hallenbad aufgefangen wird, welches parallel zu den Bautätigkeiten für das Projekt Sport 50 für Neumünster durchgehend geöffnet war. Des Weiteren steigen die Energie- und Wasserbezugskosten im Vergleich zur Hochrechnung 2018 deutlich an (+ 134 TEUR).

Der Ansatz für die **Personalkosten** beträgt 1.700 TEUR und beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V, sowie beabsichtigte Personalveränderungen und zeigt einen konstanten Verlauf im Vergleich zur Hochrechnung 2018.

Der **sonstige betriebliche Aufwand** steigt gegenüber der Hochrechnung 2018 um 95 TEUR auf 874 TEUR. Ausschlaggebend für die Erhöhung des Aufwands sind die konzerninternen Betriebsführungskosten, die um 144 TEUR im Vergleich zur Hochrechnung 2018 ansteigen. Die Mehrzahl der übrigen Aufwandspositionen in diesem Kostenblock ist konstant bzw. leicht rückläufig.

Insgesamt erwarten wir für 2019 ein **Ergebnis nach Steuern** in Höhe von ./. 4.357 TEUR. Das Ergebnis wird aufgrund des abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages von der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH ausgeglichen.

SWN Bäder und Freizeit GmbH Wirtschaftsplan

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2017	HR 2018	W'Plan 2019
Umsatzerlöse	2.071	2.300	2.283
Sonst. betriebl. Erträge	16	103	28
Gesamtleistung	**2.087**	**2.403**	**2.311**
a) RHB und bez. Waren	1.075	1.020	1.194
b) Bezogene Leistungen	876	1.189	1.249
Materialaufwand	1.950	2.209	2.443
Personalaufwand	1.637	1.696	1.700
Abschreibungen	1.059	1.306	1.451
Sonst. betr. Aufwendungen	818	779	874
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**5.464**	**5.990**	**6.467**
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	82	182	199
Ergebnis vor Steuern	**-3.460**	**-3.769**	**-4.354**
Sonstige Steuern	3	3	3
Erträge aus Verlustübernahme	3.462	3.772	4.357
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

Rundungsdifferenzen möglich

2.2 Mittelfristplanung

Die Ergebnisabführungen entwickeln sich voraussichtlich in den Folgejahren ab 2021 kontinuierlich ergebnisverbessernd. Dies liegt u.a. darin begründet, dass die Fertigstellung der Bauarbeiten ab 2019 abgeschlossen ist und notwendige Sanierungsarbeiten im Hallenbad 2020 vorgenommen werden. Auch die mittelfristige Wirtschaftsplanung der SWN Bäder unterliegt den Einflüssen des Neubauprojektes, erhöhtem Wettbewerbsdruck, notwendigen Sanierungsarbeiten im Hallenbad und teilweise steigenden Personalkosten.

Erlösseitig schafft der Vertrag über das Schul- und Vereinsschwimmen noch weit über den Betrachtungszeitraum hinaus mit seiner Preisstruktur langfristig eine Absicherung für die Investitionen in Millionenhöhe. Die übrigen Zutrittstarife werden regelmäßig auf die Marktangemessenheit überprüft.
Zwar spiegelt sich ab 2019 einerseits der gestiegene Wettbewerbsdruck in den Einnahmen wider, parallel rechnen wir aber auch mit einer Attraktivitätssteigerung unserer neueröffneten Anlagen. Gerade die Ausstattung der neuen wettkampffähigen Sportschwimmhalle mit einem Cabrio-Dach schafft ein Alleinstellungsmerkmal in Schleswig-Holstein, das einige Besucher anziehen wird. Zusätzlich macht sich das Bad am Stadtwald durch die neue Halle unabhängiger von den Witterungsbedingungen. Vorsorgliche Beckenschließungen aufgrund von Starkwinden wird es nicht mehr geben. Aber auch die Herrichtung der Außenanlagen und die Neugestaltung des Nichtschwimmerbeckens werden eine erhöhte Aufenthaltsqualität bewirken und sich positiv auf das zukünftige Gästepotenzial und damit die Gesamtleistung auswirken. Des Weiteren gehen wir ab 2020 mit leicht gesteigerten Mieterlösen aus, indem weitere Flächen vermietet werden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** bleiben auf einem konstanten Niveau.

Im **Materialaufwand** zeigt sich nach dem Jahr 2020 über die Jahre ein leichter Rückgang des Aufwands, da in 2020 ein Zusatzbudget enthalten ist, dass für die Sanierung des Hallendaches im Hallenbad sowie der Sanierung des Beckenbetons im Hallenbad verwendet werden soll. Bei den Energiekosten wird ein konstanter Ergebnisverlauf angenommen, welches sich in den konstanten Kosten der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bez. Waren widerspiegelt.

Der Ansatz für die **Personalkosten** beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V, sowie beabsichtigte Personalveränderungen.

Der Kapitaldienst sinkt in Form vom **Zinsaufwand** durch stetige Tilgung der Darlehen, die im Zuge der hohen Investitionen in die neue Schwimmsporthalle und der weiteren Erneuerungen auf dem Freibadgelände angefallen sind. Die **Abschreibungen** bleiben durch geringfügige Investitionen auf einem konstanten Niveau bis 2023.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** steigen leicht konstant jedes Jahr an, welches sich in den konzerninternen Betriebsführungskosten widerspiegelt.

SWN Bäder und Freizeit GmbH Mittelfristplanung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum 2020 - 2023

in T€	W'Plan 2020	W'Plan 2021	W'Plan 2022	W'Plan 2023
Umsatzerlöse	2.342	2.354	2.357	2.369
Sonst. betriebl. Erträge	34	34	34	34
Gesamtleistung	**2.376**	**2.388**	**2.391**	**2.403**
a) RHB und bez. Waren	1.209	1.209	1.209	1.209
b) Bezogene Leistungen	2.576	939	896	904
Materialaufwand	3.784	2.147	2.105	2.113
Personalaufwand	1.703	1.668	1.681	1.740
Abschreibungen	1.478	1.469	1.465	1.460
Sonst. betr. Aufwendungen	899	900	914	923
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**7.864**	**6.184**	**6.165**	**6.236**
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	196	186	172	159
Ergebnis vor Steuern	**-5.683**	**-3.982**	**-3.944**	**-3.991**
Sonstige Steuern	3	3	3	3
Erträge aus Verlustübernahme	5.686	3.984	3.947	3.994
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**

Rundungsdifferenzen möglich

2.3 Plan-Trennungsrechnung

	W'Plan *gesamt* 2019 TEUR	W'Plan *gemeinwirtschaftliche Verpflichtung* 2019 TEUR	W'Plan *sonstige wirtschaftliche Tätigkeiten*[1)] 2019 TEUR
1. Umsatzerlöse	2.283	1.977	305
2. Sonstige betriebliche Erträge	28	28	0
Gesamtleistung	2.311	2.006	305
3. Materialaufwand	2.443	2.312	131
4. Personal- und Sozialaufwand	1.700	1.652	48
5. Abschreibungen	1.451	1.319	131
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	874	818	55
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	6.467	6.101	366
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	199	189	10
9. Ergebnis nach Steuern	-4.354	-4.283	-71
10. Sonstige Steuern	3	3	0
11. Erträge aus Verlustübernahme	4.357	4.286	71
12. Jahresergebnis	0	0	0

[1)] *dies beinhaltet die Vermietung von Räumlichkeiten; Sauna; Solarien*

Die Stadt Neumünster fördert den gemeinwirtschaftlichen Zweck des Badebetriebs durch mittelbaren Ausgleich der bei der Gesellschaft hierdurch entstehenden Verluste. Auf diese Weise wird die SWN Bäder in die Lage versetzt, entsprechend ihres originären Gesellschaftszweckes unternehmerisch tätig zu werden. Die SWN Bäder ist somit verpflichtet, die Kosten und Erlöse der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung und der Tätigkeiten, die nicht als Dienstleistungen von allgemeinen wirtschaftlichen Interesse anerkannt werden oder anderer von dieser Betrauung nicht umfasster Gemeinwohlverpflichtungen, rechnerisch zu trennen (Trennungsrechnung).

Die Trennungsrechnung folgt den Grundsätzen des Transparenzrichtlinie-Gesetzes und ermöglicht eine differenzierte Erfolgsbetrachtung der einzelnen Sparten der SWN Bäder. So werden in der obigen Tabelle die Sparte gemeinwirtschaftliche Leistung in der zweiten Spalte und sonstige wirtschaftliche Tätigkeiten in der dritten Spalte einzeln ausgewiesen. Während die gemeinwirtschaftliche Leistung die Bereitstellung und den Betrieb des Freizeitbades am Stadtwald in Neumünster umfasst, bildet der Betrieb von Sauna und Solarium sowie die Vermietung von Räumlichkeiten an Dritte die sonstigen wirtschaftlichen Tätigkeiten ab.
Kosten und Einnahmen sind, sofern eindeutig zuordenbar, unter der jeweiligen Sparte eingruppiert. Ist eine direkte Zuordnung nicht möglich, findet eine sachgemäße Schlüsselung statt. Während beispielsweise die Umsatzerlöse direkt über die Finanzbuchhaltungskonten den Sparten zugeordnet werden können, werden unter anderem die Stromkosten über die Besucherzahlen aufgeschlüsselt.

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan 2018 bis 2023 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2018 - 2023 (in TEUR)	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	-3.772	-4.357	-5.686	-3.984	-3.947	-3.994
Abschreibungen Anlagevermögen	1.306	1.451	1.478	1.469	1.465	1.460
Veränderungen Rückstellungen	59	49	-32	-60	-60	-
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	316	188	167	159	146	120
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-2.091**	**-2.669**	**-4.073**	**-2.416**	**-2.396**	**-2.414**
Investitionen	-3.479	-1.564	-30	-98	-16	-34
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-3.479**	**-1.564**	**-30**	**-98**	**-16**	**-34**
Ergebnisabführung	3.462	3.772	4.357	5.686	3.984	3.947
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	4.200	2.310	-	-	-	-
Tilgung Darlehen	-300	-300	-685	-1.070	-995	-770
Gezahlte Zinsen	-174	-195	-192	-184	-171	-158
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**7.188**	**5.587**	**3.480**	**4.432**	**2.818**	**3.019**
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	1.618	1.354	-623	1.918	406	571
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	23	23	23	23	23	23
Veränderung Cashpool	-1.618	-1.354	623	-1.918	-406	-571
Finanzmittelfond am Ende der Periode	**23**	**23**	**23**	**23**	**23**	**23**

Stadtwerke Neumünster

4 Investitionsplan

Für das Planungsjahr 2019 werden Investitionen in Höhe von 1,6 Mio. Euro geplant. Darin enthalten sind Investitionen für das Projekt SPORT 50 für Neumünster in Höhe von 1,4 Mio. Euro, Grundstücke und Gebäude in Höhe von 12 TEUR, Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 110 TEUR, sowie für Technische Anlagen in Höhe von 75 TEUR.

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2018 die Investitionsmaßnahmen, die systemseitig geführt und gepflegt werden, unter Berücksichtigung des Nachtrages ab. Hier wurde ein Nachtrag für das Projekt SPORT 50 für Neumünster (1,1 Mio. Euro) berücksichtigt.

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Bäder und Freizeit GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundstücke und Gebäude	0	**12 000**	0	0	0	0
Sport 50 für Neumünster inklusive Übertrag Vorjahr	3 235 000	**1 367 500** 1 117 500	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	196 500	**109 600**	25 000	16 000	10 000	10 000
Technische Anlagen	47 800	**75 000**	5 000	82 000	6 000	24 000
Summe SWN Bäder und Freizeit GmbH	3 479 300	**1 564 100**	30 000	98 000	16 000	34 000

5 Stellenplan

Den Ermächtigungsrahmen für die Beschäftigung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bildet der vom Aufsichtsrat beschlossene Stellenplan. Die Bewirtschaftung erfolgt im Rahmen der Grundsätze für die Erstellung und Ausführung des Stellenplans vom 14.02.2012. In den Darstellungen werden die Stelleneinheiten auf zwei Stellen nach dem Komma kaufmännisch gerundet.
Der anliegende Stellenplan für die SWN Bäder und Freizeit GmbH weist insgesamt 26,13 Stellen für das Jahr 2019 aus. Im Vergleich zu 2018 ergeben sich somit keine Änderungen. 1,77 Stellen sind als „künftig wegfallend“ gekennzeichnet.

Jahr / Gesellschaft	2018		2019	
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen 2016 VZK	Sollstellen 2017 VZK	Abweichung 2017/2018
SWN Bäder und Freizeit GmbH	26,04	26,13	26,13	0,00

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Sachbereiche:

Jahr / Sachbereich	2018 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2018 Sollstellen VZK	2019 Sollstellen VZK	Veränderung 2018 zu 2019
BSB | Betrieb	22,13	22,13	22,13	0,00
BSV | Verwaltung	1,90	2,00	2,00	0,00
BST | Badtechnik	1,00	1,00	1,00	0,00

Altersteilzeit

In der SWN Bäder und Freizeit GmbH gibt es aktuell ein Altersteilzeitarbeitsverhältnis. Der Übergang in die Freistellungsphase ist am 01.04.2021, der Austritt für den 31.12.2025 terminiert.

Unternehmen:

SWN Entsorgung GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1867 NM

Adresse:
Padenstedter Weg 1
24539 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-0
Fax: +49 (0) 4321 202-386

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Verwertung von Abfällen durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Abfallentsorgungsanlagen nebst dazugehöriger Einrichtungen zur Abfallverwertung, zum Transport von Abfällen und dergleichen sowie die Entsorgung und Verwertung von anderen entsorgungsbedürftigen Stoffen. Aufbereitung von Abwasser durch Errichtung und Betrieb dazugehöriger eigener oder fremder Anlagen. Verwertung von anderen entsorgungs-bedürftigen Stoffen. Erzeugung von Energieträgern und Energie aus biogenen Abfall- und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen. Umwandlung und Nutzung von Energien aus regenerativen Quellen.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		18. September 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Dr. Norbert Bruhn-Lobin			
	Bernd Michaelis			
	Tino Schmelzle			
Aufsichtsrat:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
Mitglieder:	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Ralf Ketelhut	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Uwe Höland	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
MBA Neumünster GmbH	73,7%	1.842.500 €
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	33,3%	12.500 €

Stand vom: 01.02.2019

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2019

der SWN Entsorgung GmbH

SWN
Stadtwerke Neumünster

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick 3

2 Erfolgsplan 4

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung 4

2.2 Mittelfristplanung 6

3 Finanzplan 8

4 Investitionsplan 9

5 Stellenplan 10

1 Überblick

Positive Ergebnisentwicklung im Planungszeitraum bei der SWN Entsorgung GmbH

Nach Schließung der Deponie in 2014 verfügt die SWN Entsorgung GmbH (SWN Entsorgung) kaum noch über operatives Geschäft. Neben der Deponienachsorge gehört zu den verbliebenen Tätigkeitsfeldern die Verpachtung bzw. Vermietung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen, wie etwa die Vermietung der Kompostierungsanlage an die Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV). Zudem werden Dienstleistungen, beispielsweise die Sickerwasseraufbereitung für die MBA Neumünster GmbH (MBA), erbracht sowie eine Photovoltaikanlage betrieben.

Das Ergebnis der Gesellschaft wird weiterhin durch hohe Zuführungen zu den Nachsorgerückstellungen belastet, wobei diese in 2019 durch signifikante Restprofilierungserlöse kompensiert werden können, so dass ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 815 TEUR prognostiziert wird.

In den Folgejahren ergibt sich aus dem Zusammenspiel von Rückstellungszuführungen einerseits und Ausschüttungen durch die Tochtergesellschaft MBA andererseits stets ein leicht positives Ergebnis. Von der Tochtergesellschaft BAV werden im Planungszeitraum keine Ausschüttungen erwartet, da die erwarteten Ergebnisse thesauriert werden sollen.

2 Erfolgsplan

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

Für das Geschäftsjahr 2019 wird ein **Ergebnis vor Steuern** in Höhe von 815 TEUR prognostiziert. Bestimmt wird das Ergebnis durch Verfüllungserlöse aus Restprofilierungsarbeiten (1.366 TEUR).

Die **Umsatzerlöse** liegen somit bei 2.554 TEUR. Die signifikante Steigerung (+ 1.172 TEUR) gegenüber der aktuellen Hochrechnung 2018 wird durch Verfüllungserlöse im Zuge der Restprofilierung der Deponie erzielt. Es ist für 2019 eine Erlösmenge von 80.325 Mg vorgesehen. Demgegenüber stehen Aufwendungen für den Einbau der Mengen, die jedoch mit 262 TEUR deutlich geringer ausfallen werden.

Weiter setzen sich die Umsatzerlöse aus dem Verkauf des EEG-Stroms aus der Photovoltaikanlage, dem Deponiegasverkauf, diversen Miet- und Pachterlösen sowie weiteren Erlösen aus Dienstleistungen für die Tochtergesellschaften zusammen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** liegen bei 419 TEUR und werden primär durch die gutachterlich ermittelten Entnahmen aus der Nachsorgerückstellung (417 TEUR) bestimmt.

Die **Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)** summieren sich auf 2.159 TEUR in 2019. Die Verringerung gegenüber der Hochrechnung 2018 um 796 TEUR ist weitestgehend darin begründet, dass in 2018 hohe Aufwendungen zur temporären Mergelabdeckung anfielen. Entsprechend höher war in 2018 auch die Entnahme aus der Nachsorgerückstellung (siehe sonstige betriebliche Erträge).

Der **Materialaufwand** beziffert sich auf 1.092 TEUR und enthält Zuführungen zur Nachsorgerückstellung in Höhe von 314 TEUR. Wie in den Vorjahren sind keine **Personalkosten** einzuplanen, weil die Betriebsführung durch die MBA erfolgt. Bei den **Abschreibungen** setzt sich der leichte Rückgang der Vorjahre fort. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** bewegen sich mit 753 TEUR etwas unter dem Vorjahresniveau, was sich durch geringere Betriebsführungskosten gegenüber der MBA (./. 16 TEUR) sowie der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (./. 10 TEUR) erklärt.

In den **Erträgen aus Beteiligungen** erwartet die Gesellschaft eine **Ausschüttung** der Tochtergesellschaft MBA in Höhe von 365 TEUR.

Die **Zinsaufwendungen** enthalten Zuführungen zur Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung. Gemäß aktuellem Gutachten ist ein Zinszuführungsanteil von 364 TEUR geplant. Der weitere Zuführungsbedarf, der sich aus Kostensteigerungen ergibt, findet sich im Materialaufwand wieder.

SWN Entsorgung GmbH Wirtschaftsplan

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2017	HR 2018	W'Plan 2019
Umsatzerlöse	1.283	1.382	2.554
Sonst. betriebl. Erträge	4	1.208	419
Gesamtleistung	**1.287**	**2.589**	**2.973**
a) RHB und bez. Waren	148	436	273
b) Bezogene Leistungen	1.045	1.371	820
Materialaufwand	1.193	1.807	1.092
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	387	357	313
Sonst. betr. Aufwendungen	713	790	753
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**2.293**	**2.955**	**2.159**
Erträge Beteiligungen	707	669	365
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	588	378	364
Ergebnis vor Steuern	**-887**	**-75**	**815**
Sonstige Steuern	127	5	5
Ergebnisabführung	1.014	79	-810
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

2.2 Mittelfristplanung

Die Mittelfristplanung zeigt für den gesamten Planungszeitraum ein konstantes und leicht positives **Ergebnis vor Steuern.** Dabei werden die ergebnisbelastenden Zuführungen zur Nachsorgerückstellung durch die Ausschüttungen der MBA kompensiert.

Die **Umsatzerlöse** enthalten in 2020 noch Verfüllungserlöse für die letzten Profilierungsmaßnahmen der Deponie (293 TEUR). In den Folgejahren ist von einem konstanten Erlösniveau auszugehen, das durch vertragliche Preisanpassungen im Bereich der Mieten und Pachten, eine leichte Steigerung erfährt. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** spiegeln vor allem die gutachterlich ermittelten Entnahmen aus der Rückstellung wider und sinken auf 368 TEUR in 2023 ab.

Der **Materialaufwand** nimmt über den Planungszeitraum ab. Hierbei stehen den Kostensteigerungen sinkende Zuführungen zur Nachsorgerückstellung gegenüber. Da für den Planungszeitraum kaum Investitionen vorgesehen sind, nehmen die **Abschreibungen** in den kommenden Jahren kontinuierlich ab. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhen sich aufgrund von Kostensteigerungen von 773 TEUR (2020) auf 815 TEUR in 2023.

Über den gesamten Planungszeitraum wird mit einer jährlichen **Ausschüttung** durch die Tochtergesellschaft MBA gerechnet, die sich zwischen 439 TEUR (2020) und 605 TEUR (2021) bewegt.

Gemäß aktueller Planung wird sich die Deponie voraussichtlich noch bis 2039 in der Nachsorgephase befinden. Während dieses Zeitraums werden diesbezügliche Aufwendungen aus der Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung bezahlt. Bei der Rückstellung bedarf es gemäß dem aktuellen Gutachten im gesamten Planungszeitraum jährlicher Zuführungen. Diese finden sich zum einen im Materialaufwand (siehe oben) und zum anderen im **Zinsaufwand** wieder. Die Zinszuführungen nehmen von 333 TEUR in 2020 auf 216 TEUR im Jahr 2023 kontinuierlich ab.

SWN Entsorgung GmbH Mittelfristplanung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum 2020 - 2023

in T€	W'Plan 2020	W'Plan 2021	W'Plan 2022	W'Plan 2023
Umsatzerlöse	1.498	1.219	1.228	1.239
Sonst. betriebl. Erträge	395	391	371	368
Gesamtleistung	**1.893**	**1.610**	**1.599**	**1.607**
a) RHB und bez. Waren	273	278	284	289
b) Bezogene Leistungen	539	386	298	264
Materialaufwand	812	665	582	553
Personalaufwand	0	0	0	0
Abschreibungen	283	239	231	222
Sonst. betr. Aufwendungen	773	788	800	815
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**1.868**	**1.691**	**1.613**	**1.591**
Erträge Beteiligungen	439	605	536	491
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	333	274	247	216
Ergebnis vor Steuern	**131**	**249**	**275**	**291**
Sonstige Steuern	5	5	5	5
Ergebnisabführung	-127	-244	-270	-286
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**

Rundungsdifferenzen möglich

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahrabschluss ist nachfolgend der Finanzplan 2018 bis 2023 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird. Im Zuge der Deponienachsorge ist in Abstimmung mit dem LLUR eine Endabdichtung von Teilen der Deponie in 2020 geplant. Dieses schlägt sich in einem deutlich negativen Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in dem Planungsjahr nieder.

Finanzplan 2018 - 2023 (in TEUR)	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	-79	810	127	244	270	286
Abschreibungen Anlagevermögen	357	313	283	239	231	222
Veränderungen Rückstellungen	-374	44	-3.252	-11	-238	-500
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-465	-1	-106	-331	-289	-365
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-561**	**1.166**	**-2.948**	**141**	**-26**	**-357**
Investitionen	-218	-35	-35	-35	-35	-35
Dividenden	707	669	365	439	605	536
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**489**	**634**	**330**	**404**	**570**	**501**
Ergebnisabführung	1.014	79	-810	-127	-244	-270
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**1.014**	**79**	**-810**	**-127**	**-244**	**-270**
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	942	1.879	-3.428	418	300	-126
Veränderung Cashpool	-942	-1.879	3.428	-418	-300	126
Finanzmittelfond am Ende der Periode	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

4 Investitionsplan

In 2018 fanden Pflasterarbeiten auf dem Recyclinghof statt. Diese Investition rechnet sich durch eine Pachterhöhung gegenüber der BAV ab Oktober 2018. Im Planungszeitraum sind nur noch geringe Investitionen vorgesehen. Investitionen im Bereich der Deponie werden weitestgehend aus der Rückstellung getragen.

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundstücke und Gebäude	203 000	**20 000**	20 000	20 000	20 000	20 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15 000	**15 000**	15 000	15 000	15 000	15 000
Summe SWN Entsorgung GmbH	218 000	**35 000**	35 000	35 000	35 000	35 000

Werte in EUR

5 Stellenplan

Es gibt keinen Stellenplan, da in der SWN Entsorgung keine Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt sind.

Unternehmen:

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 1085 NM

Adresse:
Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-0
Fax: +49 (0) 4321 202-386

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Erzeugung von Elektrizität und Wärme sowie Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme und additiven Energien sowie die Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen. Allgemeine technische und kaufmännische, insbesondere energienahe Dienstleistungen. Entsorgung und Verwertung von Abfällen durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Abfallentsorgungsanlagen nebst dazugehörigen Einrichtungen zur Abfallverwertung, zum Transport von Abfällen und dergleichen sowie Entsorgung und Verwertung von anderen entsorgungsbedürftigen Stoffen. Entsorgung und Aufbereitung von Abwasser durch Errichtung und Betrieb dazugehöriger eigener oder fremder Anlagen. Bereitstellung von Telekommunikationsleistungen und Datenübertragung. Alle zu den oben genannten Unternehmensgegenständen gehörenden und ähnlichen Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	49.882.250 €
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	100,0%	49.882.250 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		18. September 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Bernd Michaelis Tino Schmelzle			
Aufsichtsrat:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
Mitglieder:	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Ralf Ketelhut	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Uwe Höland	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
BGA Sarlhusen GmbH & Co. KG	23,5%	147.447 €
OpenXS GmbH	10,0%	4.167 €
smartOPTIMO GmbH & Co. KG	1,0%	4.020 €

Stand vom: 01.02.2019

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2019

der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

SWN
Stadtwerke Neumünster

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick 3

2 Erfolgsplan 5

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung 5

2.2 Mittelfristplanung 9

3 Finanzplan 12

4 Investitionsplan 13

5 Stellenplan 15

Anhang 17

SWN
Stadtwerke Neumünster

1 Überblick

Der Sanierungs- und Restrukturierungskurs zeigt Wirkung: Spürbar stärkere Ergebnisentwicklung

Wir bewegen uns weiter in einem Umfeld, das durch einen tiefgreifenden Wandel bestimmt ist – ob Energiewende, Verbraucherverhalten, Demografie oder gesetzliche Rahmenbedingungen, um nur einige zu nennen. Eine zusätzliche Schärfe für unser Geschäft ergibt sich aus der zunehmenden Wettbewerbsintensität und den volatilen Energiemärkten.

Angesichts dieser Herausforderungen ist eine Neuausrichtung für die SWN ein Muss; wir treiben diese seit dem Frühjahr 2018 konsequent voran. Mit dem Aufbau neuer Geschäftsfelder, einem attraktiven wettbewerbsfähigen Vertriebsportfolio und einer schlanken Organisation wollen und können wir uns als Unternehmen wieder erfolgreich am Markt positionieren.
Durch die Effekte aus der Restrukturierung und der grundlegenden Umgestaltung in den Bereichen Vertrieb, Telekommunikation und Einkauf werden wir unsere Ergebnissituation im Planungshorizont stabilisieren und nachhaltig stärken. Mit unserem ambitionierten Sparprogramm, internen Effizienzsteigerungen und hochprofessionellen Prozessen schaffen wir die Basis für unsere erfolgreiche Neuausrichtung. Gestützt durch diese Impulse gehen wir – nach dem Übergangsjahr 2019 - von einer guten Ergebnisentwicklung aus.

Ergebnis im Planjahr 2019: Die Ergebniseinbußen in den Jahren 2017 und 2018 bedingten eine konsequente Analyse der Ursachen und eine sofortige Gegensteuerung in Form von Sofortmaßnahmen und Restrukturierung. Diese Arbeiten sind zudem notwendig, um eine vernünftige Basis für das Aufsetzen der Neuausrichtungsstrategie zu schaffen. Die Gegensteuerung greift, das aktive Kostenmanagement entfaltet Wirkung. Bestimmte Maßnahmen werden jedoch erst mit einem zeitlichen Versatz mit ihrem vollen Potential wirksam; die daraus resultierenden positiven Effekte sind ab 2020 spürbar.

Wir prognostizieren für das Planjahr 2019 eine Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN Beteiligungen) in Höhe von 5.507 TEUR. Für das Geschäftsjahr 2018 rechnen wir dagegen in der aktuellen Hochrechnung 2018 (Basis: Quartalsabschluss per September 2018) noch mit einem Verlust in Höhe von ./. 1.963 TEUR. Daraus wird ersichtlich, dass die Leistungsfähigkeit des Unternehmens wächst und sein Ergebnisverlauf deutlich positiver sein wird.
Dabei bleibt für uns im gesamten Planungshorizont das nachhaltige Kosten- und Effizienzmanagement in allen Bereichen priorisiert. Zudem koordinieren und steuern wir gezielt gesamtheitliche Maßnahmen zur Ergebnisstabilisierung. Dafür haben wir in 2017 und 2018 die Basis geschaffen, unter anderem mit der Neuorganisation des Kaufmännischen Service, der Implementierung eines kaufmännischen Steuerungsmodells, der Einführung einer risikoärmeren Beschaffungsstrategie sowie der begonnenen Restrukturierung des Vertriebs und der Telekommunikationssparte.

Investitionen/Finanzierung: Im Planjahr 2019 sind Investitionen in Höhe von 18.435 TEUR vorgesehen. Das Investitionsvolumen bis 2023 bleibt hoch, bedingt durch den Ausbau der Sparte Telekommunikation und die erforderliche Modernisierung der Wärmesparte. Das bedeutet entsprechenden Kapitalkosteneinsatz. Wir haben gleichwohl – unserer Ergebnissituation geschuldet - wo verantwortlich möglich gezielt Investitionen nach hinten verschoben und auch reduziert, so dass das Gesamtvolumen der Investitionen im Vergleich zur letztjährigen Planung geringer ausfällt.

Die geplanten Investitionen sind Bestandteil unserer mittel- und langfristig angelegten Strategie; sie dienen dazu, Werte zu erhalten und nachhaltig zu schaffen. Da das im Planungshorizont angestrebte Investitionsbudget nicht alleine aus der Innenfinanzierung der Gesellschaft getragen werden kann, sind eine Aufnahme von Fremdkapital und die Inanspruchnahme des konzerninternen Cash-Managements nötig. Hier kommt unserer geplanten neuen Bankenansprache im Frühjahr 2019 (um bereits jetzt langfristige Darlehen für unsere voraussichtlichen Investitionsvorhaben einzuwerben) eine elementare Bedeutung zu. Planerisch sind zunächst für 2019 entsprechende Darlehen - inklusive der Aufnahme von kurzfristigen Krediten - in Höhe von 25.435 TEUR berücksichtigt.

Stellenplan: Im Jahr 2019 sind in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH 342,25 Sollstellen (Vollzeitäquivalenz) vorgesehen. Ursache des Anstieges gegenüber den Sollstellen in 2018 (335,30) ist vornehmlich das Insourcing von Leistungen in den Bereichen Telekommunikation und Informationstechnologie.

Im Zuge unserer Restrukturierung erfolgen auch Organisationsveränderungen, die unter anderem unser Geschäftsfeld Telekommunikation stärken. Mit der Zusammenlegung und dem Bündeln der Breitbandaktivitäten machen wir die internen Prozesse einfacher, schneller und schlanker. So haben wir Stellen aus dem Vertrieb und aus dem Produkt- und Kampagnenmanagement dem Bereich Telekommunikation zugeordnet und bewirken mit dieser Bündelung eine verbesserte Steuerbarkeit des Geschäftsfeldes. Darüber hinaus haben wir den Einkauf aus dem Bereich Technischer Service herausgelöst und in eine Stabstelle überführt. Wir schaffen so für diese Querschnittsfunktion im gesamten SWN-Konzern eine starke Position und geben dem Einkauf eine deutlich gewichtigere strategische Rolle als bisher.

Weitere Entwicklung: Nach dem Übergangsjahr 2019 sehen wir im weiteren Planungshorizont insgesamt nachfolgende Ergebnisabführungen vor:
2020: 10.251 TEUR, 2021: 10.706 TEUR, 2022: 10.188 TEUR, 2023: 10.836 TEUR.
Dabei kann unsere Sparte Telekommunikation als maßgeblicher Werttreiber dazu beitragen, den anhaltend hohen Margendruck im Energievertrieb sowie die Ergebnisbelastungen durch den wachsenden Kapitalkosteneinsatz zu kompensieren. Ab 2020 greifen unsere eingeleiteten Effizienz- und Restrukturierungsmaßnahmen voraussichtlich in vollem Umfang, und wir können unsere operative Schlagkraft nachhaltig sichern sowie die Profitabilität wiederherstellen.

Stadtwerke Neumünster

2 Erfolgsplan

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

Die Digitalisierung schreitet rasant voran und mit ihr gesellschaftliche Veränderungen, die unser Geschäft massiv beeinflussen. Vordringlich ist es deshalb, uns auf die künftigen Erwartungen und Bedürfnisse unserer Kunden einzustellen und dafür die digitalen und strukturellen Voraussetzungen zu schaffen. Das gehen wir mit unserer Gesamtstrategie „SWN 2022“ an, die parallel zu unserem Maßnahmenpaket Erlösverbesserung und Kostensenkung realisiert wird. Unsere aktive Gegensteuerung und der Restrukturierungskurs kommen schnell (teilweise sogar schneller als geplant) und erfolgreich voran. Daher sind wir überzeugt, dass es uns nach den Verlusten in 2017 und 2018 gelingt, das Unternehmen wieder auf einen erfolgreichen Kurs zurückzubringen. Unsere operative Leistungsfähigkeit für das Planjahr 2019 ist gegenüber der Hochrechnung 2018 spürbar besser. Wir prognostizieren hier eine Ergebnisabführung an die SWN Beteiligungen in Höhe von 5.507 TEUR. Im Jahr 2019 werden jedoch noch erhöhte Aufwendungen für die Restrukturierung anfallen. Wir setzen auf eine gezielte Unterstützung durch externe Experten, um die Restrukturierung schneller voranzutreiben und unsere Neuausrichtung weiter zu beschleunigen. Diese Aufwendungen wirken zunächst dämpfend auf unsere Ergebnisprognose ein.

Weiterentwicklung Vertrieb und Telekommunikation

Nachdem die Geschäftsjahre 2017 und 2018 maßgeblich durch Einflüsse aus dem Energieeinkauf belastet wurden, haben wir eine neue, deutlich risikoärmere Beschaffungsrichtlinie und eine entsprechende Absicherungsstrategie eingeführt. Deren Wirkung nimmt sukzessive Fahrt auf. Wir arbeiten intensiv daran, den Vertrieb komplett neu aufzustellen: Neue attraktive und modifizierte Produkte, effiziente und optimierte Prozesse sowie die Prüfung von Verträgen stehen dabei im Fokus.
Der fundamentale Umbruch in der gesamten Energiebranche, die regulatorischen Rahmenbedingungen sowie das veränderte Verbraucherverhalten ziehen zwingend den Aufbau neuer Geschäftsmodelle nach sich. Ebenso erforderlich sind eine Intensivierung der Kundenbindung sowie die interne Optimierung. Dabei bieten die Dynamik der Digitalisierung und das schnelle Voranschreiten digitaler Technologien immer mehr Möglichkeiten, intern die Effizienz zu steigern und extern die Kunden zu begeistern. Dahin wollen wir kommen.
Gleichzeitig fordern uns die rasanten Veränderungen durch die Energiewende und die Intensität des Wettbewerbs auf dem Strom- und Gasmarkt. Im Zusammenspiel mit der volatilen Entwicklung an den Beschaffungsmärkten und den zuletzt massiv gestiegenen Bezugskosten für Strom und Gas bewegen wir uns in einem Umfeld, das sich im Planungshorizont insbesondere im Strom-Vertrieb in einem gemäßigteren Ergebnisverlauf niederschlägt.

Auf der anderen Seite nimmt die Bedeutung unseres Geschäftsfeldes Telekommunikation weiter zu, auch wenn wir hier nach der neuen intensiven Prüfung der Wirtschaftlichkeit und der Prämissen einen zunächst langsamer wachsenden Ergebnisbeitrag unterstellen. Die Planung beruht auf einer gesicherten Basis, denn wir haben in diesem Jahr die Voraussetzungen für eine positive Entwicklung geschaffen: Durch organisatorische Veränderungen und Umstrukturierungen, interne Effizienzsteigerungen und erfolgreiche Nachverhandlungen mit Dienstleistern sowie Kooperationspartnern bezüglich der signifikanten Baukostensteigerungen haben wir die Trendwende eingeläutet. Hinzu kommen positive Effekte aus dem Insourcing von Leistungen, der Intensivierung unserer Vertriebsarbeit sowie dem beschleunigten Prozess zum Anschließen neuer Telekommunikationskunden. Vor dem Hintergrund bereits erzielter spürbarer Kostensenkungen und den Zusatzvereinbarungen mit den Zweckverbänden sind wir sehr zuversichtlich, das Geschäftsfeld weiter wirtschaftlich ausbauen zu können: Wir gehen von zunehmenden positiven Wertbeiträgen ab 2020 aus.

SWN
Stadtwerke Neumünster

Digitalisierung als Treiber

Die Energiewende und das Vordringen digitaler Technologien verändern historisch gewachsene Strukturen der Energiewirtschaft grundlegend und in hohem Tempo. Die digitale Transformation ist erforderlich, wollen wir als Unternehmen erfolgreich sein. Bereits in den Vorjahren haben wir im SWN-Konzern einen Schwerpunkt auf den Ausbau unserer IT-Infrastruktur gelegt (die Investitionen werden bei der SWN Beteiligungen getätigt), was sich über die konzernweite Weiterverrechnung in entsprechend erhöhten IT-Kosten niederschlägt. Im Planungszeitraum sind im SWN-Konzern weitere Ansätze hinterlegt, um zusätzliche Projekte und Maßnahmen im Rahmen der Digitalisierung zu etablieren und somit Synergieeffekte und eine noch höhere Effizienz in den Prozessen zu erzielen. Ein Beispiel für die geplante Digitalisierung unserer Abläufe ist ein ganzheitliches CRM-System im Bereich Telekommunikation. Hieraus werden sich nach unserer Planung weitere spürbare positive Effekte ergeben: Die Digitalisierung der Abläufe wird Potential freisetzen, das wir unter anderem für eine Ablösung von Fremddienstleistungen nutzen können, die bisher eingekauft werden mussten.

Unser Erfolgsplan in 2019

Die Umsatzerlöse im Wirtschaftsjahr 2019 liegen mit 218.067 TEUR um 55.593 TEUR unter dem erwarteten Ansatz 2018. Dieser markante Rückgang ist im Strom-Vertrieb begründet, da wir hier unser Umsatzvolumen bei Sondervertragskunden nahezu halbiert haben (teilweise laufen Verträge mit einem hohen Absatzvolumen und gleichlautendem Umsatz in 2019 aus, teilweise haben wir Verträge bei energieintensiven Geschäftskunden unter Gesichtspunkten der Wirtschaftlichkeit und des Risikos nicht wieder verlängert). Auch im Gas-Vertrieb verzeichnen wir aus den genannten Gründen geminderte Umsatzerlöse, wenngleich der Effekt nicht so deutlich ausfällt wie in unserer Sparte Strom.
Gegenläufig entwickelt sich der Umsatz durch die Geschäftsausweitung und den Zuwachs an angeschlossenen Kunden in unserer Sparte Telekommunikation.
In den übrigen Sparten kompensieren sich positive und rückläufige Effekte: So entfallen im Planjahr 2019 etwa in der Sparte Wärme Sondereffekte aus der Hochrechnung 2018 (Erlöse des vorgelagerten Netzbetreibers für vermiedene Netznutzung). Im Zusammenhang mit den nachhaltigen Effizienzmaßnahmen in unserer Erzeugung und der Umstellung und Modernisierung in unserem Fernwärmenetz gehen wir derzeit von einer Preisanpassung ab August 2019 aus. Diese wirkt sich entsprechend auf die Verkaufserlöse aus. Unter Berücksichtigung der Nachwirkungen aus der im August 2018 vorgenommenen Preiserhöhung von Trinkwasser können wir einen weiteren Anstieg des Umsatzes in 2019 verzeichnen: Unser Vertrieb hat einen zusätzlichen großen Sondervertragskunden gewonnen, der seinen Betrieb voraussichtlich in 2019 aufnehmen und damit das Absatzvolumen spürbar erhöhen wird.

Die Höhe der Sonstigen betrieblichen Erträge ist in 2019 vor allem durch die planerische Inanspruchnahme der in 2018 gebildeten Drohverlustrückstellung im Strom- und Gas-Vertrieb mit über 2.000 TEUR gekennzeichnet. Zudem enthält das ausgewiesene Volumen die Effekte aus der buchhalterischen Darstellung der unentgeltlich zugeteilten Emissionszertifikate. Wir tragen hier bei der Bewertung unseres Verbrauches der deutlich stärkeren Preisentwicklung im europäischen Handel mit CO_2-Zertikaten Rechnung.

Durch die genannten Einflüsse fällt die Gesamtleistung des Wirtschaftsplanjahres 2019 mit 228.719 TEUR signifikant geringer aus als in der Hochrechnung 2018 (282.369 TEUR).

Der beschriebene Rückgang im Absatz unseres Strom-Vertriebes hat über die Beschaffungskosten korrespondierende Auswirkungen auf den Materialaufwand. Dieser zeigt sich im Plan 2019 mit insgesamt 161.477 TEUR gegenüber dem Ansatz der Hochrechnung 2018 (221.997 TEUR) ebenfalls deutlich reduziert. Dabei stellen die Bezugskosten im Strom- und im Gas-Vertrieb sowie die Belastungen aus den Netznutzungsentgelten weiterhin wesentliche Treiber dar. Auch gilt es, die Volatilität an den Beschaffungsmärkten bei hohem Preisniveau entsprechend zu berücksichtigen.

Eine weitere bestimmende Größe bleibt das Volumen für den Bau der Glasfasernetze für unsere Kooperationspartner. Dieses wirkt sich im gesamten Planungshorizont auf die Höhe der bezogenen Leistungen

in der Gewinn- und Verlustrechnung aus. Zusätzlich werden hier die geplanten jährlich ansteigenden Pachtaufwendungen im Telekommunikationsnetz ausgewiesen. Diese müssen wir an unsere Kooperationspartner entrichten, da die Netze im Eigentum der Zweckverbände verbleiben.

Die Personalkosten erreichen im Planjahr 2019 eine Höhe von 25.820 TEUR; sie steigen damit im Vergleich zur Hochrechnung 2018 um 834 TEUR. Eingearbeitet ist hier im Rahmen des TV-V-Tarifabschlusses eine Erhöhung der Entgelte zum 01. April 2019 um 3,09 %. Darüber hinaus ist der Anstieg der Personalkosten diesen Effekten geschuldet:

- neue Stellenbesetzungen in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH durch wachsende Aktivitäten in der Sparte Telekommunikation und das forcierte Insourcing von Leistungen (wie bereits beschrieben)
- die Rückstellungen für Altersteilzeit und Pensionsansprüche gemäß aktualisiert vorliegendem Gutachten.

Die Abschreibungen umfassen im kommenden Jahr ein Volumen in Höhe von 13.201 TEUR und liegen somit um 1.074 TEUR über der Prognose 2018. Gleichzeitig erhöhen sich die Zinsen und ähnliche Aufwendungen auf 3.502 TEUR. Hier zeigt sich die hohe Kapitalkostenintensität unserer bedeutenden Investitionsschwerpunkte vor allem in den Sparten Telekommunikation und Wärme.

Die Position Sonstige betriebliche Aufwendungen fällt im kommenden Geschäftsjahr 2019 mit 18.941 TEUR geringer aus als der Ansatz der Hochrechnung 2018 (21.640 TEUR). Dieser Rückgang resultiert aus der Abbildung der Drohverlustrückstellungen (Energieeinkauf) in 2018. Weiterhin wird das Volumen in 2019 von den erhöhten Aufwendungen im Rahmen der Restrukturierung sowie den gestiegenen konzerninternen IT-Verrechnungen und kaufmännischen Betriebsführungsentgelten bestimmt.

Wir sind auf einem guten Weg

Nachdem unsere Prognose für das Geschäftsjahr 2018 maßgeblich durch die Verluste im Energievertrieb belastet ist, gehen wir im Planjahr 2019 insgesamt von einem planmäßigen Ergebnisverlauf aus. Das aktive Maßnahmen- und Kostenmanagement trägt nachhaltig zur Ergebnisstabilisierung bei.

Der Wertbeitrag der Sparte Telekommunikation entwickelt sich erfreulich; er wird im weiteren Planungshorizont ab 2020 dazu beitragen, die belastenden Effekte (intensiver Margendruck im Energievertrieb, starker Kapitalkosteneinsatz sowie die anhaltend hohen Instandhaltungsaufwendungen in der Sparte Erzeugung) zu kompensieren.

Wir haben für den Planungshorizont Annahmen getroffen und Erwartungen formuliert, die sich auf die zukünftige Entwicklung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH beziehen. Grundsätzlich können sich witterungsbedingt, durch gesetzliche und regulatorische Vorgaben, durch geopolitische Entwicklungen sowie durch allgemeine Veränderungen in der Wettbewerbssituation oder am Energie- oder Finanzmarkt Auswirkungen ergeben, die so zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht greifbar sind.

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH Wirtschaftsplan

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2017	HR 2018	W'Plan 2019
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	248.806	273.660	218.067
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	2.546	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.784	3.399	3.803
Sonst. betriebl. Erträge	3.777	5.310	6.849
Gesamtleistung	**258.914**	**282.369**	**228.719**
a) RHB und bez. Waren	83.026	105.974	67.589
b) Bezogene Leistungen	120.497	116.023	93.888
Materialaufwand	203.523	221.997	161.477
Personalaufwand	23.774	24.986	25.820
Abschreibungen	11.084	12.127	13.201
Sonst. betr. Aufwendungen	20.082	21.640	18.941
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**258.463**	**280.748**	**219.439**
Erträge aus Beteiligungen	20	70	40
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	208	117	27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.771	3.469	3.502
Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	**-3.091**	**-1.661**	**5.845**
Sonstige Steuern	279	302	337
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	**-3.371**	**-1.963**	**5.507**

Rundungsdifferenzen möglich

2.2 Mittelfristplanung

Schwierige Rahmenbedingungen für Energieversorger

Die anspruchsvollen und herausfordernden Entwicklungen in der Energiebranche wirken sich auf unsere wirtschaftliche Situation aus. Zugleich nimmt der Einfluss von Entscheidungen und Diskussionen der Europäischen Union auf die nationale Energiepolitik und gleichlautend auf die Handlungsspielräume der Energieversorgungsunternehmen zu (auch im Kontext der ambitionierten Klimaziele). Zudem können geopolitische Spannungen für den Verlauf von Energie- und Rohstoffpreisen von erheblicher Bedeutung sein.
In diesem komplexen Spannungsfeld ist unsere abgebildete Ergebnissituation im Planungshorizont entsprechend mit Unsicherheiten behaftet.

Strukturelle Neuausrichtung – kein Stillstand

Ob alle in dieser Wirtschaftsplanung vorgesehenen Preisanpassungen am Markt umsetzbar sind, wird sich zum gegebenen Zeitpunkt unter Wettbewerbs- und Marktbedingungen zeigen. Alle Energieversorgungsunternehmen unterliegen einem in dieser Form noch nie erlebten Wettbewerbs- und Veränderungsdruck. Mit dem spürbaren Druck auf das klassische Kerngeschäft müssen wir in unserem Energievertrieb einerseits mit einem etwas gemäßigteren Ergebnisverlauf umgehen als noch in der zurückliegenden Planung prognostiziert. Andererseits sind wir jedoch überzeugt, dass wir mit dem Umbau unseres Vertriebes, unser überarbeiteten, strukturierten Beschaffungsstrategie, effizienten, hochprofessionellen Prozessen, einem herausragenden Service und einem neu gestalteten attraktiven Produktportfolio die richtigen Hebel setzen, um Kunden zu binden und neue zu gewinnen. Dabei verfolgen wir im Sinne unserer Strategie „SWN 2022“ nicht nur die Absicherung bestehender Geschäftsmodelle, sondern wollen zudem neue nachhaltig profitable Geschäftsmodelle einführen. Hier werden wir insbesondere die Entwicklung digitaler Produkte und die der Kundenschnittstelle forcieren. Beispiele hierfür sind: Online-Portale, das Entwickeln smarter Kundenlösungen sowie ein umfassendes „SWN-Ökosystem“-Portfolio.

Langfristige Investitionen in Telekommunikation und Wärme – hohe Belastung aus Kapitalkosten

Als Folge unserer langfristig angelegten Investitionsstrategie und den Schwerpunkten in den Sparten Telekommunikation und Wärme wird der Kapitalkosteneinsatz in den kommenden Jahren sukzessive weiter steigen. Entsprechend legen wir den Fokus weiterhin auf die für unser Wachstum notwendige Finanzkraft und auf die Sicherung der mittelfristigen Finanzierung. Hier arbeiten wir bereits mit Hochdruck an der Vorbereitung einer neuen Bankenansprache im Frühjahr 2019.

Auswirkungen der Emissionszertifikate

Im Planungshorizont bleibt - neben dieser Kapitalkostenintensität und dem Margendruck in unserem Energievertrieb - der anhaltend hohe Instandhaltungsbedarf in unserer Sparte Erzeugung präsent. Wir haben frühzeitig begonnen, überzählige Mengen der bisher kostenfrei zugeteilten Emissionszertifikate „anzusparen“. Somit konnten wir über Jahre nachhaltig etwaige Kostenbelastungen vermeiden, da die kostenfreien Zuteilungen immer mehr gekürzt wurden und somit Zertifikate an der Börse zu beschaffen wären. Unsere Vorräte reichen nunmehr noch bis 2020, so dass wir ab 2021 beginnen müssen, zusätzliche CO_2-Zertifikate einzukaufen, was sich als signifikante Belastung im Aufwand niederschlagen wird.

Wertvoller Ergebnisbeitrag unserer Sparte Telekommunikation

Die vorgenannten negativen Effekte können durch den wachsenden Ergebnisbeitrag in unserem Geschäftsfeld Telekommunikation aufgefangen und größtenteils kompensiert werden. Dabei gestaltet sich die Akquise in eher städtischen Gebieten jedoch ambitionierter und zugleich kostenintensiver als auf dem Land. Dies zeigt sich insbesondere im Planjahr 2022. Insgesamt erhöhen wir unsere Vertriebsaktivitäten, auch durch Upselling-Aktionen, wodurch sich weitere positive Effekte ergeben. Nach den vorgenommenen Änderungen und der daraus resultierenden Neubewertung sind wir sicher, dass diese Sparte zu der ausgewiesenen nachhaltig positiven Ergebnisentwicklung beitragen wird.

SWN
Stadtwerke Neumünster

Nachhaltig erfolgreich

Mit unseren Maßnahmen zur Erlösverbesserung und Kostensenkung, einer schlanken Organisation und der konsequenten Verfolgung unseres Strategieprogrammes rüsten wir uns für zukünftige Herausforderungen. In einem dynamischen Umfeld wird das Erreichen unserer formulierten ambitionierten Ergebnisziele mit entsprechenden Anstrengungen verbunden sein. Diesen stellen wir uns gemeinsam mit unseren engagierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, um unser Unternehmen wieder nachhaltig profitabel am Markt aufzustellen. Wir sehen im Planungszeitraum eine hohe (und spürbare erstarkte) Ergebnisentwicklung vor, die in jedem Jahr über 10.000 TEUR liegt.

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH Mittelfristplanung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum 2020 - 2023

in T€	W'Plan 2020	W'Plan 2021	W'Plan 2022	W'Plan 2023
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	228.808	236.071	240.130	242.626
Andere aktivierte Eigenleistungen	2.976	3.051	3.396	3.521
Sonst. betriebl. Erträge	5.230	3.853	2.848	2.801
Gesamtleistung	**237.014**	**242.975**	**246.375**	**248.949**
a) RHB und bez. Waren	63.090	62.928	63.518	63.841
b) Bezogene Leistungen	99.872	104.323	105.587	105.977
Materialaufwand	162.962	167.251	169.104	169.818
Personalaufwand	25.979	26.555	26.854	27.336
Abschreibungen	14.005	14.532	15.260	15.647
Sonst. betr. Aufwendungen	19.859	19.575	20.199	19.855
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**222.805**	**227.913**	**231.417**	**232.657**
Erträge aus Beteiligungen	40	40	40	40
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	29	33	35	36
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.686	4.083	4.492	4.766
Ergebnis nach Steuern	**10.592**	**11.052**	**10.540**	**11.601**
Sonstige Steuern	341	346	352	765
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	**10.251**	**10.706**	**10.188**	**10.836**

SWN
Stadtwerke Neumünster

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan 2018 bis 2023 als Kapitalflussrechnung abgebildet.

Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2018 - 2023 (in TEUR)	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	-1.963	5.507	10.251	10.706	10.188	10.836
Abschreibungen Anlagevermögen	12.127	13.201	14.005	14.532	15.260	15.647
Veränderungen Rückstellungen	1.989	-2.586	-534	-40	-40	-541
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	2.482	-2.705	2.823	2.744	1.067	4.208
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**14.635**	**13.417**	**26.545**	**27.942**	**26.475**	**30.150**
Investitionen	-19.835	-18.435	-19.023	-18.152	-18.512	-18.959
Rückflüsse von gewährten Darlehen	1.917	-	203	24	100	100
Erhaltene Zinsen	57	37	29	33	35	36
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-17.861**	**-18.398**	**-18.791**	**-18.095**	**-18.377**	**-18.823**
Ergebnisabführung	3.371	1.963	-5.507	-10.251	-10.706	-10.188
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)*	17.200	25.435	19.000	18.100	18.500	18.900
Tilgung Darlehen**	-16.788	-14.097	-12.797	-14.052	-14.889	-13.319
Erhaltene Zuschüsse	3.000	800	800	450	450	450
Gezahlte Zinsen	-3.256	-3.625	-3.686	-4.083	-4.492	-4.766
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**3.527**	**10.476**	**-2.190**	**-9.836**	**-11.137**	**-8.923**
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	301	5.495	5.564	11	-3.039	2.404
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	1.408	408	408	408	408	408
Veränderung Cashpool	-1.301	-5.495	-5.564	-11	3.039	-2.404
Finanzmittelfond am Ende der Periode	**408**	**408**	**408**	**408**	**408**	**408**

* hierin enthalten sind auch die Aufnahmen von kurzfristigen Kreditlinien

** hierin enthalten sind auch die Tilgungen von in Anspruch genommenen kurzfristigen Kreditlinien

Stadtwerke Neumünster

4 Investitionsplan

Neben einer Kurzfassung des Investitionsplanes für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH auf der folgenden Seite befindet sich eine detaillierte Übersicht für den Zeitraum 2018 bis 2023 im Anhang.

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2018 unter Berücksichtigung des Nachtrags die Investitionsmaßnahmen ab, die systemseitig geführt und gepflegt werden. Ebenfalls werden die angemeldeten Budgetverschiebungen aus 2018 nach 2019 berücksichtigt; diese gehören mit der Meldung zum Budgetansatz 2019.
Die Übertragung wird jedoch erst dann realisiert, wenn zum Jahresabschluss 2018 der tatsächliche Budgetverbrauch feststeht und sich daraus ergibt, in welcher Höhe die Verschiebung letztlich erfolgen kann (die angemeldete Übertragung ist daher als Obergrenze zu verstehen).

Im Planjahr 2019 werden die Investitionen insgesamt 18.435 TEUR betragen. Dabei wirken sich insbesondere unsere langfristig angelegten Investitionsschwerpunkte in der Sparte Telekommunikation sowie im Fernwärmenetz aus. Weiterhin sind im Kraftwerk Investitionen im Rahmen der neuen Erzeugungsstrategie berücksichtigt.

In der Gesamtbetrachtung des Planungshorizontes 2019 bis 2023 haben wir Investitionen in Höhe von 93.080 TEUR vorgesehen.

Investitionsprogramm für 2018 – 2023 (Kurzfassung)

	Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Allgemein						
	Gesamtsumme 1. Allgemein:	164	**144**	143	143	142	143
2.	Netze						
	2.1. Stromversorgung:	132	**170**	170	151	150	170
	2.2. Gasversorgung:	0	**2**	2	66	2	2
	2.3. Wasserversorgung:	2.395	**1.700**	1.700	1.700	1.700	1.705
	Gesamtsumme 2. Netze:	2.527	**1.872**	1.872	1.917	1.852	1.877
3.	Technischer Service						
	Gesamtsumme 3. Technischer Service:	72	**90**	95	90	90	100
4.	Vertrieb						
	Gesamtsumme 4. Vertrieb:	35	**100**	136	110	60	60
5.	Kraftwerk und Wärme						
5.1.	Kraftwerk:	802	**1.214**	3.802	3.982	3.097	75
5.2.	Wärme						
	Summe 5.2.1 Fernwärme:	3.840	**2.570**	2.710	2.930	2.930	3.810
	Summe 5.2.2 Nahwärme:	250	**220**	90	90	90	90
	davon Contracting	65	**170**	70	70	70	70
	Summe 5.2. Wärme:	4.090	**2.790**	2.800	3.020	3.020	3.900
	Gesamtsumme 5. Kraftwerk und Wärme:	4.892	**4.004**	6.602	7.002	6.117	3.975
6.	Telekommunikation						
	Gesamtsumme 6. Telekommunikation:	12.147	**12.225**	10.176	8.890	10.251	12.804
	Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	19.835	**18.435**	19.023	18.152	18.512	18.959

Werte in TEUR

5 Stellenplan

Den Ermächtigungsrahmen für die Beschäftigung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bildet der vom Aufsichtsrat beschlossene Stellenplan. Die Bewirtschaftung erfolgt im Rahmen der Grundsätze für die Erstellung und Ausführung des Stellenplans vom 14.02.2012. In der Darstellung werden die Stelleneinheiten auf zwei Stellen nach dem Komma kaufmännisch gerundet.

Der anliegende Stellenplan für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH weist für das Jahr 2019 insgesamt 342,25 Stellen im Vergleich zu 335,30 Stellen für das Jahr 2018 aus. Dies entspricht einer Ausdehnung um 6,95 Stellen.

Die Entwicklung beruht hauptsächlich auf dem Insourcing von Leistungen in den Bereichen TK und IT (+ 15,0 Stellen).

Jahr / Gesellschaft	2018		2018	
	VZK (Ist) 30.09.2018	Sollstellen 2018 VZK	Sollstellen 2019 VZK	Abweichung 2018/2019
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	322,69	335,30	342,25	+ 6,95

Die Stellen verteilen wie folgt auf die einzelnen Bereiche:

Jahr / Bereich	2018 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2018 Sollstellen VZK	2019 Sollstellen VZK	Abweichung 2018 zu 2019
VE | Vertrieb *	53,71	71,17	56,53	- 14,64
TS | Technischer Service *	121,92	138,13	128,07	- 10,06
EK | Einkauf *	7,51	0,00	7,51	+ 7,51
EZ | Erzeugung	60,85	64,00	63,00	- 1,00
TK | Telekommunikation	68,69	45,00	76,14	+ 31,14
PK | Produkt- und Kampagnenmanagement *	0,00	8,00	0,00	- 8,00
IT | Informationstechnologie	9,00	9,00	11,00	+ 2,00
Gesamt	**322,69**	**335,30**	**342,25**	**+ 6,95**

* Die dargestellten Werte enthalten Effekte aus folgenden Organisationsveränderungen:

8,00 Stellen des Bereiches PK wurden dem Bereich TK zugeordnet	PK – 8,00 / TK + 8,00
10,14 Stellen des Bereiches VE wurden dem Bereich TK zugeordnet	VE – 10,14 / TK + 10,14
7,51 Stellen des Sachbereiches TSE wurden der Stabstelle EK zugeordnet	TS – 7,51 / EK + 7,51

Altersteilzeit

Für einen eingeschränkten Personenkreis besteht die Möglichkeit, Altersteilzeit auf Basis des TV Flex in Anspruch zu nehmen. Diese wird ergänzt um eine Betriebsvereinbarung. Ein Nachtrag zu dieser Betriebsvereinbarung verbesserte zu Beginn des Jahres 2017 die Konditionen explizit für die Mitarbeiter des Bereiches EZ Erzeugung, da hier ein Stellenabbau angestrebt wird.
Das befristete Angebot für die EZ-Mitarbeiter galt bis zum 31.03.2017. Von diesem Angebot machten 15 Mitarbeiter Gebrauch, die jedoch teilweise erst in den Folgejahren in die Altersteilzeit starten werden.

Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung auf dieser Basis wie folgt dar:

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Mitarbeiter in Altersteilzeit:	15	15	17
davon Mitarbeiter in Arbeitsphase:	10	12	12
davon Mitarbeiter in Freistellungsphase:	5	3	5

Die Betriebsvereinbarung war an die Laufzeit des Tarifs gekoppelt. Aktuell wird mit dem Betriebsrat über eine mögliche Verlängerung verhandelt.

Anhang

Investitionsplan

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Allgemein						
Grundstücke und Gebäude	127 400	**118 100**	108 000	118 000	117 000	97 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	36 100	**25 500**	35 000	25 000	25 000	46 000
Summe 1. Allgemein:	163 500	**143 600**	143 000	143 000	142 000	143 000

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
2. Netze						
2.1. Stromversorgung						
Strom sonstige	131 500	**170 000**	170 000	151 000	150 000	170 000
Summe 2.1 Stromversorgung:	131 500	**170 000**	170 000	151 000	150 000	170 000
2.2. Gasversorgung						
Gas sonstige	0	**2 000**	2 000	66 000	2 000	2 000
Summe 2.2. Gasversorgung:	0	**2 000**	2 000	66 000	2 000	2 000
2.3. Wasserversorgung						
Grundstücke und Gebäude	0	**19 000**	15 000	15 000	15 000	15 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15 000	**10 000**	10 000	10 000	10 000	10 000
Übertrag:	15 000	**29 000**	25 000	25 000	25 000	25 000

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Übertrag:	15 000	**29 000**	25 000	25 000	25 000	25 000
Netze						
Neubau und Erweiterungen im Rohrnetz	1 570 000	**1 171 000**	996 000	645 000	750 000	650 000
Hausanschlüsse	437 000	**398 000**	500 000	690 000	745 000	715 000
Anlagen Wassergewinnung	0	**80 000**	90 000	302 000	0	130 000
Anlagen Wasserverteilung	350 000	**10 000**	70 000	10 000	170 000	160 000
Messeinrichtungen	23 000	**12 000**	19 000	28 000	10 000	25 000
Summe 2.3 Wasserversorgung:	2 395 000	**1 700 000**	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 705 000
Summe 2. Netze:	2 526 500	**1 872 000**	1 872 000	1 917 000	1 852 000	1 877 000

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3. Technischer Service						
Betriebs- und Geschäftsausstattung						
Strom	38 500	**76 000**	71 000	68 500	73 500	74 000
Gas	27 200	**10 000**	18 000	15 500	10 500	18 000
Wasser	6 000	**4 000**	6 000	6 000	6 000	8 000
Summe 3. Technischer Service:	71 700	**90 000**	95 000	90 000	90 000	100 000
4. Vertrieb						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20 000	**30 000**	30 000	30 000	30 000	30 000
Messtechnik Projekt Wobau Neumünster	15 000	**70 000**	106 000	80 000	30 000	30 000
Summe 4. Vertrieb/Handel:	35 000	**100 000**	136 000	110 000	60 000	60 000

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
5. Kraftwerk und Wärme						
5.1. Kraftwerk						
Grundstücke und Gebäude	0	**0**	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	27 100	**43 300**	49 600	51 200	50 900	52 600
Maschinentechnik	0	**35 000**	0	120 000	45 000	0
Elektrotechnik	240 800	**240 800**	600 000	0	0	0
Kesseltechnik	374 600	**775 100**	3 131 800	3 789 600	2 979 200	0
davon neue Erzeugungsstrategie		775 100	3 131 800	3 789 600	2 979 200	
TEV Anlagentechnik	159 000	**120 000**	20 400	20 900	21 400	21 900
Summe 5.1 Kraftwerk	801 500	**1 214 200**	3 801 800	3 981 700	3 096 500	74 500

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
5.2. Wärme						
5.2.1. Fernwärme						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20 000	**10 000**	10 000	10 000	10 000	10 000
Netze						
Leitungen Maßnahme HKW 2010	3 136 000	**2 055 000**	2 280 000	2 500 000	2 500 000	3 380 000
Umschluss Kundenstationen Maßnahme HKW 2010	325 000	**290 000**	200 000	200 000	200 000	200 000
Hausanschlüsse	309 000	**180 000**	180 000	180 000	180 000	180 000
Dampfnetz	30 000	**30 000**	30 000	30 000	30 000	30 000
Messeinrichtungen	20 000	**5 000**	10 000	10 000	10 000	10 000
Summe 5.2.1 Fernwärme:	3 840 000	**2 570 000**	2 710 000	2 930 000	2 930 000	3 810 000

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
5.2.2. Nahwärme u. Zuleitungen f. Contracting						
Außenstationen	160 000	**30 000**	0	0	0	0
Contracting	65 000	**170 000**	70 000	70 000	70 000	70 000
Hausanschlüsse Nahwärme	25 000	**20 000**	20 000	20 000	20 000	20 000
Summe 5.2.2 Nahwärme:	250 000	**220 000**	90 000	90 000	90 000	90 000
Summe 5.2. Wärme:	4 090 000	**2 790 000**	2 800 000	3 020 000	3 020 000	3 900 000
Summe 5. Kraftwerk und Wärme:	4 891 500	**4 004 200**	6 601 800	7 001 700	6 116 500	3 974 500

Investitionsprogramm für 2018 - 2023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
6. Telekommunikation						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	140 000	**50 000**	50 000	50 000	50 000	50 000
Netze						
Erschließung und Verdichtung	8 230 900	**8 696 900**	7 138 800	6 035 200	7 433 900	8 916 300
Erschließung und Verdichtung mit Partnern	3 764 200	**3 476 300**	2 984 800	2 802 900	2 765 100	3 835 900
Vertrieb	12 000	**2 000**	2 000	2 000	2 000	2 000
Summe 6. Telekommunikation:	12 147 100	**12 225 200**	10 175 600	8 890 100	10 251 000	12 804 200
Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	19 835 300	**18 435 000**	19 023 400	18 151 800	18 511 500	18 958 700

Unternehmen:

SWN Verkehr GmbH

Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Amtsgericht Kiel - HRB 13267 KI

Adresse:
Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 202-0
Fax: +49 (0) 4321 202-386

Internet:
Mail: swn@swn.net
Web: www.swn.net

Gegenstand des Unternehmens:

Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs, insbesondere des Linienbusverkehrs. Die Gesellschaft führt damit Aufgaben durch, die der Stadt Neumünster gemäß § 2 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Schleswig-Holstein (ÖPNVG) obliegen. Sie verfolgt insoweit mittelbar einen öffentlichen Zweck.

Gesellschafter des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	25.000 €
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	100,0%	25.000 €
Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung		18. September 2014

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:	Bernd Michaelis Tino Schmelzle			
Aufsichtsrat:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
Mitglieder:	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Ralf Ketelhut	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Uwe Höland	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		

Beteiligungen des Unternehmens:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.02.2019

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2019

der SWN Verkehr GmbH

SWN
Stadtwerke Neumünster

Stadtwerke Neumünster

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick 3

2 Erfolgsplan 4

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung 4

2.2. Mittelfristplanung 6

2.3 Plan-Trennungsrechnung 2019 8

3 Finanzplan 10

4 Investitionsplan 11

5 Stellenplan 12

1 Überblick

Stabile Ergebnisentwicklung bei der SWN Verkehr GmbH, jedoch auf einem etwas geringeren Niveau als im Vorjahresplan

Gemäß der Planung wird 2019 ein **Ergebnis nach Steuern** in Höhe von ./. 3.562 TEUR und für die Folgejahre eine nahezu stabile Ergebnisentwicklung (2020: 3.703 TEUR, 2021: 3.804 TEUR; 2022: 3.917 TEUR, 2023: 4.039 TEUR) prognostiziert. Insgesamt schafft es die SWN Verkehr GmbH (SWN Verkehr) durch die Nutzung von Optimierungspotenzialen und durch die Umsetzung von Einsparmaßnahmen den Verlust bis auf das letzte Jahr im Planungszeitraum immer unter 4.000 TEUR zu halten.

Zum Planungszeitpunkt stehen zwei Rahmenbedingungen, nämlich die zukünftige Landesmittelverteilung sowie Auswirkungen aus dem fortgeschriebenen Regionalen Nahverkehrsplan, noch nicht final fest und konnten somit nicht abschließend in der Planung berücksichtigt werden. So gab es zwar eine Überarbeitung der Landesverordnung über die Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs mit Bussen und U-Bahnen, und die Landesverordnung sieht weitere Regionalisierungsmittel für 2018 und 2019 für die Stadt Neumünster vor, über die Verwendung wurde jedoch noch nicht entschieden.
Mit der Fortschreibung des Regionalen Nahverkehrsplanes wurden in 2017 Veränderungen der Linienführung und –taktung in einzelnen Stadtteilen bewirkt. Die Veränderungen der Linien in Tungendorf bedürfen jedoch vorab baulicher Maßnahmen durch die Stadt und sind in der Umsetzung somit noch offen. Damit bleibt abzuwarten, zu welchen Veränderungen dies sowohl auf der Erlös- als auch Kostenseite führt.

Mit der in 2018 erfolgreichen Zertifizierung nach ISO 9001:2015 hat die SWN Verkehr die Basis für einen optimalen Qualitätsstandard geschaffen und stellt sicher, dass die Prozesse professionell auf einem hohen Niveau ablaufen. Die Zertifizierung ist zudem Voraussetzung für die Direktvergabe des Stadtverkehrs, und das eingeführte Qualitätsmanagement leistet einen Beitrag zur Erfüllung der Kundenanforderungen und –erwartungen sowie zur Steigerung der Attraktivität des Stadtverkehrs. Im Planungszeitraum sind Mittel zur Rezertifizierung sowie für ein Benchmarking berücksichtigt, da die SWN Verkehr sich weiterentwickeln und nachhaltig eine leistungsstarke und effiziente Anbindung im Stadtverkehr bieten will.

2 Erfolgsplan

2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

Für das Geschäftsjahr 2019 prognostizieren wir ein **Jahresergebnis (vor Ergebnisabführung und Verlustübernahme durch die SWN Beteiligungen)** in Höhe von ./. 3.562 TEUR. Somit verschlechtert sich das Ergebnis im Vergleich zur Hochrechnung 2018 um 385 TEUR. Gegenüber dem durch signifikante Sondereffekte (einmalige Kommunalisierungsmittel) begünstigten Ist 2017 ist ein Ergebnisrückgang um 1.588 TEUR festzustellen.

Gemäß der Planung belaufen sich die **Umsatzerlöse** auf 4.340 TEUR und erreichen damit nahezu den aktuellen Hochrechnungswert für 2018 (4.345 TEUR). Hierbei gleichen sich gegenläufige Effekte aus voraussichtlich geringeren Ausgleichszahlungen und höheren Einnahmen im Bereich Gelegenheitsverkehr aus. In 2018 konnten aufgrund des hohen Krankenstandes im Fahrdienst und damit einhergehenden Kapazitätsgrenzen eine Vielzahl von Schienenersatzverkehr-Anfragen nicht bedient werden. Im Planjahr 2019 gehen wir davon aus, dass unsere eingeleiteten Maßnahmen zur Senkung des Krankenstandes greifen und somit die Einnahmen aus dem Gelegenheitsverkehr wieder ansteigen. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** liegen mit 175 TEUR auf dem Niveau der aktuellen Hochrechnung 2018. Hier sind maßgeblich die Erträge aus der Weiterbelastung von Personalkosten aus einem Vertragsverhältnis mit den Verkehrsbetrieben Hamburg-Holstein enthalten; dieses endet in 2019.

Insbesondere höhere Kraftstoff- und Leasingkosten lassen den **Materialaufwand** auf 2.419 TEUR anwachsen. Dies entspricht einer absoluten Steigerung von 272 TEUR im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2018. Dabei wurde der Trend der steigenden Dieselkraftstoffpreise aus 2018 berücksichtigt und für den Planungszeitraum fortgeschrieben. Da die SWN Verkehr ab 2019 nur noch Diesel- und Hybridbusse im Einsatz hat, schlägt sich dies in entsprechend höheren Kraftstoffkosten nieder. Mit der Inbetriebnahme des ersten Hybridbusses in 2018 hat eine neue Ära für die SWN Verkehr begonnen: Mit der fortschreitenden Flottenverjüngung in Verbindung mit verstärktem Leasing statt Investition steigen folgerichtig die Leasingkosten, wobei gleichzeitig die Abschreibungen entlastet werden. Bei der Instandhaltung können weiter Einsparpotenziale durch die Verjüngung und Vereinheitlichung der Fahrzeugflotte realisiert werden, zudem erbringt der Umstieg auf Hybridbusse Einsparungen bei den Betriebskosten.

Die **Personalkosten** beziffern sich auf 3.935 TEUR und liegen damit 85 TEUR unter der aktuellen Hochrechnung für 2018. Dabei ist der Wert für 2018 maßgeblich durch Überstunden als Folge des erhöhten Krankenstandes sowie spürbar höhere Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionsansprüche belastet.

Die **Abschreibungen** in Höhe von 299 TEUR sind gegenüber dem Ist 2017 (./. 197 TEUR) und der Hochrechnung 2018 (./. 129 TEUR) deutlich geringer. Die Verringerung ist der Umstellung auf Leasingbeschaffung bei der Flottenverjüngung zuzurechnen. Zudem entfällt die Abschreibung für die Erdgastankstelle. Der **Zinsaufwand** bewegt sich mit 93 TEUR auf dem Niveau der Hochrechnung 2018. Die Erhöhung der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** auf 1.322 TEUR ist maßgeblich gestiegenen konzerninternen IT-Verrechnungen und kaufmännischen Betriebsführungsentgelten geschuldet. Die Veränderungen der IT resultieren neben einem Anstieg der absoluten Kosten aus der zusätzlich vorgenommenen Umstellung auf eine verursachungsgerechte Verteilung.

SWN Verkehr GmbH Wirtschaftsplan

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2017	HR 2018	W'Plan 2019
Umsatzerlöse	5.064	4.345	4.340
Sonst. betriebl. Erträge	859	177	175
Gesamtleistung	**5.922**	**4.522**	**4.515**
a) RHB und bez. Waren	973	1.062	1.074
b) Bezogene Leistungen	907	1.085	1.346
Materialaufwand	1.880	2.147	2.419
Personalaufwand	3.844	4.020	3.935
Abschreibungen	496	428	299
Sonst. betr. Aufwendungen	1.500	1.001	1.322
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**7.720**	**7.596**	**7.975**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	168	93	93
Ergebnis vor Steuern	**-1.965**	**-3.167**	**-3.553**
Sonstige Steuern	9	10	9
Erträge aus Verlustübernahme	1.974	3.177	3.562
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

2.2. Mittelfristplanung

Die Planungsjahre 2020 bis 2023 zeigen ein rückläufiges Ergebnis bei der SWN Verkehr. Demnach wird sich das **Jahresergebnis (vor Ergebnisabführung und Verlustübernahme durch die SWN Beteiligungen)** von ./. 3.562 TEUR in 2019 auf ./. 4.039 TEUR in 2023 verschlechtern. Der durchschnittliche Ergebnisrückgang in Höhe von rund 3 % pro Jahr kann allerdings bei Berücksichtigung allgemeiner Kostensteigerungen als stabile Ergebnisentwicklung bezeichnet werden. Dabei gelingt es der SWN Verkehr durch die Nutzung von Optimierungspotenzialen bis auf das letzte Jahr im Planungszeitraum immer unter der Ergebnisgrenze von 4.000 TEUR zu bleiben. Die spürbare Kostenbelastung durch die konzerninterne IT-Leistungsverrechnung kann jedoch nicht vollumfänglich kompensiert werden.

Maßgeblich steigende Fahrgeldeinnahmen und Ausgleichszahlungen lassen die **Umsatzerlöse** auf 4.503 TEUR in 2023 anwachsen. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** zeigen im Planungszeitraum bis 2023 hingegen eine rückläufige Entwicklung. Hier spiegelt sich vor allem der zeitliche Verlauf aus der Auflösung von erhaltenen Zuschüssen (unter anderem für Bordrechner) wider.

Die Zuwächse bei der Gesamtleistung können die Steigerungen auf der Aufwandsseite allerdings nur in Teilen auffangen. So steigen die **Aufwendungen ohne Zinsen und Steuern** auf über 8.516 TEUR in 2023 an. Hierbei stellen der Materialaufwand (> 30 %) und die Personalkosten (> 50 %) weiterhin die größten Kostenblöcke dar.

Der **Materialaufwand** erhöht sich im Mittel jährlich um drei Prozentpunkte, wobei Kraftstoff und Leasing weiterhin die zentralen Kostentreiber der SWN Verkehr darstellen. Beim Kraftstoff gehen wir von einem Preisanstieg pro Jahr im unteren einstelligen Prozentbereich aus. Dabei hat bei den grundsätzlichen Prämissen im Gegensatz zur letztjährigen Wirtschaftsplanung die deutlich stärkere Preisentwicklung für Dieselkraftstoff bereits Einfluss gefunden. Die Leasingkosten steigern sich durch die Anschaffung neuer Fahrzeuge im Zuge der Flottenverjüngung / mit der Umstellung auf Hybridbusse weiter spürbar.

Die eingeplanten allgemeinen Tarifsteigerungen lassen die **Personalkosten** von 4.077 TEUR in 2020 auf 4.380 TEUR in 2023 anwachsen.

Bei den **Abschreibungen** ist ein deutlicher Rückgang über den Planungszeitraum zu verzeichnen. So fallen im Zuge der Fahrzeugflottenverjüngung die Abschreibungen der ersetzten Fahrzeuge weg, da die Anschaffung der neuen Hybridbusse nicht über Investitionen sondern über Leasinggeschäfte realisiert werden.

Die **Zinsaufwendungen** gehen über den Planungszeitraum leicht zurück, und in den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** spiegelt sich die allgemeine Kostensteigerung wider. Dabei wirken die bei der SWN Verkehr vorgenommenen Einsparungen und Optimierungen (auch im Rahmen des ambitionierten Sparprogramms für den SWN-Konzern) gegenläufig zu den stark gestiegenen konzerninternen IT-Verrechnungen und kaufmännischen Betriebsführungsentgelten.

SWN Verkehr GmbH Mittelfristplanung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für den Zeitraum 2020 - 2023

in T€	W'Plan 2020	W'Plan 2021	W'Plan 2022	W'Plan 2023
Umsatzerlöse	4.381	4.421	4.462	4.503
Sonst. betriebl. Erträge	96	86	72	67
Gesamtleistung	**4.477**	**4.507**	**4.533**	**4.570**
a) RHB und bez. Waren	1.096	1.120	1.150	1.169
b) Bezogene Leistungen	1.411	1.499	1.529	1.548
Materialaufwand	2.507	2.619	2.679	2.718
Personalaufwand	4.077	4.176	4.268	4.380
Abschreibungen	239	173	145	138
Sonst. betr. Aufwendungen	1.257	1.245	1.263	1.281
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	**8.080**	**8.213**	**8.355**	**8.516**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91	89	86	84
Ergebnis vor Steuern	**-3.695**	**-3.795**	**-3.908**	**-4.030**
Sonstige Steuern	9	9	9	9
Erträge aus Verlustübernahme	3.703	3.804	3.917	4.039
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**

2.3 Plan-Trennungsrechnung 2019

	Gesamt	ÖPNV	Gelegen-heits-verkehr
	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	4.340	3.880	460
2. Sonstige betriebliche Erträge	175	164	11
Gesamtleistung	4.515	4.044	471
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.074	*1.005*	*69*
b. Aufwand für bezogene Leistungen	1.346	*1.265*	*81*
	2.419	2.270	150
4. Personal- und Sozialaufwand	3.935	3.773	162
5. Abschreibungen	299	279	20
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.322	1.238	84
Summe Aufwendungen (ohne Zinsen & Steuern)	7.975	7.559	416
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93	87	6
9. Ergebnis nach Steuern	-3.553	-3.601	48
10. Sonstige Steuern	9	8	1
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.562	3.609	0
12. Aufwendungen aus Gewinnabführung		0	48
13. Jahresergebnis	0	0	0

Der öffentliche Dienstleistungsauftrag (öDA) fordert die Erstellung von Trennungsrechnungen gemäß den Anforderungen des Anhangs der VO 1370/07 und den Ausweis der Plan-Trennungsrechnung im Wirtschaftsplan. Die Trennungsrechnung stellt den Nachweis dar, dass keine Quersubventionen der Nebengeschäfte durch öffentliche Mittel vorliegen. Diesen Vorgaben folgend werden in der obigen Tabelle das Hauptgeschäft gemeinwirtschaftliche Leistung („ÖPNV“) sowie das Nebengeschäft Gelegenheitsverkehr jeweils einzeln ausgewiesen. Während die gemeinwirtschaftliche Leistung alle im öffentlichen Dienstleistungsauftrag festgelegten Leistungen (Linienverkehre) umfassen, bildet das Nebengeschäft Gelegenheitsverkehr alle darüber hinaus von der SWN Verkehr angebotenen Beförderungsdienstleistungen (bspw. Schienenersatzverkehr) ab.

Die Sparte Erdgasverkauf, die noch zusätzlich im zurückliegenden Wirtschaftsplan ausgewiesen wurde, beinhaltete den Kraftstoffweiterverkauf – dieses Geschäft entfällt jedoch ab 2019, da die SWN Verkehr auch keine Erdgasbusse mehr im Einsatz hat.

Kosten und Einnahmen sind, sofern eindeutig zuordenbar, unter der jeweiligen Sparte eingruppiert. Ist eine direkte Zuordnung nicht möglich, findet eine sachgemäße Schlüsselung statt. Während beispielsweise die Fahrkartenerlöse direkt über die Finanzbuchhaltungskonten der Sparte ÖPNV zugeordnet werden können, sind Leasingkosten des Fuhrparks (im Materialaufwand) über die Nutzkilometer auf die Sparten ÖPNV und Gelegenheitsverkehr zu schlüsseln.

Die Trennungsrechnung folgt den Kriterien Transparenz, Sach- und Verursachungsgerechtigkeit sowie Stetigkeit. Das positive Ergebnis nach Steuern (Zeile 9) in Höhe von 48 TEUR beim Gelegenheitsverkehr weist darauf hin, dass keine Quersubvention in dem Planungsjahr vorliegt.

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahrabschluss ist nachfolgend der Finanzplan 2018 bis 2023 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebniserfassung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2018 - 2023 (in TEUR)	Vor. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	-3.177	-3.562	-3.703	-3.804	-3.917	-4.039
Abschreibungen Anlagevermögen	428	299	239	173	145	138
Veränderungen Rückstellungen	162	63	63	44	35	21
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-12	-388	92	73	84	82
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-2.599**	**-3.588**	**-3.309**	**-3.514**	**-3.653**	**-3.798**
Investitionen	-239	-150	-55	-55	-55	-55
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-239**	**-150**	**-55**	**-55**	**-55**	**-55**
Ergebnisabführung	1.974	3.177	3.562	3.703	3.804	3.917
Tilgung Darlehen	-281	-281	-281	-281	-281	-281
Gezahlte Zinsen	-43	-48	-45	-42	-38	-35
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**1.650**	**2.848**	**3.236**	**3.380**	**3.485**	**3.601**
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfond	-1.188	-890	-128	-189	-223	-252
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	27	27	27	27	27	27
Veränderung Cashpool	1.188	890	128	189	223	252
Finanzmittelfond am Ende der Periode	**27**	**27**	**27**	**27**	**27**	**27**

SWN
Stadtwerke Neumünster

4 Investitionsplan

Für 2019 sind Investitionen in Höhe von 150 TEUR geplant. Zu den Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung gehört unter anderem ein Einzahlgerät für Fahrgeldeinnahmen inklusive Tresor im Zuge überarbeiteter Sicherheitsmaßnahmen.
Die Anschaffung neuer Busse wird indes nicht als Kauf sondern über Leasinggeschäfte realisiert und findet entsprechend keinen Eingang in den Investitionsplan. Darüber hinaus stehen notwendige Maßnahmen beim Betriebshof der SWN Verkehr an, und es sind Investitionen in technische Anlagen sowie in die Ausrüstung der Werkstatt geplant, um die Wartung der Hybridbusse vornehmen zu können.

Bauvorhaben und Beschaffungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundstücke und Gebäude	60 000	**0**	0	0	0	0
Technische Anlagen	12 000	**0**	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	43 000	**150 000**	55 000	55 000	55 000	55 000
Fuhrpark	123 800	**0**	0	0	0	0
Summe SWN Verkehr GmbH	238 800	**150 000**	55 000	55 000	55 000	55 000

Werte in EUR

5 Stellenplan

Den Ermächtigungsrahmen für die Beschäftigung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bildet der vom Aufsichtsrat beschlossene Stellenplan. Die Bewirtschaftung erfolgt im Rahmen der Grundsätze für die Erstellung und Ausführung des Stellenplans vom 14.02.2012. In der Darstellung werden die Stelleneinheiten auf zwei Stellen nach dem Komma kaufmännisch gerundet.

Der anliegende Stellenplan für die SWN Verkehr weist insgesamt 80,75 Stellen für das Jahr 2019 aus. Im Vergleich zu 2018 ergibt sich somit ein Zuwachs um 0,5 Stellen.

Jahr / Gesellschaften	2018		2019	
	VZK (Ist) 30.09.2018	Sollstellen 2018 VZK	Sollstellen 2019 VZK	Abweichung 2018/2019
SWN Verkehr GmbH	80,28	80,25	80,75	+0,50

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Sachbereiche:

Jahr / Sachbereich	2018 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2018 Sollstellen VZK	2019 Sollstellen VZK	Veränderung 2018 zu 2019
Leitung	1,00	1,00	1,00	0,00
Verwaltung	1,00	1,00	1,00	0,00
Betrieb	78,28	78,25	78,75	+0,50

Altersteilzeit

In der SWN Verkehr gibt es aktuell ein Alterteilzeitarbeitsverhältnis. Der Übergang in die Freistellungsphase fand am 01.10.2014 statt, der Austritt ist für den 30.09.2019 terminiert.

Berichterstattung

der Kommunalunternehmen für den

Wirtschaftsplan 2019

Stadt Neumünster
Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Anstalt:

Elly-Heuss-Knapp-Schule
Regionales Berufsbildungszentrum AöR

Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:
Carlstraße 53
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 25121-0
Fax: +49 (0) 4321 25121-49

Internet:
Mail: info@ehks.neumuenster.de
Web: www.ehks.neumuenster.de

Gegenstand Anstalt:

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann sie gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet. Aktuell bietet Sie u.a. Aus-, Fort- und Weiterbildung in den Bereichen Gesundheit und Ernährung, Sozialwesen, Pädagogik sowie Tierpflege und Tiermedizin an.

Träger der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	293.826 €
Stadt Neumünster	100,0%	293.826 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:	13. Januar 2014

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung:	Jörg Leppin			
Verwaltungsrat:	Carsten Hillgruber	Stadt Neumünster		Vorsitzender
stimmberechtigte Mitglieder:	Henning Garken	Elly-Heuss-Knapp-Schule		stellv. Vorsitzender
	Gabriele Bartelheimer	Stadt Neumünster		
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Henning Maaß	Elly-Heuss-Knapp-Schule		
beratende Mitglieder:	Dr. Ursula Dolinga			
	Sabine Heidebrecht-Rüge			
	Nina Marie Gerigk			
	Bärbel Kühsner-Arps			
	Stephanie Vallentin			

Beteiligungen der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €
keine		

Stand vom: 01.01.2019

Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019

der Elly-Heuss-Knapp-Schule Regionales Berufsbildungszentrum der Stadt Neumünster Anstalt des öffentlichen Rechts

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.101.900 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.183.500 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	81.600 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.037.800 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.995.500 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	291.000 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.
Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.
Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.
Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2019

1. Ergebnisplan

	Erträge			Aufwendungen	
A.	Schulkostenbeiträge	1.369.500,00 €	A.	Mieten und Nebenkosten	1.356.100,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	3.000,00 €	B.	Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	30.400,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	500,00 €	C.	Schönheitsreparaturen	4.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	39.300,00 €	D.	Personalaufwand	496.500,00 €
E.	Spenden	100,00 €	E.	Laufende Kosten des Schulbetriebs [1]	566.900,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	119.300,00 €	F.	Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	20.000,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	17.200,00 €	G.	Beitrag Internatskosten (Kiek in)	165.000,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64.100,00 €	H.	Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	230.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	1.488.900,00 €	I.	Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	11.000,00 €
			J.	Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	39.900,00 €
			K.	Aufwendungen Land Reisekosten etc.	17.200,00 €
			L.	Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher [2]	8.500,00 €
			M.	Abschreibungen	188.000,00 €
			N.	Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	50.000,00 €
	Summe Erträge	**3.101.900,00 €**		**Summe Aufwendungen**	**3.183.500,00 €**

2. Finanzplan

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.037.800,00 €	A.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.995.500,00 €
	Investive Einzahlungen			*Investive Auszahlungen*	
B.	Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B.	Investive Auszahlungen	291.000,00 €
	Summe Einzahlungen	**3.037.800,00 €**		**Summe Auszahlungen**	**3.286.500,00 €**

[1] Einschließlich der Festwerte für Schulbücher
[2] Büromöbel, Schulmöbel

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.382.230,38	1.345.100	1.613.700
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.628,50	1.900	500
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	51.365,73	56.200	56.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.348.905,02	1.309.000	1.400.800
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	24.364,50	49.700	30.700
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	6.254,15	0	0
	10	**= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)**	**2.814.748,28**	**2.761.900**	**3.101.900**
50	11	Personalaufwendungen	205.493,92	292.000	352.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.659.683,83	1.773.900	1.800.600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	173.315,57	173.300	188.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.037.790,00	832.700	841.900
	17	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)**	**3.076.283,32**	**3.071.900**	**3.182.900**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)**	**-261.535,04**	**-310.000**	**-81.000**
46	19	Finanzerträge	0,00	100	0
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	526,71	100	600
	21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-526,71**	**0**	**-600**
	22	**= Jahresergebnis**	**-262.061,75**	**-310.000**	**-81.600**
		= Betriebsergebnis	**-262.061,75**	**-310.000**	**-81.600**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.311.474,93	1.264.600	1.549.600
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.120,39	1.900	500
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.733,64	56.200	56.200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.454.678,52	1.309.000	1.400.800
65	7	+ sonstige Einzahlungen	22.214,50	49.700	30.700
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.843.221,98	2.681.500	3.037.800
70	10	Personalauszahlungen	196.566,08	292.000	352.400
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.614.852,49	1.773.900	1.800.600
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	526,71	100	600
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	949.033,04	832.700	841.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.760.978,32	2.898.700	2.995.500
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)**	**82.243,66**	**-217.200**	**42.300**
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen	1.491,90	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.150,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	3.641,90	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.517,15	8.000	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.441,10	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	211.222,44	358.800	291.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	226.180,69	366.800	291.000
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)**	**-222.538,79**	**-366.800**	**-291.000**
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.061.086,64	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.027.181,32	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	33.905,32	0	0
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)**	**-106.389,81**	**-584.000**	**-248.700**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)**	**0,00**	**0**	**0**
	44	**= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)**	**-106.389,81**	**-584.000**	**-248.700**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.363.550,16	1.256.160,35	672.160,35
	46	**= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)**	**1.256.160,35**	**672.160,35**	**423.460,35**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle EHKS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.275.485,76	1.301.800	1.570.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458,50	500	500
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25.099,55	28.200	26.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.650,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	24.364,50	49.700	30.700
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	6.254,15	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**1.333.312,46**	**1.380.200**	**1.627.800**
50	11	Personalaufwendungen	205.493,92	292.000	352.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.411.382,09	1.387.200	1.481.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	98.699,01	173.300	188.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	894.350,02	704.100	693.600
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**2.609.925,04**	**2.556.600**	**2.715.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-1.276.612,58**	**-1.176.400**	**-1.087.200**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	526,71	100	600
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**-526,71**	**0**	**-600**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-1.277.139,29**	**-1.176.400**	**-1.087.800**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle EHKS**

Teilfinanzplan

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	948,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.150,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**3.098,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.517,15	8.000	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.441,10	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.131,16	170.000	80.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**91.089,41**	**178.000**	**80.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-87.991,41**	**-178.000**	**-80.000**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **112000000 RBZ-Büro**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**0,00**	**0**	**0**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.488,60	13.200	13.600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.086,21	2.800	6.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**15.574,81**	**16.000**	**19.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-15.574,81**	**-16.000**	**-19.700**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-15.574,81**	**-16.000**	**-19.700**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	512.609,76	480.700	536.200
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**512.609,76**	**480.900**	**536.200**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.064,26	196.100	126.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9.607,40	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	52.146,86	50.200	58.200
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**93.818,52**	**246.300**	**184.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**418.791,24**	**234.600**	**351.600**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**418.791,24**	**234.600**	**351.600**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.378,52	117.000	166.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**68.378,52**	**117.000**	**166.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-68.378,52**	**-117.000**	**-166.000**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule **2019**

Produkt **232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.700,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271.759,64	245.700	252.600
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**280.459,64**	**245.700**	**252.600**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.229,01	45.400	35.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60.850,46	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	20.847,12	22.000	22.000
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**110.926,59**	**67.400**	**57.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**169.533,05**	**178.300**	**195.600**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**169.533,05**	**178.300**	**195.600**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt 232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.638,48	60.800	26.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**3.638,48**	**60.800**	**26.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.638,48**	**-60.800**	**-26.000**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

2019

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.044,62	43.300	43.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.170,00	1.200	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.508,67	9.000	9.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.628,31	570.900	593.700
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**663.351,60**	**624.400**	**646.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.126,79	102.700	104.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.158,70	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	63.401,12	52.200	62.000
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**209.686,61**	**154.900**	**166.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**453.664,99**	**469.500**	**479.300**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**453.664,99**	**469.500**	**479.300**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule 2019

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	543,90	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**543,90**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.074,28	11.000	19.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**63.074,28**	**11.000**	**19.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-62.530,38**	**-11.000**	**-19.000**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule **2019**

Produkt **234000000 Fort- und Weiterbildung**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.257,31	11.700	18.300
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**4.332,31**	**11.700**	**18.300**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.046,79	11.700	18.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.958,67	1.400	0
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**19.005,46**	**13.100**	**18.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-14.673,15**	**-1.400**	**-600**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-14.673,15**	**-1.400**	**-600**

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule **2019**

Produkt **235000000 BGA Hauswirtschaft**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	20.682,51	19.000	21.000
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**20.682,51**	**19.000**	**21.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.346,29	17.600	21.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**17.346,29**	**17.600**	**21.000**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**3.336,22**	**1.400**	**0**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**3.336,22**	**1.400**	**0**

Stellenplan 2019

Elly-Heuss-Knapp-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.18	Bewertung lfd. Jahr	Std./KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Beschäftigte/r	9b	9b	9b	RBZ-Büro		
2	Schulsekretär/-in	5	5	5	38,00		
3	Wirtschafter/-in	5	5 2	5	19,50 19,50		
4	Schulsekretär/-in	5	5	5	30,00		x
5	Schulsekretär/-in	5	5	5	28,00		x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6	ku EGr. 5		
7	Schulsekretär/-in	5	5	5	29,00		
8	Schulcoach	S9	S8b	S9	kw 07/2020		
9	Beschäftigte/r	9b	9b	9b	EDV-Administrator		
10	Sozialpädagoge/-in	S11b	S11b	S11b	23,00		
11	Schulhausmeister/-in	6	6	6	ku EGr. 5		x

Anstalt:

Theodor-Litt-Schule
Regionales Berufsbildungszentrum AöR

Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:
Parkstraße 12-18
24534 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 26533-0
Fax: +49 (0) 4321 26533-99

Internet:
Mail: info@tls.neumuenster.de
Web: www.tls.neumuenster.de

Gegenstand Anstalt:

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann sie gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet. Aktuell bietet Sie u.a. Aus-, Fort- und Weiterbildung in den Bereichen Wirtschaft und Verwaltung, Chemie, Pharmazie und Textiltechnik an.

Träger der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	205.800 €
Stadt Neumünster	100,0%	205.800 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:	13. Januar 2014

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung:	Olaf Hirt			
Verwaltungsrat:	Carsten Hillgruber	Stadt Neumünster		Vorsitzender
stimmberechtigte Mitglieder:	Gabriele Jöhnck	Theodor-Litt-Schule		stellv. Vorsitzende
	Gabriele Bartelheimer	Stadt Neumünster		
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Jörg Peschties	Theodor-Litt-Schule		
beratende Mitglieder:	Stefan Burgemeister			
	Dr. Ursula Dolinga			
	Sabine Heidebrecht-Rüge			
	Parsa Hooman			
	Stephanie Vallentin			

Beteiligungen der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019

der Theodor-Litt-Schule Regionales Berufsbildungszentrum der Stadt Neumünster Anstalt des öffentlichen Rechts

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.373.000 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.494.700 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	121.700 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.351.100 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.387.700 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	316.700 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.
Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.
Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.
Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

RBZ Theodor-Litt-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2019

1. Ergebnisplan

	Erträge			Aufwendungen	
A.	Schulkostenbeiträge	1.001.100,00 €	A.	Mieten und Nebenkosten	953.200,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	5.000,00 €	B.	Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	17.100,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	800,00 €	C.	Schönheitsreparaturen	5.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	19.900,00 €	D.	Personalaufwand	512.100,00 €
E.	Spenden	100,00 €	E.	Laufende Kosten des Schulbetriebs [1]	409.100,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	74.800,00 €	F.	Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	87.900,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	9.200,00 €	G.	Beitrag Internatskosten (Kiek in)	69.200,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	21.900,00 €	H.	Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	150.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	1.240.200,00 €	I.	Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	10.000,00 €
			J.	Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	19.900,00 €
			K.	Aufwendungen Land Reisekosten etc.	9.200,00 €
			L.	Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher [2]	95.000,00 €
			M.	Abschreibungen	107.000,00 €
			N.	Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	50.000,00 €
	Summe Erträge	**2.373.000,00 €**		**Summe Aufwendungen**	**2.494.700,00 €**

2. Finanzplan

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.351.100,00 €	A.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.387.700,00 €
	Investive Einzahlungen			*Investive Auszahlungen*	
B.	Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B.	Investive Auszahlungen	316.700,00 €
	Summe Einzahlungen	**2.351.100,00 €**		**Summe Auszahlungen**	**2.704.400,00 €**

[1] Einschließlich der Festwerte für Schulbücher
[2] Büromöbel, Schulmöbel

RBZ Theodor-Litt-Schule 2019

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	949.926,03	971.900	1.301.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.890,30	1.300	1.300
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.872,90	37.300	37.600
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.071.164,27	1.050.000	1.001.100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	57.036,85	55.600	31.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)**	**2.118.890,35**	**2.116.100**	**2.373.000**
50	11	Personalaufwendungen	243.669,73	259.100	302.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000.136,85	1.083.700	1.340.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	102.255,92	107.000	107.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	771.501,05	735.600	744.900
	17	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)**	**2.117.563,55**	**2.185.400**	**2.494.600**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)**	**1.326,80**	**-69.300**	**-121.600**
46	19	Finanzerträge	0,00	100	0
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,95	0	100
	21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-2,95**	**100**	**-100**
	22	**= Jahresergebnis**	**1.323,85**	**-69.200**	**-121.700**
		= Betriebsergebnis	**1.323,85**	**-69.200**	**-121.700**

RBZ Theodor-Litt-Schule 2019

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	931.010,50	950.000	1.279.500
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.898,30	1.300	1.300
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.435,59	37.300	37.600
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.277.644,85	1.050.000	1.001.100
65	7	+ sonstige Einzahlungen	61.451,95	55.600	31.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.310.441,19	2.094.300	2.351.100
70	10	Personalauszahlungen	240.083,39	259.100	302.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.006.472,67	1.083.700	1.340.400
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2,95	0	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	723.879,36	735.600	744.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.970.438,37	2.078.400	2.387.700
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)**	**340.002,82**	**15.900**	**-36.600**
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.035,51	7.000	1.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.173,99	371.800	315.700
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	81.209,50	378.800	316.700

RBZ Theodor-Litt-Schule 2019

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)**	**-81.209,50**	**-378.800**	**-316.700**
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.142.366,55	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.153.092,91	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-10.726,36	0	0
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)**	**248.066,96**	**-362.900**	**-353.300**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)**	**0,00**	**0**	**0**
	44	**= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)**	**248.066,96**	**-362.900**	**-353.300**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	606.951,17	855.018,13	492.118,13
	46	**= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)**	**855.018,13**	**492.118,13**	**138.818,13**

RBZ Theodor-Litt-Schule

2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle TLS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	927.475,53	941.900	1.271.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	990,30	800	800
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	22.061,19	18.200	18.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	54.707,85	55.000	31.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**1.005.234,87**	**1.015.900**	**1.321.400**
50	11	Personalaufwendungen	243.669,73	259.100	302.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	891.832,68	917.300	1.125.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	82.594,31	107.000	107.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	633.002,43	606.500	587.900
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**1.851.099,15**	**1.889.900**	**2.122.400**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-845.864,28**	**-874.000**	**-801.000**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,95	0	100
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**-2,95**	**100**	**-100**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-845.867,23**	**-873.900**	**-801.100**

RBZ Theodor-Litt-Schule

2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle TLS**

Teilfinanzplan

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.035,51	7.000	1.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	71.389,58	245.000	279.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**77.425,09**	**252.000**	**280.100**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-77.425,09**	**-252.000**	**-280.100**

RBZ Theodor-Litt-Schule 2019

Produkt **112000000 RBZ-Büro**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**0,00**	**0**	**0**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	95,80	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	12.602,86	12.100	22.400
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**12.698,66**	**14.600**	**22.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-12.698,66**	**-14.600**	**-22.600**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-12.698,66**	**-14.600**	**-22.600**

RBZ Theodor-Litt-Schule

2019

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.055,36	350.000	300.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	540,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**357.835,36**	**350.000**	**300.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.021,62	76.500	71.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	13.500,47	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	28.293,14	27.000	31.500
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**85.815,23**	**103.500**	**102.500**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**272.020,13**	**246.500**	**197.500**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**272.020,13**	**246.500**	**197.500**

RBZ Theodor-Litt-Schule **2019**

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.784,41	93.000	21.600
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**3.784,41**	**93.000**	**21.600**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.784,41**	**-93.000**	**-21.600**

RBZ Theodor-Litt-Schule **2019**

Produkt **232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.224,72	200.000	200.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	120,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**159.344,72**	**200.000**	**200.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.920,32	11.600	13.600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	415,74	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	19.694,82	20.000	17.000
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**25.030,88**	**31.600**	**30.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**134.313,84**	**168.400**	**169.400**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**134.313,84**	**168.400**	**169.400**

RBZ Theodor-Litt-Schule

2019

Produkt **232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	13.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**0**	**13.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-13.000**

RBZ Theodor-Litt-Schule

2019

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.210,50	30.000	30.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	554.884,19	500.000	501.100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**577.094,69**	**530.600**	**531.700**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.121,50	56.200	110.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.649,60	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	77.907,80	70.000	86.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**126.678,90**	**126.200**	**196.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**450.415,79**	**404.400**	**335.100**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**450.415,79**	**404.400**	**335.100**

RBZ Theodor-Litt-Schule **2019**

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	33.800	2.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**0,00**	**33.800**	**2.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-33.800**	**-2.000**

RBZ Theodor-Litt-Schule **2019**

Produkt **234000000 Fort- und Weiterbildung**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	900,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.811,71	19.100	19.400
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	1.669,00	500	500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**19.380,71**	**19.600**	**19.900**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.240,73	19.600	19.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**16.240,73**	**19.600**	**19.900**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**3.139,98**	**0**	**0**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**3.139,98**	**0**	**0**

Stellenplan 2019

Theodor-Litt-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.18	Bewertung lfd. Jahr	Std./KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Oberinspektor/-in	A10	A10	A10	RBZ-Büro		x
2	Schulsekretär/-in	6	6	6	33,00 ku EGr. 5		
3	Laborgehilfe/-in	5	5	5	24,50 12/2019 ku 19,50		x
4	Schulsekretär/-in	5	5	5	30,00		
5	Schulhausmeister/-in	6	6	6	ku EGr. 5		x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6	ku EGr. 5		x
7	Schulsekretär/-in	5	5	5	27,00		
8	Beschäftigte/r	9b	9b	9b	IT-Service		
9	Schulcoach	S9	S9	S9	kw 07/2020		
10	Sozialpädagoge/-in	S11b	S11b	S11b	23,00		
11	Beschäftigte/r	12	-	12	refi 100% aus Fort- und Weiterbildung		
12	Schulsekretär/-in	5	-	5	20,00		

Anstalt:

Walther-Lehmkuhl-Schule
Regionales Berufsbildungszentrum AöR

Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:
Roonstraße 90
24537 Neumünster

Kontakt:
Tel: +49 (0) 4321 25092-0
Fax: +49 (0) 4321 25092-99

Internet:
Mail: info@wls.neumuenster.de
Web: www.wls.neumuenster.de

Gegenstand Anstalt:

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann sie gemäß § 101 Satz 2 SchulG zusätzliche Aufgaben im Bereich der Fort- und Weiterbildung in Abstimmung mit dem örtlichen Weiterbildungsverbund sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet. Aktuell bietet Sie u.a. Aus-, Fort- und Weiterbildung in den Bereichen Gewerbe und Technik an.

Träger der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	959.453 €
Stadt Neumünster	100,0%	959.453 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:	13. Januar 2014

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung:	Andreas Bitzer		
Verwaltungsrat:	Carsten Hillgruber	Stadt Neumünster	Vorsitzender
stimmberechtigte Mitglieder:	Hendrik Pünner	Walther-Lehmkuhl-Schule	stellv. Vorsitzender
	Gabriele Bartelheimer	Stadt Neumünster	
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster SPD	
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster Die Grünen	
	Romana Vallo	Walther-Lehmkuhl-Schule	
	Thomas Breitenbach	Zahntechniker-Innung HH und SH	
	Ulrich Mietschke	Landesinnungsverband der Elektro- u. Informationstechnik SH	
beratende Mitglieder:	Jens Brandt		
	Dr. Ursula Dolinga		
	Kay Grubbe		
	Sabine Heidebrecht-Rüge		
	Stephanie Vallentin		

Beteiligungen der Anstalt:	Anteil in %	Anteil in €

keine

Stand vom: 01.01.2019

Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019

der Walther-Lehmkuhl-Schule Regionales Berufsbildungszentrum der Stadt Neumünster Anstalt des öffentlichen Rechts

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2019 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.677.200 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.814.000 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	136.800 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.644.800 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.571.000 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	543.000 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.
Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.
Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.
Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann (§ 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2019

1. Ergebnisplan

	Erträge			Aufwendungen	
A.	Schulkostenbeiträge	1.811.900,00 €	A.	Mieten und Nebenkosten	1.552.800,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	28.000,00 €	B.	Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	28.200,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	500,00 €	C.	Schönheitsreparaturen	8.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	2.700,00 €	D.	Personalaufwand	426.200,00 €
E.	Spenden	100,00 €	E.	Laufende Kosten des Schulbetriebs [1]	597.500,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	141.400,00 €	F.	Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	85.000,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	9.200,00 €	G.	Beitrag Internatskosten (Kiek in)	388.900,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	32.400,00 €	H.	Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	300.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	1.651.000,00 €	I.	Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	11.000,00 €
			J.	Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	4.700,00 €
			K.	Aufwendungen Land Reisekosten etc.	9.200,00 €
			L.	Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher [2]	109.500,00 €
			M.	Abschreibungen	243.000,00 €
			N.	Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	50.000,00 €
	Summe Erträge	**3.677.200,00 €**		**Summe Aufwendungen**	**3.814.000,00 €**

2. Finanzplan

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.644.800,00 €	A.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.571.000,00 €
	Investive Einzahlungen			*Investive Auszahlungen*	
B.	Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B.	Investive Auszahlungen	218.000,00 €
			C.	Größere Einzelinvestitionen	325.000,00 €
	Summe Einzahlungen	**3.644.800,00 €**		**Summe Auszahlungen**	**4.114.000,00 €**

[1] Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

[2] Büromöbel, Schulmöbel, EDV-Räume

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.745.864,43	1.787.200	1.772.700
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.072,20	500	500
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	41.165,95	38.600	28.600
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.963.761,25	1.810.000	1.844.300
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	58.688,57	55.700	31.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)**	**3.810.552,40**	**3.692.000**	**3.677.100**
50	11	Personalaufwendungen	117.687,01	107.400	137.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.812.686,39	1.961.700	2.110.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	219.855,15	243.000	243.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.297.625,73	1.306.500	1.323.200
	17	**= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)**	**3.447.854,28**	**3.618.600**	**3.813.200**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)**	**362.698,12**	**73.400**	**-136.100**
46	19	Finanzerträge	0,00	100	100
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	449,17	0	800
	21	**= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)**	**-449,17**	**100**	**-700**
	22	**= Jahresergebnis**	**362.248,95**	**73.500**	**-136.800**
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58		– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**0**	**0**
		nachrichtlich: Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	*0,00*	*0*	*0*
		nachrichtlich: Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	*0,00*	*0*	*0*
		= Betriebsergebnis	**362.248,95**	**73.500**	**-136.800**
		= Jahresergebnis mit ILV	**362.248,95**	**73.500**	**-136.800**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.713.451,89	1.737.200	1.740.300
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.082,70	500	500
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	41.216,65	38.600	28.600
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.857.446,55	1.810.000	1.844.300
65	7	+ sonstige Einzahlungen	54.318,85	55.700	31.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	3.667.516,64	3.642.100	3.644.800
70	10	Personalauszahlungen	117.673,34	107.400	137.000
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.825.900,38	1.961.700	2.110.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	449,17	0	800
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.273.428,58	1.306.500	1.323.200
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.217.451,47	3.375.600	3.571.000
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)**	**450.065,17**	**266.500**	**73.800**
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18.415,90	16.000	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3.500,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	21.915,90	16.000	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	271.429,12	633.500	543.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	271.429,12	633.500	543.000

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)**	**-249.513,22**	**-617.500**	**-543.000**
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.989.269,04	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.714.501,82	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	274.767,22	0	0
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)**	**475.319,17**	**-351.000**	**-469.200**
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)**	**0,00**	**0**	**0**
	44	**= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)**	**475.319,17**	**-351.000**	**-469.200**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.608.279,43	2.083.598,60	1.732.598,60
	46	**= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)**	**2.083.598,60**	**1.732.598,60**	**1.263.398,60**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle WLS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.663.466,58	1.707.100	1.692.700
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.072,20	500	500
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.882,95	38.200	28.200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	55.468,14	55.400	30.700
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**1.760.889,87**	**1.801.200**	**1.752.100**
50	11	Personalaufwendungen	117.687,01	107.400	137.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567.907,95	1.629.800	1.705.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	38.829,20	243.000	243.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.127.173,22	1.147.300	1.145.900
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**2.851.597,38**	**3.127.500**	**3.231.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-1.090.707,51**	**-1.326.300**	**-1.479.600**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100	100
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	449,17	0	800
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**-449,17**	**100**	**-700**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-1.091.156,68**	**-1.326.200**	**-1.480.300**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

Produkt **111000000 Vorkostenstelle WLS**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.552,66	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.000,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**15.552,66**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.950,01	102.000	88.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**56.950,01**	**102.000**	**88.500**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-41.397,35**	**-102.000**	**-88.500**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

Produkt **112000000 RBZ-Büro**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.264,40	26.000	30.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	170,20	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**28.434,60**	**26.200**	**30.200**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.451,06	39.900	39.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.478,18	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	13.771,81	9.300	9.800
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**41.701,05**	**49.200**	**49.600**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**-13.266,45**	**-23.000**	**-19.400**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**-13.266,45**	**-23.000**	**-19.400**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule **2019**

Produkt **112000000 RBZ-Büro**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	16.000	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**16.000**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.650,55	18.000	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**2.650,55**	**18.000**	**0**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.650,55**	**-2.000**	**0**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.044,05	75.600	60.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**77.044,05**	**75.600**	**60.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.557,86	6.700	16.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	854,26	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.142,62	7.200	8.200
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**9.554,74**	**13.900**	**24.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**67.489,31**	**61.700**	**35.800**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**67.489,31**	**61.700**	**35.800**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

Produkt **231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	384,80	2.000	152.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**384,80**	**2.000**	**152.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-384,80**	**-2.000**	**-152.000**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Produkt **232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.693,96	120.000	90.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**111.693,96**	**120.000**	**90.000**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.441,45	13.000	15.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	12.530,45	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.931,21	10.700	11.200
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**25.903,11**	**23.700**	**26.200**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**85.790,85**	**96.300**	**63.800**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**85.790,85**	**96.300**	**63.800**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Produkt **232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**0,00**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	938,47	10.000	10.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**938,47**	**10.000**	**10.000**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-938,47**	**-10.000**	**-10.000**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2019

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.397,85	80.000	80.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	143,00	100	100
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.727.386,68	1.574.000	1.661.900
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	2.270,25	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**1.812.197,78**	**1.654.200**	**1.742.100**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.009,82	267.500	331.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	166.163,06	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	135.035,53	122.000	145.700
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**504.208,41**	**389.500**	**476.800**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**1.307.989,37**	**1.264.700**	**1.265.300**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**1.307.989,37**	**1.264.700**	**1.265.300**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule 2019

Produkt **233000000 Berufsschulen**

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.863,24	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.500,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)**	**6.363,24**	**0**	**0**
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	210.505,29	501.500	292.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)**	**210.505,29**	**501.500**	**292.500**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-204.142,05**	**-501.500**	**-292.500**

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule **2019**

Produkt **234000000 Fort- und Weiterbildung**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	140,00	200	200
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.372,16	14.400	2.400
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	779,98	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	**= Erträge (= Z. 1 - 9)**	**20.292,14**	**14.800**	**2.700**
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.318,25	4.800	2.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.571,34	10.000	2.400
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	**= Aufwendungen (= Z. 11 - 16)**	**14.889,59**	**14.800**	**4.700**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 10 / 18)**	**5.402,55**	**0**	**-2.000**
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	**= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)**	**0,00**	**0**	**0**
	23	**= Betriebsergebnis (= Z. 19 u. 22)**	**5.402,55**	**0**	**-2.000**

Stellenplan 2019

Walther-Lehmkuhl-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.18	Bewertung lfd. Jahr	Std:/KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Amtsrat/-rätin	A12	A12	A12	RBZ-Büro		x
2	Schulsekretär/-in	5	5	5			x
3	Schulsekretär/-in	5	5	5	31,00		x
4	Schulsekretär/-in	5	5	5	35,00		
5	Schulhausmeister/-in	6	6	6	Leitender Schulhausmeister RBZ		x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6	ku EGr. 5		x
7	Schulcoach	S9	S8b	S9	kw 07/2020		
8	Sozialpädagoge/-in	S11b	S11b	S11b	23,00		