

Haushalt 2023 / 2024

Band 2 C Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Fachdienst Haushalt und Finanzen
Stand vom 28. Juli 2022

Inhaltsverzeichnis

Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Gesellschaften, an denen die Stadt Neumünster, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist; auch Kommunalunternehmen. Die Anlagen sind beschränkt auf den Erfolgsplan, Vermögensplan und Finanzplan sowie auf die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung.

I	Organigramm	1 - 2
II	Übersicht	3 - 4
III	Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)	5 - 51
	FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	6 - 15
	Holstenhallen Neumünster GmbH	16 - 22
	Holstenhallen Service GmbH	23 - 27
	SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	28 - 37
	Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	38 - 46
	Wohnungsbau GmbH Neumünster	47 - 51
IV	Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)	52 - 140
	Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	53 - 58
	FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	59 - 67
	FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	68 - 72
	MBA Neumünster GmbH	73 - 79
	MVZ FEK Neumünster GmbH	80 - 88
	nonoxx pro GmbH	89 - 90
	Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	91 - 94
	Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	95 - 100
	SWN Bäder und Freizeit GmbH	101 - 110
	SWN Entsorgung GmbH	111 - 120
	SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	121 - 130

SWN Verkehr GmbH 131 - 140

V Kommunalunternehmen 141 - 169

Kiek in - Beherbergungs-, Tagungs- und
Weiterbildungsunternehmen AöR 142 - 148

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR 149 - 153

RBZ Theodor-Litt-Schule AöR 156 - 162

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR 163 - 169

Organigramm

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
der Stadt Neumünster

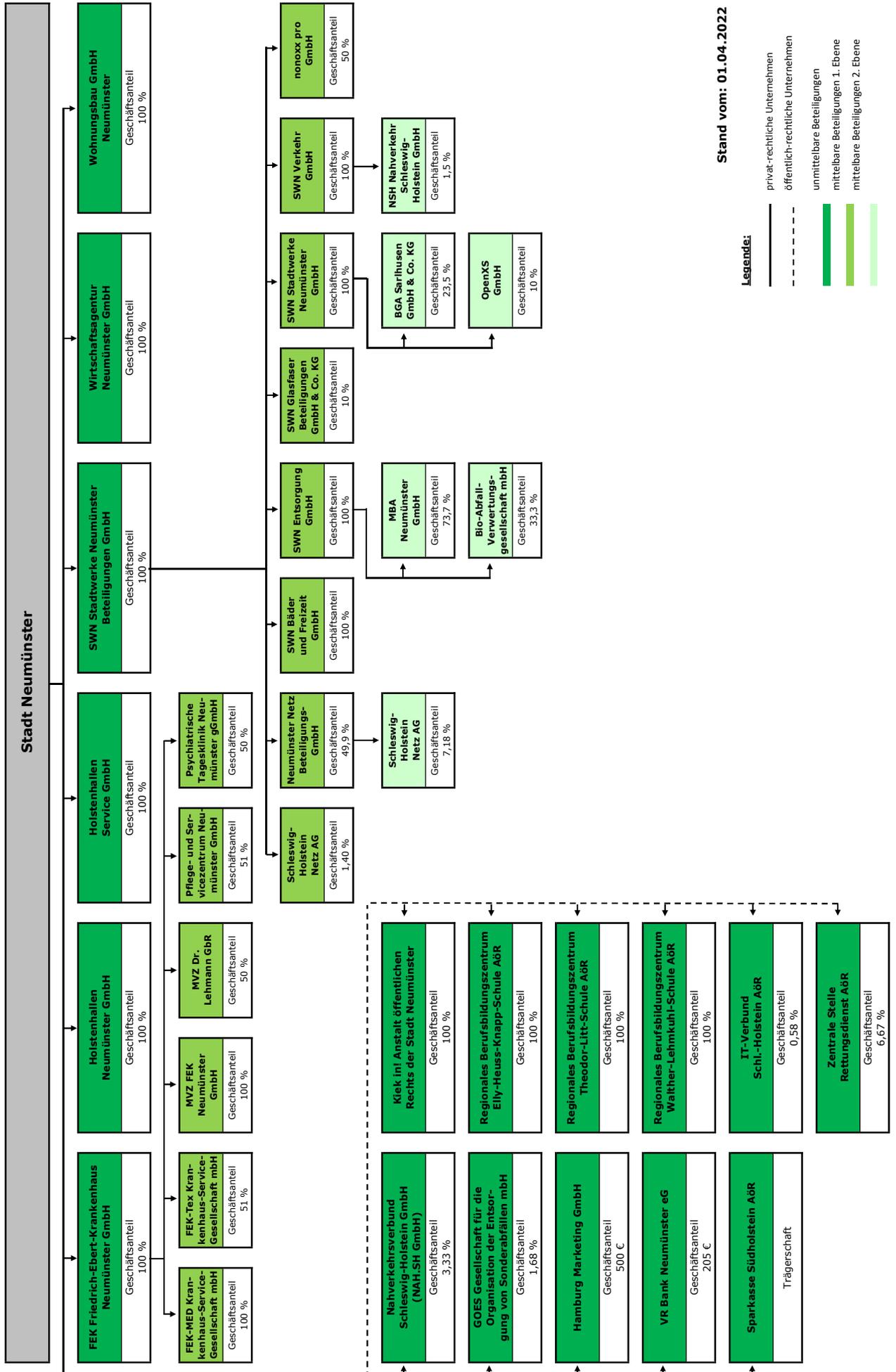


Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik



Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster



Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen
Gesellschaften und Kommunalunternehmen
für den

Jahresabschluss 2021



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der unmittelbaren Beteiligungen für den

Haushalt 2023/2024

Band 2 Beteiligungen



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

Zweck des Unternehmens:

Gesundheitsversorgung, insbesondere die Krankenhausversorgung der Bevölkerung in Neumünster und den umliegenden Regionen als Teil der Daseinsvorsorge der Stadt Neumünster.

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 und verwandte Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

Stadt Neumünster

100,0%

1.022.584 €

100,0%

1.022.584 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

25. Mai 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Kerstin Ganskopf**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Hauke Hansen

Stadt Neumünster

CDU

Vorsitzender

Yvonne Zielke-Rieckmann

Stadt Neumünster

SPD

Dr. Bettina Boxberger

Stadt Neumünster

CDU

Sylvia Goersch

FEK Arbeitnehmervertreter

Arno Jahner

Stadt Neumünster

SPD

Dr. Kathrin Kandzora

Stadt Neumünster

SPD

Jörg Klaenhammer

FEK Arbeitnehmervertreter

Urte Kringel

Stadt Neumünster

Die Grünen

Rainer Loose

FEK Arbeitnehmervertreter

Dr. Thomas Lorbeer

FEK Arbeitnehmervertreter

Ulf Michel

Stadt Neumünster

CDU

Dr. Johann O. Schröder

Stadt Neumünster

Die Grünen

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

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

100,0%

25.000 €

MVZ FEK Neumünster GmbH

100,0%

25.000 €

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

51,0%

12.750 €

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

51,0%

12.750 €

MVZ Dr. Lehmann GbR

50,0%

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

50,0%

25.000 €

Stand vom: 15.06.2022

Wirtschaftsplan 2022

Seite 2

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Krankenhausleistungen	140.948.374	141.695.584	140.531.883	148.192.175
Stationäre Erlöse	132.697.304	132.919.365	132.102.088	139.340.230
Wahlleistungen	3.105.854	3.332.282	3.023.484	3.182.509
Ambulante Leistungen	4.322.843	4.436.665	4.445.981	4.634.901
Nutzungsentgelte der Ärzte	920.916	1.007.272	960.330	1.034.535
Bestandsveränderungen	-98.543	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	24.138.559	22.240.747	23.156.383	23.818.706
Medicalversorgungsleistungen	19.989.302	17.812.860	19.204.259	19.384.115
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	259.680	267.724	234.229	236.571
Kooperations/Partnerschaften	861.582	791.090	732.614	739.664
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.344.377	2.739.773	2.251.663	2.499.738
Notarztgestellung	683.618	629.300	733.618	958.618
Sonstige betriebliche Erträge	4.299.670	2.590.835	3.355.755	3.501.913
Zuweisungen und Zuschüsse	4.245.741	2.436.835	3.201.699	3.339.699
Übrige betriebliche Erträge	53.929	154.000	154.056	162.214
Personalkosten	97.479.017	102.209.677	100.676.757	105.035.358
Materialkosten	50.867.259	49.517.376	53.350.514	55.016.600
Sachaufwand	12.120.262	10.390.761	10.709.426	11.877.294
1. Operatives Ergebnis	8.920.065	4.409.352	2.307.324	3.583.542
2. Investitionsergebnis	-2.750.270	-3.045.107	-2.925.064	-3.203.553
3. Finanzergebnis	-288.594	-286.875	-200.810	-193.070
4. Neutrales Ergebnis	-2.954.009	-696.985	1.216.732	158.574
Ertragsteuern	-288.986	-270.000	-270.000	-270.000
= Jahresüberschuss	2.638.202	110.385	128.182	75.493

Erläuterungen

I. Betriebsergebnis

Krankenhausleistungen

Das Betriebsergebnis ist in erster Linie von der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie und von den möglichen flankierenden gesetzgeberischen Maßnahmen der Bundesregierung zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser abhängig. Das Betriebsergebnis geht von einer Fortschreibung der Krankenhausbudgets auch für das Jahr 2022 auf Grundlage der Leistungszahlen aus dem Jahr 2019 aus. Die Berechnungen sehen eine Refinanzierung der Corona-Mehrkosten in 2022 vor, jedoch sind Erlösausgleiche infolge einer möglichen reduzierten Leistungsentwicklung, wie in den Jahren 2020 und 2021, nicht berücksichtigt. Hierbei ist auch die Trennung der Pflegebudgets bereits berücksichtigt, die in der Budgetverhandlung 2020 erstmalig vereinbart wurde. Für 2021 liegt derzeit keine gültige Budgetvereinbarung für das Wirtschaftsjahr 2021 vor.

Die übrigen Umsatzerlöse und Erträge sind mit den allgemeinen Preissteigerungsraten gegenüber dem Jahr 2021 fortgeschrieben.

Wirtschaftsplan 2022

Seite 3

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erläuterungsteil**Personalkosten**

Die aktuellen Tarifanpassungen sowie strukturelle Änderungen sind im Personalplan erläutert. Die Personalkostensteigerungen werden zum Teil durch das Pflegebudget, durch die Änderungen der Krankenhausfinanzierung im Bereich der Psychiatrie und durch die Erhöhung des Ausbildungsbudgets durch die Erweiterung der Ausbildungskapazitäten gegenfinanziert.

Materialkosten

Die Materialkosten im Bereich der Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sind den Erlösen angepasst sowie mit einer Preisindexsteigerung von durchschnittlich 1,5% gegenüber dem Jahr Vorjahr eingestellt.

Allgemeiner Sachaufwand

Der allgemeine Sachaufwand ist mit den durchschnittlichen Preissteigerungsraten angepasst. Sondermaßnahmen sind nicht im größerem Umfang eingestellt. Außerordentliche Instandhaltungskosten sowie Umbaumaßnahmen im Rahmen der Weiterentwicklung des 2. BA sind nicht kostenwirksam geplant.

II. Investitionsergebnis

Das Investitionsergebnis setzt sich im Wesentlichen aus den nicht geförderten Abschreibungsbeträgen im Bereich des Neubaus und der sonstigen Investitionen zusammen. Durch die Mittelaufstockung des Budgets für kurzfristige Investitionsgüter werden sich die mit Eigenmitteln geförderten Abschreibungen weiterhin progressiv entwickeln.

III. Finanzergebnis

Im Finanzergebnis werden die Zinsaufwendungen für nicht geförderte Darlehen eingestellt. Im Rahmen des Neubaus wurden hierfür Mittel in Höhe von 13,3 Mio. Euro benötigt. Weitere eigenmittelfinanzierte Darlehen werden in der Planung erst 2023/2024 benötigt. Für die Vorfinanzierung von Eigenmittelanteilen im Investitionsbereich sind kurzfristige Zinsen eingeplant. Des Weiteren ist im Finanzergebnis der Beteiligungsertrag von der MVZ Dr. Lehmann GbR in Höhe von EUR 90.000 berücksichtigt.

IV. Steuerergebnis

Das Steuerergebnis stellt die Ertragssteuerbelastung aus dem Bereich der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe dar. Aus dem Bereich der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe wird mit einem Gewinn vor Steuern in Höhe von TEUR 900 gerechnet.

Wirtschaftsplan 2022

Seite 4

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2023 €	WP 2024 €	WP 2025 €	WP 2026 €
Krankenhausleistungen	151.801.415	155.278.833	158.913.267	162.768.614
Stationäre Erlöse	142.881.882	146.281.919	149.847.577	153.633.563
Stationäre Erlöse	3.198.575	3.223.946	3.240.217	3.256.573
Ambulante Leistungen	4.681.250	4.728.063	4.775.345	4.823.100
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.039.708	1.044.905	1.050.128	1.055.378
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	23.854.466	23.928.727	23.969.322	24.020.214
Medicalversorgungsleistungen	19.385.569	19.387.037	19.388.521	19.390.019
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	237.177	237.789	238.407	239.031
Kooperationspartnerschaften	739.664	739.664	739.664	739.664
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.519.059	2.576.645	2.600.324	2.634.058
Notarztgestaltung	972.997	987.592	1.002.406	1.017.442
Sonstige betriebliche Erträge	3.206.179	3.218.784	3.231.515	3.244.373
Zuweisungen und Zuschüsse	3.052.179	3.064.784	3.077.515	3.090.373
Übrige betriebliche Erträge	154.000	154.000	154.000	154.000
Personalkosten	107.629.785	110.232.887	113.005.815	116.096.869
Materialkosten	54.943.099	55.431.953	55.961.255	56.459.915
Sachaufwand	11.395.266	11.514.342	11.673.943	11.845.227
Operatives Ergebnis	4.893.910	5.247.162	5.473.091	5.631.190
Investitionsergebnis	-3.355.889	-3.639.316	-3.839.503	-3.954.599
Finanzergebnis	-316.034	-411.105	-371.899	-332.456
Neutrales Ergebnis	-691.426	-691.426	-691.426	-691.426
Ertragsteuern	-270.000	-200.000	-200.000	-200.000
Jahresüberschuss	260.561	305.315	370.263	452.709

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTERAKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2022**

Seite 5

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanz)	Ergebnis 2020 €	WP 2021 €	HR 2021 €	WP 2022 €
Anlagevermögen	122.397.717	134.129.031	135.564.679	146.208.228
Vorräte	7.755.807	6.990.000	6.940.000	6.990.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.764.217	22.319.850	24.199.850	21.699.850
Forderungen nach KHG	84.108.035	76.573.284	81.564.751	93.545.814
Flüssige Mittel	9.631.467	2.505.516	7.308.835	8.448.170
Ausgleichsposten	5.241.095	5.251.351	5.251.351	5.261.607
Rechnungsabgrenzung	212.806	120.000	230.000	230.000
I. Summe AKTIVA	253.111.144	247.889.032	261.059.466	282.383.669
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	7.351.493	8.373.645	11.523.645	11.495.797
Gewinnrücklagen	33.967.328	34.267.138	36.633.378	36.789.408
Bilanzgewinn	2.666.050	138.233	156.030	103.341
Sonderposten	88.559.930	72.432.385	85.846.022	82.801.818
Rückstellungen	11.754.372	9.857.800	9.252.800	9.857.800
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -gefördert-	56.460.833	59.991.284	64.253.851	72.401.560
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -nicht gefördert-	12.105.851	11.085.287	11.085.287	10.064.723
Verbindlichkeiten nach KHG	32.836.388	44.186.125	34.656.260	51.456.260
Verbindlichkeiten sonstige	5.919.328	6.067.395	6.232.452	6.063.052
Ausgleichsposten	466.989	467.154	397.157	327.326
II. Summe PASSIVA	253.111.144	247.889.032	261.059.466	282.383.669

Erläuterungen

Der Vermögensplan stellt die Ansätze einer Planbilanz mit den Aktiv- und Passivposten dar. In der kurz- sowie mittelfristigen Vermögensplanung ist der Ersatzneubau die zentrale Veränderung der Planbewegungen auf der Aktivseite. Auf der Passivseite wirken sich die Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Wesentlichen aus.

Der in 2021/2022 hohe Investitionsbedarf im kurzfristigen Investitionsbereich führt mittelfristig zu einer Absenkung der Finanzkraft. Zur Deckung der Liquidität ist die Aufnahme eines kurzfristigen Finanzkredites jedoch nicht geplant.

In der Bauphase des 2. BA muss erreicht werden, dass geförderte Teilabschnitte zeitgerecht mit dem Ministerium abgerechnet werden können. Eine Kreditaufnahme für die Vorfinanzierung des Eigenanteils in der Bauphase ist für 2023/2024 vorgesehen.

Im Geschäftsjahr 2021 erfolgte seitens des Gesellschafters eine Kapitalerhöhung in Höhe von 4,2 Mio Euro.

Sie wurde vollständig im Geschäftsjahr eingezahlt. Die dient zur Finanzierung des 2. BA.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

Wirtschaftsplan 2022

Seite 6

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanzen -mittelfristig-)	WP 2023 €	WP 2024 €	WP 2025 €	WP 2026 €
Anlagevermögen	163.386.407	176.246.412	171.337.457	166.281.714
Vorräte	7.040.000	7.090.000	6.940.000	7.050.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.924.850	22.149.850	22.474.850	22.699.850
Forderungen nach KHG	88.880.217	84.384.592	79.455.457	73.786.350
Flüssige Mittel	4.815.208	2.027.452	1.891.528	3.190.448
Ausgleichsposten	5.271.863	5.271.902	5.271.922	5.271.922
Rechnungsabgrenzung	230.000	230.000	230.000	230.000
Summe AKTIVA	291.548.545	297.400.208	287.601.214	278.510.284
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	11.467.949	11.440.101	11.412.253	11.384.405
Gewinnrücklagen	36.892.749	37.181.158	37.514.321	37.912.432
Bilanzgewinn	288.409	333.163	398.111	480.557
Sonderposten	80.066.552	77.304.541	126.016.802	123.295.183
Rückstellungen	9.182.800	9.382.800	9.282.800	9.082.800
Verbindlichkeiten Kreditinstitute gefördert	78.615.936	81.657.199	75.988.092	71.058.957
Verbindlichkeiten Kreditinstitute nicht gefördert	16.544.159	21.715.486	20.113.566	18.499.912
Verbindlichkeiten nach KHG	51.456.260	51.456.260	0	0
Verbindlichkeiten	5.753.652	5.719.252	5.734.852	5.725.452
Ausgleichsposten	257.495	187.664	117.833	48.002
Summe PASSIVA	291.548.545	297.400.208	287.601.214	278.510.284



Wirtschaftsplan 2022

Seite 7

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss (-)				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-6.655.805	5.886.816	5.633.282	11.034.583
2. Investitionstätigkeit	-2.634.591	-15.917.366	-18.928.368	-17.022.393
3. Finanzierungstätigkeit	13.859.903	7.132.112	10.972.454	7.127.145
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	4.569.507	-2.898.438	-2.322.632	1.139.335
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.061.960	5.403.954	9.631.467	7.308.835
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.631.467	2.505.516	7.308.835	8.448.170
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	9.631.467	2.505.516	7.308.835	8.448.170

Erläuterungen

Die Finanzplanung gibt Auskunft darüber, wie die FEK-GmbH finanzielle Mittel erwirtschaftet und stellt stichtagsbezogen am Ende des Jahres den 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

2022

Einrichtung und Ausstattungen in bewegliches Vermögen

6.662.000

Krankenhauszukunftsgesetz

4.200.000

Baumaßnahmen Neubau, Dachlandeplatz

13.300.000

24.162.000

Finanzierung über Fördermittel des Landes

19.698.607

Finanzierung über Eigenmittel

4.463.393

davon über Darlehensaufnahmen

0

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2021
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Kiel, HRB 1182 NM

PASSIVA

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
II. Sachanlagen	640.337,30	622.417,50		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	52.496.237,76	51.002.339,74		
2. Grundstücke mit Wohnbauten	146.733,02	209.123,02		
3. technische Anlagen	12.419.673,00	13.808.447,00		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	9.607.119,77	9.483.746,05		
5. geleaste Anzuchtungen und Anlagen im Bau	62.984.755,67	46.609.979,98		
	137.854.519,42	121.114.685,79		
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	56.470,82	56.470,82		
2. Beteiligungen	604.192,20	604.192,20		
	660.663,02	660.663,02		
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.392.791,45	5.644.351,05		
2. unfertige Leistungen	2.787.844,56	2.111.465,67		
	8.180.636,01	7.755.816,72		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.007.210,61	21.164.024,53		
2. Forderungen gegen den Gesellschafter bzw. Krankentrauträger	0,00	3.442,89		
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht - davon nach der B-TRV (EUR 3.928.980,16 EUR 1.092.192,80)	89.036.967,81	84.108.095,27		
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.888,03	6.861,36		
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	122.352,72	46.143,39		
6. sonstige Vermögensgegenstände	3.248.225,06	2.543.745,06		
	114.425.684,23	107.872.252,50		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.674.235,22	9.631.466,86		
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	5.251.351,09	5.241.095,09		
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
andere Abgrenzungsposten	384.572,28	212.806,05		
	276.071.998,57	263.111.143,53		
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital				
II. Kapitalrücklagen				
III. Gewinnrücklagen				
andere Gewinnrücklagen	36.633.377,77	33.967.327,80		
IV. Bilanzgewinn				
buchmäßiges Eigenkapital	900.039,55	2.869.049,97		
	50.079.645,81	45.007.454,26		
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	100.006.717,68	85.620.111,89		
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	2.463.635,92	2.771.968,25		
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	147.612,00	167.850,00		
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	57.636,18	28.289,50		
2. sonstige Rückstellungen	12.186.313,52	11.726.081,87		
	12.244.149,70	11.754.371,37		
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	75.857.942,65	68.566.684,32		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen	4.792.940,94	3.239.531,24		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	45.426,43	0,00		
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht - davon nach der B-TRV (EUR 892.096,98)	25.478.191,38	32.836.387,94		
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.269.682,95	729.468,94		
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	430.841,96	313.887,61		
7. sonstige Verbindlichkeiten	2.857.855,15	1.636.413,71		
	110.732.881,46	107.322.400,76		
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung				
	397.156,00	466.987,00		
	276.071.998,57	263.111.143,53		

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH, Neumünster**

	2021 EUR	2020 EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	134.541.412,75	132.697.304,06
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.920.244,94	3.105.852,64
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.094.315,39	4.322.842,71
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.010.775,45	920.914,02
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	24.618.194,21	24.509.717,30
6. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	676.388,89	-98.543,37
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentliche Hand, soweit nicht unter Nr. 11	3.803.637,30	4.395.740,52
8. sonstige betriebliche Erträge	1.977.106,24	211.555,39
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	82.947.271,03	79.401.982,82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 4.795.925,55 (EUR 4.448.646,68)	19.761.858,56	18.203.836,40
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.206.416,81	34.638.779,54
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>17.087.654,80</u>	<u>16.228.483,11</u>
Zwischenergebnis	16.638.873,97	21.592.301,40
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen - davon Fördermittel nach dem KHG EUR 11.489.975,50 (EUR 11.714.039,10)	12.402.751,45	13.547.727,68
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	80.087,00	80.086,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.645.978,12	5.411.518,44
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	11.978.452,61	13.112.044,11

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH, Neumünster**

	2021 EUR	2020 EUR
15. Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenstände	390.238,58	413.582,35
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.008.044,12	7.747.058,61
17. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>12.716.400,72</u>	<u>16.322.914,67</u>
Zwischenergebnis	1.674.554,51	3.036.033,78
18. Erträge aus Beteiligungen	115.760,78	47.185,42
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.228,04	238.212,89
20. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	24.999,00
21. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	614.788,79	709.799,33
22. Steuern	<u>326.562,99</u>	<u>-51.568,21</u>
- davon vom Einkommen und vom Ertrag EUR 319.205,51 (EUR -58.519,72)		
23. Jahresüberschuss	872.191,55	2.638.201,97
24. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.666.049,97	1.581.405,84
25. Entnahmen Kapitalrücklagen	27.848,00	27.848,00
26. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	<u>2.666.049,97</u>	<u>1.581.405,84</u>
27. Bilanzgewinn	<u><u>900.039,55</u></u>	<u><u>2.666.049,97</u></u>

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**Zweck des Unternehmens:**

Regionale Förderung von Wirtschaft, Kultur und Sport im öffentlichen und örtlichen Interesse der Stadt Neumünster.

Gegenstand des Unternehmens:

- a) Betrieb multifunktionaler 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 gastronomischen Veranstaltungen,
 b) Erbringung von Dienstleistungen technischer, organisatorischer oder sonstiger Art, die die Durchführung der Veranstaltung in den Einrichtungen der Gesellschaft unterstützt,
 c) 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**

Stadt Neumünster

100,0%

2.556.459 €

100,0%

2.556.459 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

23. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Dirk Iwersen**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Uwe Döring

Gerd Kühl

Lisa beim Graben

Jo Blane

Wolfgang Fehrs

Hassan Horata

Gerhard Lassen

Petra Müller

Anna-Katharina Schättiger

Stadt Neumünster

SPD

CDU

Die Grünen

SPD

CDU

SPD

CDU

Die Grünen

CDU

Vorsitzender

stellv. Vorsitzender

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

keine

Stand vom: 24.05.2022

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2022

Seite 3

Erfolgsplan

für das Wirtschaftsjahr 2022

Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis
		2022	2021	2020
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	-3.200.000	-1.660.000	-2.463.035
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	-150.000	-50.000	0
3.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	-82.193
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.500.000	1.340.000	2.232.791
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter	1.250.000	1.020.000	1.028.149
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	269.000	220.000	214.877
	davon für Altersversorgung	58.000	47.000	8.375
6.	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	1.500.000	1.500.000	1.382.059
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	750.000	750.000	644.190
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	-190
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.100.000	1.100.000	832.426
10.	Sonstige Steuern	20.000	20.000	104.460
11.	Jahresverlust	4.039.000	4.240.000	3.893.534

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2022

Seite 5

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Einnahmen		Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen zum Planansatz
		2022	Verpfl. Erm.	2021		
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021	2020	
		€	€	€	€	€
1.	Abschreibungen	1.500.000		1.500.000	1.382.059	
	Summe	1.500.000	0	1.500.000	1.382.059	

Ausgaben		Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen zum Planansatz
		2022	Verpfl. Erm.	2021		
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021	2020	
		€	€	€	€	€
1.	Investitionen					
	a) Holstenhallen	2.430.000	0	1.605.000	959.134	
	b) Stadthalle	30.000	0	10.000	17.098	
	c) Stadthalle Theater	0		0	0	
	d) NordBau	40.000	0	2.000	21.379	
	Investitionen gesamt	2.500.000	0	1.617.000	997.611	
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung) Sondertilgung					
		1.050.000	0	1.050.000	150.892	
	Summe	3.550.000	0	2.667.000	1.148.503	

Die Ausgaben betragen 3.550.000 € und werden mit 1.500.000 € von den Abschreibungen gedeckt, und mit weiteren 2.050.00 € über Fördermitteln und Darlehen.

Holstenhallen Neumünster GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 8

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 3.350.000 € ab.

Die Corona- Pandemie und die daraus resultierenden schnell wechselnden Erlasse und Verordnungen, machen es sehr schwer Veranstaltungen zu planen.

Das Geschäft hängt komplett am Infektionsgeschehen und ist daher nur schwer vorhersehbar. Die Planung geht von einem eher sehr schwachen Veranstaltungsgeschäft aus.

Die Materialkosten werden 2021 deutlich steigen, insbesondere durch die gestiegenen Energiekosten.

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 stabil 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 3.550.000 €.

Die Investitionsmaßnahmen ergeben sich aus dem Einzelnachweis.

Darüber hinaus wird wieder in Anlehnung an die vergangenen Jahre eine Eigenleistung von insgesamt 150.000 € angestrebt.

Der genannte Betrag von 3.550.000 € beinhaltet neben den im Einzelnachweis genannten Investitionen, einen Betrag von 1.050.000 € für die Tilgung von Darlehen.

3. Erweiterung der Holstenhallen

Der Bau des Kongresszentrums hat begonnen.

2.000.000 € werden über kfw-Darlehen finanziert.

Das Land SH hat 2.000.000 € Fördergelder zugesichert.

Die Stadt Neumünster hat einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von 1.500.000 € gewährt. Damit wäre das Gesamtbudget in Höhe von 5.500.000 € gedeckt.

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2022

Seite 9

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2021 - 2025

A. Einnahmen und Ausgaben						
Nr.	Bezeichnung	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
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	1.500.000	1.500.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.500.000	1.500.000
Ausgaben						
1.	Investitionen	500.000	500.000	400.000	450.000	450.000
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	1.000.000	1.000.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.500.000	1.500.000

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gesellschafterin auswirken						
Nr.	Bezeichnung	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
Einnahmen						
1.	Zuschuss der Gesellschafterin zum Verlustausgleich	2.000.000	2.000.000	1.854.000	1.880.000	1.800.000
		2.000.000	2.000.000	1.854.000	1.880.000	1.800.000
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

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**Zweck des Unternehmens:**

Erbringung von Sekundär- bzw. Unterstützungsleistungen im Rahmen der regionalen Förderung von Wirtschaft, Kultur und Sport im öffentlichen und örtlichen Interesse der Stadt Neumünster.

Gegenstand des Unternehmens:

- a) Betrieb eines Touristeninformationspavillons in Neumünster zur Förderung des Tourismus in Neumünster und Umgebung,
 b) Organisation und Betrieb einer Ticketvorverkaufsstelle für Veranstaltungen in Neumünster und Umgebung,
 c) Durchführung von Veranstaltungen sowie Erbringung von Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Veranstaltungsdurchführung.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

Stadt Neumünster

100,0%

25.000 €

100,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

3. Februar 2022

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Dirk Iwersen**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Uwe Döring

Gerd Kühl

Lisa beim Graben

Jo Blane

Wolfgang Fehrs

Hasan Horata

Gerhard Lassen

Petra Müller

Anna-Katharina Schättiger

Stadt Neumünster

SPD

CDU

Die Grünen

SPD

CDU

SPD

CDU

Die Grünen

CDU

Vorsitzender

stellv. Vorsitzender

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

keine

Stand vom: 24.05.2022

Holstenhallen Service GmbH

Wirtschaftsplan 2022

Seite 3

Erfolgsplan

für das Wirtschaftsjahr 2022

Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis
		Gastronomie	Konzertbüro	Summe
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	1.450.000	0	1.450.000
2.	andere aktivierte Eigenleistungen			
3.	sonstige betriebliche Erträge	0	20.000	20.000
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	470.000	0	470.000
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter inkl. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	850.000	10.000	860.000
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	15.000	10.000	25.000
8.	Pachtzins	160.000	0	160.000
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10.	Sonstige Steuern	0	0	0
11.	Jahresgewinn	-49.000	0	-49.000

Holstenhallen Service GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 4

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einem Verlust in Höhe von -49.000 € ab.

Die Einnahmen kommen ausschließlich aus der Gastronomie, da der Kartenvertrieb zum Jahresende 2021 eingestellt wird.

Bedingt durch die Corona-Pandemie ist das Geschäft für die Gastronomie analog zu der Holstenhallen Neumünster GmbH stark eingeschränkt.

Eine Prognose ist schwer zu machen, da das Geschäftsmodell stark vom Infektionsgeschehen abhängig ist.

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Holstenhallen Service GmbH Neumünster

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1.366.224,10	874.720,78
2. Sonstige betriebliche Erträge	504.568,83	149.365,64
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	365.104,52	292.359,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	79.388,88	29.934,99
	<u>444.493,40</u>	<u>322.294,92</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	635.503,35	636.800,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	172.056,76	194.911,35
	<u>807.560,11</u>	<u>831.711,41</u>
- davon für Altersversorgung EUR 3.216,00 (EUR 3.216,00)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.392,84	3.253,64
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	250.574,85	225.956,72
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	26,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	337,00	200,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.970,45	-2.711,97
10. Ergebnis nach Steuern	<u>362.464,28</u>	<u>-356.592,19</u>
11. Jahresüberschuss	<u>362.464,28</u>	<u>-356.592,19</u>

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**Zweck des Unternehmens:**

Erwerb, das Halten und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme geschäftsleitender und unterstützender Funktionen für die Tochter- und Beteiligungsunternehmen, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke in Neumünster und den umliegenden Regionen.

Gegenstand des Unternehmens:

1. Erwerb, Halten und Verwaltung von Beteiligungen jeder Art an Unternehmen, deren Gegenstand insbesondere, aber nicht ausschließlich folgender ist:
 - a) Erzeugung von Energie, Wärme und Kälte, Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Energie, Preisbestandteilen von Energie, Wasser und Wärme und additiven Energien sowie Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen,
 - b) Errichtung, Unterhaltung und Betrieb von Sport-, als auch Freizeitbädern und weiteren Freizeiteinrichtungen,
 - c) Durchführung von Personennahverkehr und Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen,
 - d) Sammlung, Aufbereitung und Verwertung, Handel von und mit allen Rest-, Wert- und sonstigen Stoffen und Förderung, Aufbereitung, Handel und Vertrieb von Wasser und Abwasser sowie Erzeugung, Umwandlung und Nutzung von Energie- und Energieträgern, insbesondere aus Wertstoffen aller Art, biogenen Abfall- und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen und regenerativen Energiequellen,
 - e) Durchführung sonstiger der Versorgung dienender Aufgaben und Dienstleistungen, wie Telekommunikation, Datentransport und der Datenverarbeitung,
2. Erbringung aller technischer und kaufmännischer Dienstleistungen, insbesondere auch für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften,
3. wirtschaftliche Verwertung von Grundbesitz einschließlich der Errichtung von Gebäuden und Anlagen sowie deren Vermietung, Verpachtung und Verwaltung.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

Stadt Neumünster

100,0%

40.978.350 €

100,0%

40.978.350 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Michael Böddeker

Aufsichtsrat:				
Mitglieder:	Monika Schmidt	Stadt Neumünster	SPD	Vorsitzende
	Dietmar Hirsch	SWN Arbeitnehmervertreter		stellv. Vorsitzender
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wolf Rüdiger Fehrs	Stadt Neumünster	CDU	
	Christina Günther	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Hauke Hahn	Stadt Neumünster	CDU	
	Sabine Krebs	Stadt Neumünster	CDU	
	Anneke Schröder-Dijkstra	Stadt Neumünster	SPD	
	Kai Steenfatt	SWN Arbeitnehmervertreter		
	Hans Heinrich Voigt	Stadt Neumünster	Die Grünen	

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 €
nonox pro GmbH	50,0%	12.500 €
SWN Glasfaser Beteiligungen GmbH & Co. KG	10,0%	100 €
SWN Glasfaser Beteiligungen Komplementär GmbH	10,0%	2.500 €
Neumünster Netz Beteiligungs-GmbH	49,9%	12.974 €
Schleswig-Holstein Netz AG	1,5%	327.498 €



4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Budget 2022

4.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Umsatzerlöse	17.276	18.374	18.358
andere aktivierte Eigenleistungen	70	653	697
Sonst. betriebl. Erträge	1.466	831	237
Umsatzerlöse und Erträge	18.812	19.858	19.293
a) RHB und bez. Waren	2.458	3.783	3.155
b) Bezogene Leistungen	94	176	138
Materialaufwand	2.552	3.959	3.293
Personalaufwand	6.317	6.199	6.309
Abschreibungen	2.862	3.670	3.750
Sonst. betr. Aufwendungen	7.215	6.722	8.092
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	18.947	20.551	21.444
Erträge Beteiligungen	2.422	2.250	2.250
Ergebnisabführungen	3.037	17.324	4.835
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	32	1.179	15
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	572	364	235
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	693	2.759	441
Ergebnis nach Steuern	4.091	16.938	4.273
Sonstige Steuern	25	25	25
Jahresergebnis	4.066	16.913	4.247

Rundungsdifferenzen möglich



4.1.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich stark von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften abhängig.

Umsatzerlöse/Erträge

Die **Umsatzerlöse** liegen im Budgetjahr 2022 mit 18.358 TEUR auf dem Niveau des Forecast 2021. Die Umsatzerlöse aus dem Energiehandel mit der Stadt Neumünster liegen trotz erhöhter Absatzmengen in Summe unter dem Ansatz des Forecast 2021. Die Höhe der **aktivierten Eigenleistungen** steht sowohl im Forecast als auch im Budgetjahr 2022 in direkten Zusammenhang mit den geplanten Investitionen in IT-Projekte. Insbesondere das SAP-Einführungsprojekt findet sich in beiden Jahren wieder. Der Wegfall von Sondereffekten im Jahr 2021 sorgt für ein Absinken der **sonstigen betrieblichen Erträge** im Budgetjahr 2022.

Materialaufwand

Die erhöhten Kosten für IT-Kleinmaterialien belasten den Forecast 2021. Für das Jahr 2022 werden sie nicht in dieser Höhe erwartet. Dies ist ein Grund für das Absinken der **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** um 628 TEUR auf 3.155 TEUR.

Personalaufwand

Die **Personalkosten** beinhalten die Tarif- und Stufensteigerungen und liegen mit 6.309 TEUR um 110 TEUR über dem Forecast 2021. Im Budgetjahr 2022 zeigen sich auch die ersten kostensenkenden Effekte aus den Altersteilzeitmaßnahmen durch entsprechende Verbräuche der gebildeten Rückstellungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Ansatz der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** berücksichtigt IT-Kosten, die im Forecast 2021 teilweise auch im Materialaufwand gebucht wurden.

Kapitalkosten/-erträge

Die ansteigenden Abschreibungen aus der IT (+260 TEUR) überlagern die sinkenden Werte in den anderen Teilen der Gesellschaft. Hierdurch kommt es zu einem Anstieg der **Abschreibungen** um 80 TEUR auf 3.750 TEUR.



Die Erträge aus Beteiligungen weisen neben der Garantiedividende (1.814 TEUR) der SH Netz AG auch einen geringen variablen Anteil aus.

Bei den Ergebnisabführungen zeigt sich der Wegfall des positiven Sondereffektes bei der SWN Stadtwerken Neumünster GmbH. Näheres zu dieser Position findet sich in Kap. 4.3.

Durch den Wegfall von Sondereffekten im Forecast 2021 weisen die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag im Budgetjahr 2022 mit 441 TEUR einen um 2.318 TEUR niedrigeren Wert aus.

Ergebnis

Für das Budgetjahr 2022 ergibt sich aus den aufgezeigten Kosten- und Erlöspositionen ein Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021 von 4.247 TEUR.

Herr Neumann
26.11.2021
11:56:00



4.2 Mittelfristplanung 2023-2026

4.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Umsatzerlöse	18.298	18.265	18.403	17.036
andere aktivierte Eigenleistungen	221	201	201	201
Sonst. betriebl. Erträge	214	222	192	126
Umsatzerlöse und Erträge	18.733	18.687	18.796	17.363
a) RHB und bez. Waren	3.243	3.215	3.201	3.215
b) Bezogene Leistungen	133	142	137	139
Materialaufwand	3.376	3.357	3.338	3.354
Personalaufwand	6.510	6.607	6.748	6.924
Abschreibungen	3.915	3.664	3.284	1.701
Sonst. betr. Aufwendungen	6.770	7.193	6.731	6.589
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	20.571	20.820	20.101	18.569
Erträge Beteiligungen	2.250	1.600	1.600	1.600
Ergebnisabführungen	2.908	6.480	6.736	6.455
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	15	15	15	15
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	198	181	191	210
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	807	1.127	1.476	1.803
Ergebnis nach Steuern	2.329	4.654	5.379	4.851
Sonstige Steuern	25	25	25	25
Jahresergebnis	2.304	4.629	5.353	4.826

Rundungsdifferenzen möglich



4.2.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich stark von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften abhängig.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse bewegen sich in den Jahren 2023 bis 2025 auf einem vergleichbaren Niveau. Im Jahr 2026 fallen in der IT geringere Abschreibungen an, sodass auch weniger Kosten in den Konzern verrechnet werden müssen.

Materialaufwand

Die Energiebezugskosten für den Energiehandel mit der Stadt Neumünster sorgen durch die gleichbleibenden Absatzmengen im Strom- und Gas-Vertrieb für eine Konstanz in den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren.

Personalaufwand

Für die Mittelfristplanung zeigen sich die Personalkosten weiter unter dem Einfluss der erwarteten Tarif- und Stufensteigerungen sowie der gegenläufigen Effekten aus der Altersteilzeit.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand für Honorare und Fremdleistungen innerhalb der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist der bestimmende Faktor auch in den Jahren 2023 bis 2026.

Kapitalkosten/-erträge

Die Entwicklung der Abschreibungen ergeben sich in ihrer Veränderung durch die Abschreibungen der IT, da in der Mittelfristplanung weniger Investitionen geplant sind als beispielsweise im Jahr 2020, da vermehrt Projekte nur auf der Aufwandsebene abgewickelt werden.

Die Erträge aus Beteiligungen sinken ab dem Jahr 2024 ab, da es zu diesem Zeitpunkt eine Neubewertung durch SH Netz Ag geben soll. Hier wird ein deutliches Absinken der Dividende erwartet.

Wie bereits erwähnt, sind die Ergebnisabführungen auch in der Mittelfristplanung von großer Bedeutung für die Gesellschaft. Näheres zu dieser Position findet sich in Kap. 4.3.



Durch den Verzehr von Verlustvorträgen in der steuerlichen Spartenrechnung steigen die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag über die Mittelfristplanung kontinuierlich von 807 TEUR im Jahr 2023 auf 1.803 TEUR im Jahr 2026 an.

Ergebnis

Für die Jahresergebnisse der Mittelfristplanung ergibt sich bis zum Jahr 2025 ein steigender Verlauf (2023: 2.304 TEUR; 2024: 4.629 TEUR; 2025: 5.353 TEUR). Auch durch die steigenden Steuern vom Einkommen und Ertrag zeigt sich das Ergebnis für das Jahr 2026 bei 4.826 TEUR.

Herr Neumann
26.11.2021
11:56:00



5 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan der Jahre 2021 bis 2026 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.

Im Planungszeitraum nimmt die Gesellschaft 19.700 TEUR Darlehen auf. Der Großteil hiervon wird in den Jahren 2024 bis 2026 im Rahmen des Cash-Pooling der SWN Entsorgung zur Verfügung gestellt. In diesen Jahren fallen Abdichtungsarbeiten auf der Deponie an, für die bei der SWN Entsorgung GmbH zwar eine Rückstellung besteht, die finanziellen Mittel allerdings im gesamten Konzern gebunden sind.

Finanzplan 2021 - 2026 (in TEUR)	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jahresergebnis	16.913	4.247	2.304	4.629	5.353	4.826
Abschreibungen Anlagevermögen	3.670	3.750	3.915	3.664	3.284	1.701
Veränderungen Rückstellungen	-27	-70	-40	-60	-60	
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-16.366	-6.681	-4.240	-8.115	-7.639	-6.761
Ertragssteueraufwand/-ertrag	6	6	520	459	346	355
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.196	1.252	2.459	577	1.284	121
Investitionen in Sach - Finanzanlagen	-2.201	-4.182	-1.046	-4.426	-926	-926
Ergebnisabführung von SWN Gesellschaften	3.037	17.324	4.835	2.908	6.480	6.736
Erhaltene Zinsen	40	46	45	44	43	42
Auszahlung Steuern	-693	-4.800	-441	-807	-1.127	-1.476
Dividenden	2.422	2.250	2.250	2.250	1.600	1.600
Cashflow aus Investitionstätigkeit	2.605	10.638	5.643	-31	6.070	5.976
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)*	-	1.700	-	8.300	3.700	6.000
Tilgung Darlehen	-1.744	-1.749	-1.924	-1.929	-2.016	-1.673
Gezahlte Zinsen	-322	-210	-171	-151	-158	-174
Ausschüttung Stadt	-	-2.000	-1.062	-576	-1.157	-1.338
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-2.066	-2.259	-3.157	5.644	369	2.815
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	4.735	9.631	4.945	6.190	7.723	8.912
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	724	-	935	930	995	973
Veränderung Cashpool	-5.459	-8.696	-4.950	-6.125	-7.745	-8.914
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-	935	930	995	973	971

Anlage 1

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2021

A K T I V A		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	P A S S I V A	
		EUR	EUR	EUR	Stand 31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten					
	5.726.901,00		6.749.332,50		40.978.350,00
2. Geleistete Anzahlungen		324.008,57	117.911,87		12.186.987,00
		<u>6.050.909,57</u>	<u>6.867.244,37</u>		<u>27.711.749,73</u>
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken					
	7.756.493,27		8.999.552,27		225.141,00
2. Technische Anlagen und Maschinen		1.037.342,00	1.347.721,00		678.003,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.143.739,00	1.153.785,00		3.323.830,23
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00	9.937.574,27		<u>4.351.306,14</u>
		<u>0,00</u>	<u>11.501.701,27</u>		<u>7.904.279,38</u>
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
	55.361.668,98		55.361.668,98		1.919.736,01
2. Beteiligungen		28.767.484,20	28.767.484,20		2.010.757,15
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		275.264,53	155.822,66		7.198.650,00
		<u>84.404.417,71</u>	<u>84.284.975,84</u>		<u>24.876.777,11</u>
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
	44.400,30		39.872,78		1.732.147,88
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster		76.277,57	61.446,16		733.021,66
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		27.493.131,37	38.536.579,95		7.737.887,00
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		1.776.157,37	1.783.007,33		51.183.395,45
5. Sonstige Vermögensgegenstände		721.323,13	2.510.742,60		2.903.990,51
		<u>30.111.289,74</u>	<u>42.931.648,82</u>		<u>4.534.722,93</u>
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten					
		36.369.875,13	724.059,87		39.614.556,58
		<u>6.258.585,39</u>	<u>43.655.708,69</u>		<u>65.216.529,12</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
		242.602,32	166.190,02		293.528,37
		<u>137.005.379,00</u>	<u>146.475.820,19</u>		<u>374.833,34</u>
				89.193.014,67	76.649.316,83
				0,00	8.166,67
				237.806,00	225.141,00
				3.315.167,24	678.003,00
				4.351.306,14	3.323.830,23
				7.904.279,38	4.226.974,23
				1.732.147,88	1.919.736,01
				733.021,66	2.010.757,15
				7.737.887,00	7.198.650,00
				24.876.777,11	51.183.395,45
				4.534.722,93	2.903.990,51
				39.614.556,58	65.216.529,12
				293.528,37	374.833,34
				137.005.379,00	146.475.820,19

Anlage 2**SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH, Neumünster****Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021**

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	17.694.486,45		17.482.296,08
Abzüglich Strom-/Energiesteuer	<u>249.651,55</u>		<u>206.375,14</u>
		17.444.834,90	17.275.920,94
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		128.640,71	70.329,48
3. Sonstige betriebliche Erträge		975.688,89	1.465.655,35
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.641.365,61		2.457.932,17
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>49.205,75</u>		<u>93.948,63</u>
		2.690.571,36	2.551.880,80
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.148.605,30		5.121.292,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 343.351,60 (Vorjahr: EUR 275.281,27)	<u>1.310.531,59</u>		<u>1.196.163,52</u>
		6.459.136,89	6.317.455,71
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.613.348,45	2.862.131,80
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		8.195.564,71	7.215.060,22
8. Erträge aus Beteiligungen		2.412.438,83	2.421.742,17
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		24.757.459,93	10.540.461,38
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme		8.917.578,13	7.503.613,34
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 9.635,00 (Vorjahr: EUR 16.682,60)		956.446,84	31.679,37
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		610.243,99	571.621,18
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>1.620.620,42</u>	<u>692.536,88</u>
14. Ergebnis nach Steuern		14.568.446,15	4.091.488,76
15. Sonstige Steuern		<u>24.748,31</u>	<u>25.063,31</u>
16. Jahresüberschuss		14.543.697,84	4.066.425,45
17. Verlustvortrag		-4.227.769,90	-
18. Ausschüttung		<u>2.000.000,00</u>	-
19. Bilanzgewinn		<u><u>8.315.927,94</u></u>	<u><u>-</u></u>

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**Zweck des Unternehmens:**

Wirtschaftsförderung in Neumünster.

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 und verwandte Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

Stadt Neumünster

100,0%

100.000 €

100,0%

100.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Iris Meyer**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Gerd Kühl

Lutz Kirschberger

Tobias Bergmann

Gabriele Jöhnk

Babett Schwede-Oldehus

Roman Wagner

Heidrun Warning-Schröder

Dr. Rainer Bous

Bianka Lohmann

Carsten Bruhn

Eduard Schlett

Stadt Neumünster

Industrie- und Handelskammer zu Kiel

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

VR Bank Neumünster eG

Unternehmensverband Mittelholstein e.V.

Kreishandwerkerschaft Mittelholstein

Sparkasse Südholstein

CDU

SPD

CDU

SPD

Die Grünen

Vorsitzender

stellv. Vorsitzender

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

keine

Stand vom: 20.09.2021

Wirtschaftsplan 2022 V01.00.docx vom 15.11.21

Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2022 - Version V01.00

Erläuterungen zur Planung	Seiten 2 - 5
1. Erfolgsplan	Seite 2
2. Spartenentwicklung	Seite 3
3. Chancen und Risiken	Seite 5
Zusammenstellung der Ergebnisse	Seite 8
Erfolgsplan	Seite 9
Spartenübersicht	Seite 10
Finanzplan	Seite 11
Personalplan	Seite 12

Neumünster, 15. November 2021

Erläuterungen zur Planung 2022

1. Erfolgsplan

Die Umsatzerlöse steigen leicht im Vergleich zum Vorjahr, da die Vermietung der Konferenzräume des LOG-IN Gründerzentrum besser ausfällt.

Der Materialaufwand steigt im Vergleich, da Kostensteigerungen im LOG-IN Gründerzentrum zu erwarten sind.

Die Personalkosten steigen im Vergleich zu denen des Vorjahres.

Eine weitere Auszubildende ist für das kommende Jahr geplant.

Die Gehälter des verbleibenden Personals wurden mit individuellen Gehaltssteigerungen berücksichtigt.

Die Stellenverteilung wurde in allen Sparten an die tatsächlichen Erfordernisse der Aufgabenstellungen angepasst.

Die Abschreibungskosten sinken im Vergleich zum Vorjahr leicht.

Im Patchraum ist die Erneuerung der Switches sowie der Einbau einer Klimaanlage vorgesehen, um die Wärmeentwicklung im Raum zu senken. Aufgrund der sehr guten Auslastung und der hohen Temperaturen im Sommer war die Wärmeentwicklung der Geräte deutlich höher und führte zu technischen Schwierigkeiten.

Für das LOG-IN ist eine Energieberatung geplant. Für die bessere Übersicht über private Gewerbeflächen und -immobilien in Neumünster ist die Einrichtung eines Gewerbeimmobilien-Portals vorgesehen.

Für die Räume der Wirtschaftsagentur ist die Anschaffung einer neuen Alarmanlage vorgesehen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr.

Wesentliche Änderungen ergeben sich durch geringere Werbekosten und Einsparungen im Bereich der sonstigen Kosten. Die Beiträge fallen höher aus für den Nordzentren e. V. und den in Gründung befindlichen Verband der Wirtschaftsförderungen der Kreise und kreisfreien Städte in Schleswig-Holstein. Die Versicherungskosten fallen aufgrund der Anforderungen an die D&O-Versicherung des seit 29.09.2021 geltenden Gesellschaftsvertrages höher aus.

2. Spartenentwicklung

Die Trennungsrechnung wurde um weitere Kostenstellen für wirtschaftliche Tätigkeiten erweitert, die gegen Entgelt erbracht werden, wie bspw. das Projekt ‚Beratungsnetzwerk Fachkräftesicherung‘ oder das Projektmanagement für NORDGATE. Die Stellenverteilung wurde in allen Sparten an die tatsächlichen Erfordernisse der Aufgabenstellungen angepasst.

Die **heute vorgelegte Planung** für das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit folgendem Ergebnis für geplante Verlustübernahmen ab:

2022 = -498.094,50 Euro

Die Trennungsrechnung wurde aufgrund beihilferechtlicher Anforderungen angepasst. Für einige Sparten werden kostendeckende Erlöse erzielt. Der Stadt Neumünster werden einige Leistungen in Rechnung gestellt, so dass hierfür zusätzlich zum o. g. Verlustausgleich die gesetzliche Mehrwertsteuer in Höhe von 6.715,92 Euro zu entrichten ist.

2022 = 498.094,50 Euro + 6.487,70 Euro = 504.582,20 Euro

Die Werte für 2022 liegen damit etwa auf Vorjahresniveau:

2021 = 501.616,60 Euro

Im **Haushalt** der Stadt Neumünster ist folgender Betrag eingeplant:

2022 = -505.236 Euro

2.1 Verwaltung

Die Personalkosten steigen aufgrund von Gehaltsanpassungen sowie der Einstellung einer weiteren Auszubildenden im Vorjahr.

Die Versicherungskosten steigen aufgrund der höher ausfallenden D&O-Versicherung, da dies eine Anforderungen des neuen angepassten Gesellschaftsvertrags erfüllt.

Die Werbekosten fallen im Vergleich zum Vorjahr geringer aus.

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 Standortberatung und Vermittlung von Gewerbeflächen sowie Begleitung im Ansiedlungsprozess.

Im Jahr 2021 wird es weiterhin um die Vermarktung der verfügbaren städtischen Gewerbeflächen gehen sowie um die Begleitung bei der Entwicklung interkommunaler als auch privater Gewerbeflächen aus dem Bestand.

Um einen besseren Überblick über den privaten Gewerbeflächen- und -immobilienmarkt Neumünsters zu erhalten, wird die Kooperation mit lokalen Makler:innen verstärkt und ein Gewerbeimmobilien-Portal für eine bessere Übersichtlichkeit aufgesetzt.

Die Personalkosten fallen etwas höher als im Vorjahr aus, da die Aufgabenzuordnung angepasst wurde.

Die Nachfrage von lokalen als auch auswärtigen Unternehmen ist weiterhin hoch (inklusive Erweiterungsvorhaben auf dem eigenen Gelände bei Bestandsunternehmen).

Zusammenstellung der Ergebnisse

1. Es betragen	
1. im Erfolgsplan	
1. die Erträge	247.285,05
2. die Aufwendungen	745.379,55
3. der Jahresgewinn	-,-
4. der Jahresverlust	498.094,50
2. im Finanzplan	
1. die Einnahmen	0,00
2. die Ausgaben	23.200,00
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

Wirtschaftsplan 2022 V01.00.docx vom 15.11.21

Erfolgsplan

Bezeichnung	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Umsatzerlöse	283.517,16	239.262,55	247.285,05	233.220,42	211.403,95	211.403,95	211.403,95
Andere aktivierte Eigenleistungen							
Sonstige betriebliche Erträge							
Materialaufwand							
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-182.202,46	-152.510,93	-158.152,40	-157.636,33	-151.288,21	-151.288,21	-151.288,21
Personalaufwand	-370.452,91	-362.432,34	-371.510,25	-371.677,18	-367.213,86	-372.424,81	-372.424,81
Abschreibungen							
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach §253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	-20.912,33	-24.743,33	-23.294,64	-23.980,63	-20.196,63	-18.947,96	-18.947,96
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-200.581,07	-191.305,38	-183.014,09	-175.705,76	-169.955,76	-167.372,42	-167.372,42
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
Zinsen und sonstige Aufwendungen	-2.200,00	-479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige neutrale Erträge und Aufwendungen	3.792,47	2.679,24	2.679,24	2.679,24	2.679,24	2.679,24	2.679,24
Sonstige Steuern	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41
Jahresgewinn/-verlust	-501.126,56	-501.616,60	-498.094,50	-505.187,64	-506.658,68	-508.037,63	-508.037,63

Wirtschaftsplan 2022 V01.00.docx vom 15.11.21

Spartenübersicht	Summen		Verwaltung		Unternehmen ansiedeln		Bestandspflege	
	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2021	Plan 2022
Materialaufwand	- 152.510,93 €	- 158.152,40 €	- €	- €	- 148.510,93 €	- 149.377,40 €	- €	- €
Bezug von Fremden	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Bezug von Betriebszweigen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Personalaufwand	- 362.432,34 €	- 371.510,25 €	- 116.299,23 €	- 122.216,22 €	- 150.164,28 €	- 150.679,70 €	- 36.559,88 €	- 45.467,46 €
Abschreibungen	- 24.743,33 €	- 23.294,64 €	- 14.189,33 €	- 10.912,33 €	- 10.368,00 €	- 12.196,30 €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	- 479,00 €	- €	- €	- €	- 479,00 €	- €	- €	- €
sonstige Steuern	- 12.087,41 €	- 12.087,41 €	- 12.087,41 €	- 12.087,41 €	- 12.087,41 €	- 12.087,41 €	- €	- €
sonstiger betr. Aufwand	- 191.305,38 €	- 183.014,09 €	- 129.726,46 €	- 121.894,32 €	- 46.042,31 €	- 45.344,77 €	- 3.923,33 €	- 1.800,00 €
Summe 1.-6.	- 743.558,39 €	- 748.058,79 €	- 260.215,02 €	- 255.022,88 €	- 367.651,93 €	- 369.685,58 €	- 40.483,22 €	- 47.267,46 €
Betriebserträge								
a) nach der G + V Rechnung	2.679,24 €	2.679,24 €	2.679,24 €	2.679,24 €				
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige								
Betriebserträge gesamt	239.262,55 €	247.285,05 €	- €	- €	209.042,55 €	206.965,71 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust	241.941,79 €	249.964,29 €	2.679,24 €	2.679,24 €	209.042,55 €	206.965,71 €	6.000,00 €	6.000,00 €
	- 501.616,60 €	- 498.094,50 €	- 257.535,78 €	- 252.343,64 €	- 158.609,38 €	- 162.719,88 €	- 34.483,22 €	- 41.267,46 €
zzgl. Mwst. für Leistungen auf Rechnung								
	- €	6.487,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	- €	504.582,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Materialaufwand								
Bezug von Fremden								
Bezug von Betriebszweigen								
Personalaufwand			59.408,95 €	53.146,87 €	- €	- €	- €	- €
Abschreibungen			186,00 €	186,00 €	- €	- €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen								
sonstige Steuern								
sonstiger betr. Aufwand			11.613,28 €	10.250,00 €	- €	- €	- €	- €
Summe 1.-6.			71.208,23 €	63.582,87 €	- €	- €	- €	- €
Betriebserträge								
a) nach der G + V Rechnung								
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige			20.220,00 €	20.220,00 €	4.000,00 €	14.099,34 €		
Betriebserträge gesamt			20.220,00 €	20.220,00 €	4.000,00 €	14.099,34 €		
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust			50.988,23 €	43.362,87 €	- €	1.599,34 €		

Wirtschaftsplan 2022 V01.00.docx vom 15.11.21

Finanzplan für die Jahre 2022 - 2026Teil A:

Einzahlungen	2022	2023	2024	2025	2026
geplante Zuschüsse für neu geplante Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €

Teil B:

Auszahlungen	2022	2023	2024	2025	2026
Betriebs- und Geschäftsausstattung LOG-IN	21.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Wirtschaftsagentur	2.200,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Software-Lizenzen Wirtschaftsagentur	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Summe Auszahlungen	23.200,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €

Wirtschaftsplan 2022 V01.00.docx vom 15.11.21

Personalplan (in Vollzeitbeschäftigten)

	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Mitarbeiter/-innen	5,59	7,13	4,79	4,38	4,38
Geschäftsführung	1	1,00	1,00	1,00	1,00
Auszubildende	1	1,00	1,42	3,00	3,00
Praktikanten/-innen	0	0	0	0	0
Gesamt	7,59	9,13	7,21	8,38	8,38

Personalaufwand in TEUR	-481	-464	-370	-362	-372
----------------------------	------	------	------	------	------

Personalaufwand inklusive Sonstige Personalaufwendungen

nachrichtlich: Mitarbeiter:innen Citymarketing (inzwischen abgespalten):

in 2018: 1,75

in 2019: 2,75

in 2020 : 0,41

ab 2021: 0,00

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**Zweck des Unternehmens:**

Vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung in Neumünster und den umliegenden Regionen.

Gegenstand des Unternehmens:

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen, sowie öffentliche Einrichtungen wie Kindergärten und Schulen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

Stadt Neumünster

100,0%

1.550.000 €

100,0%

1.550.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

22. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Uwe Honsberg**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Volker Andresen

Carl Holtzberg

Helga Bühse

Wiebke Diehlmann

Kirsten Eickhoff-Weber

Britta Einfeldt

Thorsten Klimm

Thomas Krampfer

Martin Kriese

Stadt Neumünster

SPD

CDU

CDU

Die Grünen

SPD

CDU

SPD

Die Grünen

CDU

Vorsitzender

stellv. Vorsitzender

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

keine

Stand vom: 22.09.2021

	Plan 2022		Plan 2021		IST 2020	
	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse						
a) aus der Hausbewirtschaftung	14.920.500		14.346.100		14.056.062	
- Mieten	2.616.000		2.571.800		2.577.518	
- Umlagen	422.100		377.700		382.229	
c) aus Betreuungstätigkeit	6.300		3.300		12.846	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen	17.964.900		17.298.900		17.028.655	
Bestandsveränderungen						
- aus Betriebskosten	0		0			113.389
Andere aktivierte Eigenleistungen						
	387.900		195.300		314.041	
Sonstige betriebliche Erträge						
	639.000		427.000		811.814	
Aufwendungen für bezogene Lieferungen u. Leistungen						
a) für Hausbewirtschaftung	8.184.430		7.787.230		7.116.312	
b) für Verkaufsobjekte	0		14.900		0	
c) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	15.000		5.000		3.576	
	8.199.430		7.807.130		7.119.888	
Rohergebnis	10.792.370		10.114.070		11.148.011	
Personalaufwand						
	1.999.900		1.890.600		1.987.605	
Abschreibung auf immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen						
	4.452.700		4.314.100		4.303.773	
Sonstige betriebliche Aufwendungen						
	1.210.000		1.161.000		2.038.008	
Erträge aus anderen Finanzanlagen						
	30		30		30	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	11.700		9.800		10.383	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	1.274.500		1.276.100		1.345.431	
Steuern vom Einkommen und Ertrag						
	0		0		0	
Ergebnis nach Steuern	1.867.000		1.482.100		1.483.606	
Sonstige Steuern						
	567.000		532.100		529.752	
Jahresüberschuss	1.300.000		950.000		953.854	
Einstellung in Gewinnrücklagen						
	-1.189.516		-839.516		-843.370	
Bilanzgewinn	110.484		110.484		110.484	

Wohnungsbau G.m.b.H. Neumünster, Neumünster

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021

Bilanz zum 31.12.2021

<i>Aktivseite</i>		Geschäftsjahr	Vorjahr
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		61.337,00	99.048,89
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	111.831.900,82		107.450.671,84
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	3.769.014,28		3.866.600,28
3. Grundstücke ohne Bauten	831.384,60		1.001.703,15
4. Technische Anlagen und Maschinen	99.638,00		97.474,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	492.216,00		691.618,00
6. Anlagen im Bau	3.927.631,88		0,00
7. Bauvorbereitungskosten	897.246,83		979.619,90
8. Geleistete Anzahlungen	6.175,00	121.855.207,41	0,00
III. Finanzanlagen			
1. Andere Finanzanlagen		560,00	560,00
Anlagevermögen insgesamt		121.917.104,41	114.187.296,06
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Bauvorbereitungskosten	0,00		5.950,00
2. Unfertige Leistungen	2.824.696,88	2.824.696,88	2.597.286,11
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	59.763,28		69.702,28
2. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	22.936,97		9.775,27
3. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	4.065,37		23.399,70
4. Sonstige Vermögensgegenstände	140.761,89	227.527,51	240.224,59
III. Wertpapiere			
1. Sonstige Wertpapiere		200.000,00	0,00
IV. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.804.110,47		1.544.358,49
2. Bausparguthaben	882.143,15	4.686.253,62	790.975,30
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	40.291,95	40.291,95	20.152,06
Bilanzsumme		129.895.874,37	119.489.119,86

<i>Passivseite</i>	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.550.000,00	1.550.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklagen	775.000,00		775.000,00
2. Andere Gewinnrücklagen	<u>31.899.013,94</u>	32.674.013,94	<u>31.056.828,32</u>
III. Bilanzgewinn			
1. Jahresüberschuss	952.669,62		953.854,06
2. Einstellungen in Gewinnrücklagen	<u>-842.185,62</u>	110.484,00	<u>-843.370,06</u>
Eigenkapital insgesamt		34.334.497,94	33.492.312,32
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	258.752,00		259.868,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>496.476,33</u>	755.228,33	<u>281.333,86</u>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.068.532,55		67.231.805,49
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	14.146.026,81		14.671.984,55
3. Erhaltene Anzahlungen	2.955.684,91		2.819.630,10
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	13.614,95		16.121,84
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.428.676,66		493.566,89
6. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.752,06</u>	94.614.287,94	<u>57.106,16</u>
davon aus Steuern : € 0,00 (Vorjahr: € 57.094,62)			
davon im Rahmen der Sozialen Sicherheit € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		191.860,16	165.390,65
Bilanzsumme		<u>129.895.874,37</u>	<u>119.489.119,86</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	17.032.928,04		16.633.579,85
b) aus Betreuungstätigkeit	422.330,30		382.228,95
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	5.382,91	17.460.641,25	12.846,43
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Verkaufsgrundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen		221.460,77	113.389,03
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		222.272,10	314.040,62
4. Sonstige betriebliche Erträge		796.320,04	811.814,14
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	8.217.666,03		7.116.312,47
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	24.114,06	8.241.780,09	3.575,95
Rohergebnis		10.458.914,07	11.148.010,60
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.626.100,73		1.622.803,72
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	378.685,49	2.004.786,22	364.801,63
davon für Altersversorgung: € 42.969,17, (Vorjahr: € 41.223,01)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		4.371.782,66	4.303.773,02
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.360.251,17	2.038.007,94
9. Erträge aus anderen Finanzanlagen		22,40	30,40
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10.776,36	10.383,13
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.222.042,63	1.345.431,40
davon an Gesellschafter: € 276,25 (Vorjahr € 285,67)			
davon aus der Aufzinsung langfristiger Rückstellungen € 13.640,00 (Vorjahr: € 14.512,00)			
12. Ergebnis nach Steuern		1.510.850,15	1.483.606,42
13. Sonstige Steuern		558.180,53	529.752,36
14. Jahresüberschuss		952.669,62	953.854,06
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen		-842.185,62	-843.370,06
16. Bilanzgewinn		110.484,00	110.484,00

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der mittelbaren Beteiligungen für den

Haushalt 2023/2024

Band 2 Beteiligungen



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: sw@sw.net
Web: www.sw.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**

SWN Entsorgung GmbH	100,0%	37.500 €
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
Ceyda Oguz**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:	Hans-Herbert Pohl	AWKP	Vorsitzender
	Peter Axmann	WZV	stellv. Vorsitzender
	Michael Böddeker	SWN	
	Karin David	WZV	
	Susanne Elbert	AWKP	
	Jürgen Kaack	WZV	
	Dr. Beatrix Klüver	WZV	
	Sabine Krebs	SWN	
	Ingo Kühl	SWN	
	Tim Mütze	SWN	
	Stefan Plischka	AWKP	
	Christel Seick	AWKP	

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

keine

Stand vom: 24.05.2022

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2022 - 2026

Blatt 2

Erfolgsplan 2022-2026 (in T€)	Ist 2020	Plan 2021	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1. Verkaufserlöse Bioabfall	2.846	2.760	2.857	3.444	3.444	3.444	3.444	3.444
2. Verkaufserlöse Recyclinghof	1.142	1.111	1.164	1.245	1.282	1.321	1.361	1.401
3. Betriebskostenzuschuss Recyclinghof	146	144	144	148	141	136	131	126
4. Sonstiges	-9	-11	12	1	1	1	1	1
Umsatzerlöse und Erträge	4.125	4.004	4.177	4.838	4.869	4.902	4.936	4.972
5. Entsorgungskosten Bioabfall	1.319	1.284	1.329	2.861	2.872	2.883	2.894	2.906
6. Entsorgungskosten Recyclinghof	707	654	722	727	753	777	800	826
7. Entsorgungskosten Grünabfall	0	0	0	-200	-204	-208	-212	-216
8. Transportkosten	165	172	132	404	405	407	408	410
9. Technische Betriebsführung	537	507	563	335	335	342	349	355
10. Energiekosten	194	187	196	5	5	5	5	5
11. Verwiegung/Eingangskontrolle	56	56	56	43	43	43	43	43
12. Sickerwasser	59	60	60	44	45	45	46	47
13. Werkstatt/Infrastruktur	59	59	59	59	59	59	59	59
14. Materialverbrauch	52	67	71	56	58	60	62	64
15. Sonstiges	43	33	39	75	76	77	78	80
Materialaufwand	3.191	3.080	3.227	4.409	4.447	4.490	4.533	4.578
16. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Miete/Pacht Kompostierung	343	344	342	0	0	0	0	0
19. Miete/Pacht Rotte	66	11	71	0	0	0	0	0
20. Miete/Pacht Recyclinghof	38	39	39	39	39	39	39	39
21. Miete/Pacht Grünabfallkompostierung	0	0	0	81	81	81	81	81
22. Mieten Fahrzeuge	206	198	202	21	21	21	21	21
23. Kaufmännische Betriebsführung	85	86	86	87	88	90	92	93
24. Sonstiges	83	100	86	61	61	61	61	61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	822	778	826	289	291	292	294	295
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	4.012	3.858	4.053	4.698	4.738	4.782	4.827	4.874
25. Zinsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	113	146	124	140	131	120	109	98
26. Steuern von Einkommen / Ertrag	36	50	44	42	39	36	30	26
27. Betriebsergebnis nach Steuern	77	96	79	99	92	84	80	72
Kennzahlen								
Verarbeitete Menge Kompostierungsanlage (Mg)	29.839	27.215	29.184	0	0	0	0	0
Abgesteuerte Menge Bioabfall (Mg)	19.229	20.500	19.767	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
Gesamtmenge (Mg)	49.068	47.715	48.951	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
Ergebnis pro Mg Input (€/Mg)	1,57	2,01	1,62	2,07	1,93	1,77	1,67	1,51

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2022 - 2026

Planbilanz 2022-2026 (in T€)	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
A. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	1.507	1.528	1.626	1.718	1.802	1.882	1.953
Aktiva	1.507	1.528	1.626	1.718	1.802	1.882	1.953
A. Eigenkapital 01.01.	982	1.059	1.138	1.236	1.328	1.412	1.492
Ausschüttung (tatsächlich)	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	77	79	99	92	84	80	72
Summe Eigenkapital 31.12.	1.059	1.138	1.236	1.328	1.412	1.492	1.563
B. Rückstellungen	36	40	40	40	40	40	40
C. Verbindlichkeiten	412	350	350	350	350	350	350
Passiva	1.507	1.528	1.626	1.718	1.802	1.882	1.953

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2022 - 2026

Finanzplan 2022 - 2026 (in T€)	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	4.909	4.971	5.757	5.794	5.833	5.874	5.917
Einzahlungen Forderungen	-104	54	0	0	0	0	0
Einzahlungen gesamt	4.805	5.025	5.757	5.794	5.833	5.874	5.917
Auszahlungen Betrieb	4.774	4.824	5.590	5.638	5.690	5.744	5.800
Auszahlungen Umsatzsteuer	21	23	27	25	23	21	19
Auszahlungen Sonstige Steuern	36	44	42	39	36	30	26
Auszahlungen Verbindlichkeiten	-32	62	0	0	0	0	0
Auszahlungen Rückstellungen	9	-4	0	0	0	0	0
Auszahlungen Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	4.809	4.949	5.659	5.702	5.749	5.795	5.845
Ein-/Auszahlungsüberschuss	-4	76	99	92	84	80	72
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	1.056	1.052	1.128	1.226	1.318	1.402	1.482
Auschüttung	0	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelfonds 31.12.	1.052	1.128	1.226	1.318	1.402	1.482	1.553

Anlage 2**Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH, Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung für 2021**

	EUR	EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		4.236.405,54	4.123.288,46
2. Sonstige betriebliche Erträge		19.745,08	1.705,87
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	268.082,10		246.255,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.102.474,68</u>	3.370.556,78	2.944.309,15
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		803.500,83	821.618,88
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		63,30	28,64
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	84,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>26.362,14</u>	<u>35.731,18</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>55.794,17</u>	<u>77.024,28</u>
9. Jahresüberschuss		<u><u>55.794,17</u></u>	<u><u>77.024,28</u></u>

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, Speiserversorgung, 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: Kerstin Ganskopf

Aufsichtsrat:

Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Stand vom: 18.07.2022

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Seite 2

Wirtschaftsplan 2022

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	13.185.279	14.330.074	13.734.656	14.402.927
Personalkosten	10.367.424	10.820.618	10.847.561	11.163.583
Materialkosten	2.693.510	3.321.403	2.738.895	3.059.378
Sachaufwand	153.235	169.985	136.278	155.607
1. Betriebsergebnis	-28.890	18.068	11.922	24.359
2. Investitionsergebnis	0	0	0	0
3. Finanzergebnis	41	0	50	0
4. Neutrales Ergebnis	-30.124	-5.394	-10.525	-8.600
5. Ertragsteuern	-2.565	0	-128	-128
6. Jahresüberschuss	-61.538	12.674	1.319	15.631

Erläuterungen

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

In 2021 konnte das Umsatzniveau aus 2019 (ohne den Einfluss der Corona Pandemie) in den Bereichen Speiseversorgung sowie Küchen- und Kiosk-/Bistrourmsätze, erneut nicht erreicht werden. Ursächlich hierfür sind die im Jahresdurchschnitt immer noch geringeren Patientenzahlen.

Für 2022 wird angenommen, dass sich die Lage deutlich erholt. Insbesondere im 2. Halbjahr wird angenommen, dass die Patientenzahlen deutlich steigen werden und somit die Umsätze im Bereich der Speiseversorgung sowie der Küchen- und Bistrourmsätze auf das Vor-Coronaniveau angehoben wird.

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 2023	WP 2024	WP 2025	WP 2026
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	14.986.522	15.403.694	15.828.491	16.260.821
Personalkosten	11.457.693	11.800.636	12.153.857	12.517.662
Materialkosten	3.319.668	3.363.864	3.438.722	3.499.703
Sachaufwand	157.886	160.196	162.542	164.921
Betriebsergebnis	51.275	78.998	73.370	78.535
Investitionsergebnis	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
Ertragsteuern	-128	-19.128	-19.128	-19.128
Jahresüberschuss	42.547	51.270	45.642	50.807

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Seite 4

Wirtschaftsplan 2022

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2020 €	WP 2021 €	HR 2021 €	WP 2022 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	33.131	53.000	35.000	35.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	302.858	557.252	422.058	440.898
Flüssige Mittel	834.778	890.963	862.126	908.317
Rechnungsabgrenzung	8.905	10.000	10.000	10.000
I. Summe AKTIVA	1.179.672	1.511.215	1.329.184	1.394.215
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	749.454	646.193	687.916	689.235
Bilanzgewinn	-61.538	12.674	1.319	15.631
Rückstellungen	341.177	518.348	390.949	433.349
Verbindlichkeiten	125.578	309.000	224.000	231.000
II. Summe PASSIVA	1.179.671	1.511.215	1.329.184	1.394.215

Erläuterungen

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

Mittelfristige Vermögensplanung

Seite 5

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan -mittelfristig-	WP 2023 €	WP 2024 €	WP 2025 €	WP 2026 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	35.000	35.000	35.000	35.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	440.898	440.898	440.898	440.898
Flüssige Mittel	911.316	969.986	1.024.028	1.083.235
Rechnungsabgrenzung	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe AKTIVA	1.397.214	1.455.884	1.509.926	1.569.133
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	704.867	747.414	798.684	844.326
Bilanzgewinn	42.547	51.270	45.642	50.807
Rückstellungen	385.800	386.200	386.600	387.000
Verbindlichkeiten	239.000	246.000	254.000	262.000
Summe PASSIVA	1.397.214	1.455.884	1.509.926	1.569.133

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTERAKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2022**

Seite 6

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ist 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	66.314	-58.766	27.348	46.191
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	66.314	-58.766	27.348	46.191
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	768.464	949.729	834.778	862.126
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	834.778	890.963	862.126	908.317
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	834.778	890.963	862.126	908.317

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 Finanzplanung

Seite 7

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung -mittelfristig-	WP 2023	WP 2024	WP 2025	WP 2026
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	2.999	58.670	54.042	59.207
Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Ver-änderungen der Periode	2.999	58.670	54.042	59.207
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	908.317	911.316	969.986	1.024.028
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	911.316	969.986	1.024.028	1.083.235
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	911.316	969.986	1.024.028	1.083.235

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2021
der FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Kiel, 1645 NM

AKTIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	A. Eigenkapital	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA
A. Umlaufvermögen			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	
I. Vorräte			II. Gewinnrücklagen			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	43.090,71	33.131,26	andere Gewinnrücklagen	687.915,57	749.453,85	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			III. Bilanzgewinn	13.362,83	61.538,28-	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95.273,50	96.079,45	B. Rückstellungen			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	339.895,61	151.833,59	1. Steuerrückstellungen	47.948,03	47.948,03	
3. sonstige Vermögensgegenstände	70.785,57	54.944,77	2. sonstige Rückstellungen	299.334,29	293.229,41	
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	505.954,68	302.857,81	C. Verbindlichkeiten			
	770.184,10	834.777,05	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	151.995,28	118.228,44	
B. Rechnungsabgrenzungsposten	4.284,79	8.904,53	2. sonstige Verbindlichkeiten	97.958,28	7.349,20	
	1.323.514,28	1.179.670,65		249.953,56	125.577,64	
				1.323.514,28	1.179.670,65	

Anlage 2**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021
der FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster**

	2021 Euro	2020 Euro
1. Umsatzerlöse	13.776.055,21	12.921.506,04
2. sonstige betriebliche Erträge	139.942,91	268.448,03
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.734.107,63	1.593.339,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.111.901,30	1.100.172,39
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	9.053.275,91	8.668.477,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.817.408,43	1.698.947,24
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	184.812,94	186.569,54
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	58,86	40,98
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>127,94</u>	<u>2.565,19</u>
8. Ergebnis nach Steuern	14.422,83	60.075,97-
9. sonstige Steuern	1.060,00	1.462,31
	<hr/>	<hr/>
10. Jahresüberschuss (Vorjahr: Jahresfehlbetrag)	13.362,83	61.538,28-
11. Verlustvortrag (Vorjahr Gewinnvortrag)	61.538,28	37.023,29-
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus anderen Gewinnrücklagen	61.538,28	0,00
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	0,00	37.023,29
	<hr/>	<hr/>
14. Bilanzgewinn (Vorjahr: Bilanzverlust)	13.362,83	61.538,28-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 Wäschevollversorgung von Krankenhäusern, Pflege- und Seniorenheimen

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	100,0%	25.000 €
Sitex-Textile Dienstleistungen Simeonsbetriebe Nord GmbH	51,0%	12.750 €
	49,0%	12.250 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

15. April 2008

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Kerstin Ganskopf**Aufsichtsrat:**

Mitglieder: keine

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

keine

Stand vom: 24.05.2022

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2022**

Seite 2

FEK-TEX Krankenhaus- Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	1.052.756	1.060.000	1.086.664	1.088.000
Gesamtleistung	1.052.756	1.060.000	1.086.664	1.088.000
Sonstige betriebliche Erträge	66	0	0	0
Materialaufwand	850.621	872.000	847.452	850.000
1. Rohergebnis	202.201	188.000	239.212	238.000
Personalaufwand	163.605	178.972	198.230	201.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.688	6.250	29.966	35.000
2. Betriebsergebnis	1.908	2.778	11.016	2.000
3. Finanzergebnis	0	0	0	0
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-620	0	0	0
5. Jahresüberschuss	1.288	2.778	11.016	2.000

Erläuterungen

Die Erlöse enthalten Leistungen für die FEK GmbH, Erstattungen für Schwund von Wischmopps, eine Verwaltungskostenpauschale in Höhe von 9.500 Euro sowie eine Co2 Abgabe 0,6 % vom Umsatz (6000 €).

In die Personalkosten wurde eine Tarifierpassung von 1,4 % einbezogen.

In 2020 waren 2 Mitarbeiter langzeitkrank, die in 2021 wieder eingesetzt waren.

Der Vertrag für die Gestellung des Bekleidungsautomaten wurde für weitere 2 Jahre abgeschlossen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2022**

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft GmbH

Seite 3

Vermögensplan	Ergebnis 2020 €	WP 2021 €	HR 2021 €	WP 2022 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	165.761	94.500	94.300	95.000
Flüssige Mittel	62.596	68.814	78.673	81.673
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
I. Summe AKTIVA	228.357	163.314	172.973	176.673
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Gewinnvortrag	38.679	41.046	39.967	50.983
Jahresüberschuss		2.778	11.016	2.000
Rückstellungen	12.434	13.490	13.990	14.190
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	140.486	75.000	74.000	75.000
Sonstige Verbindlichkeiten	10.470	6.000	9.000	9.500
II. Summe PASSIVA	227.069	163.314	172.973	176.673

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster

Bilanz zum 31.12.2021**A K T I V A**

- A. Umlaufvermögen**
- I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- davon gegen verbundene Unternehmen
(= Gesellschafter): € 90.776,35
 2. sonstige Vermögensgegenstände
- II. Guthaben bei Kreditinstituten**

31.12.2021
EUR31.12.2020
EUR

90.776,35

160.746,58

1.629,05

78.120,83

170.526,23

5.014,91

62.595,52

228.357,01

170.526,23228.357,01**Anlage 1**31.12.2021
EUR31.12.2020
EUR

25.000,-

39.967,10

3.363,07

68.330,17

802,41

10.496,16

11.298,57

80.375,34

10.522,15

90.897,49

25.000,-

38.679,22

1.287,88

64.967,10

12.434,11

12.434,11

140.485,57

10.470,23

150.955,80

170.526,23228.357,01**P A S S I V A**

- A. Eigenkapital**
- I. Gezeichnetes Kapital
 - II. Gewinnvortrag
 - III. Jahresüberschuss
- B. Rückstellungen**
1. Steuerrückstellungen
 2. sonstige Rückstellungen
- C. Verbindlichkeiten**
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- davon gegenüber Gesellschaftern: € 80.375,34
 2. sonstige Verbindlichkeiten
- davon:
- | | | |
|------------------------|--------|----------|
| aus Steuern: | 2021 € | 1.090,42 |
| | 2020 € | 1.551,38 |
| im Rahmen der sozialen | | |
| Sicherheit: | 2021 € | 0,- |
| | 2020 € | 0,- |
- Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr

170.526,23228.357,01

FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2021-31.12.2021**

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
1. Umsatzerlöse	1.087.433,96	1.052.756,13
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>40,--</u> 1.087.473,96	<u>65,77</u> 1.052.821,90
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	850.154,94	850.620,64
4. Personalkosten		
a) Löhne und Gehälter	157.204,01	133.175,08
b) soziale Abgaben	38.268,61	30.429,98
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>37.036,93</u> 1.082.664,49	<u>36.688,11</u> 1.050.913,81
6. Ergebnis vor Steuern	4.809,47	1.908,09
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>1.446,40</u>	<u>620,21</u>
8. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	<u>3.363,07</u>	<u>1.287,88</u>

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**SWN Entsorgung GmbH
Remondis GmbH & Co. KG

100,0%

2.500.000 €

73,7%

1.842.500 €

26,3%

657.500 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

22. April 2014

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Tim Mütze**Aufsichtsrat:**

Mitglieder: keine

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

keine

Stand vom: 01.01.2022

4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Budget 2022

4.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	Ist 2020	Budget 2021	Forecast 2021	Budget 2022
1. Umsatzerlöse Abfallannahme	19.925	16.869	16.894	17.188
2. Umsatzerlöse Bioabfall	0	0	0	1.578
3. Umsatzerlöse Annahme EBS	1.392	500	463	0
4. Umsatzerlöse Transporte	1.348	1.165	1.514	1.495
5. <i>davon: Transporte für verbundene Unternehmen</i>	102	84	112	133
6. Erlöse werthaltige Abfahren	960	697	1.490	1.125
7. Erlöse Betriebsführungen	872	822	880	631
8. Erlöse Dienstleistungen VU	218	135	125	131
9. Sonstige Erlöse	482	383	583	25
10. Umsatzerlöse	25.196	20.572	21.948	22.173
11. Sonstige Erträge	773	207	1.344	130
12. <i>davon: Entschädigung TEV</i>	0	0	846	0
13. Erträge	773	207	1.344	130
14. Umsatzerlöse und Erträge	25.968	20.779	23.292	22.303
15. Verwertungsaufwendungen	5.866	3.830	5.627	4.880
16. <i>davon: EBS zur TEV</i>	2.892	2.717	3.463	4.088
17. Rohertrag	20.103	16.948	17.666	17.423
18. Materialaufwand	10.487	8.378	9.216	8.503
19. <i>davon: Instandhaltung / Reparaturen</i>	2.816	2.160	2.310	2.260
20. <i>Energiekosten</i>	2.042	1.368	1.842	1.610
21. <i>Treib- / Schmier- und Hilfsstoffe</i>	799	804	812	918
22. <i>Mieten, Pachten MBA Anlage</i>	2.462	2.413	2.413	2.312
23. <i>Leasingaufwand</i>	791	845	759	526
24. <i>Zeitarbeiter</i>	442	130	228	120
25. Personalaufwand	5.651	5.011	5.402	5.169
26. Abschreibungen	482	655	672	935
27. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.172	2.168	2.294	2.309
28. <i>davon: Versicherungen</i>	540	572	583	663
29. <i>Betriebsführungskosten SWN</i>	437	461	467	477
30. Betriebsaufwendungen	18.793	16.212	17.585	16.917
31. EBIT	1.310	736	81	506
32. Zinsergebnis	-28	-169	-41	-38
33. Steuern von Einkommen / Ertrag	372	220	55	186
34. Sonstige Steuern	20	25	23	25
35. Ergebnis	891	322	-38	256

4.2 Mittelfristplanung 2023-2026

4.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
1. Umsatzerlöse Abfallannahme	17.474	17.615	17.721	17.860
2. Umsatzerlöse Bioabfall	1.578	1.578	1.578	1.578
3. Umsatzerlöse Annahme EBS	0	0	0	0
4. Umsatzerlöse Transporte	1.523	1.551	1.581	1.611
5. <i>davon: Transporte für verbundene Unternehmen</i>	137	141	145	150
6. Erlöse werthaltige Abfahren	1.235	1.288	1.346	1.376
7. Erlöse Betriebsführungen	619	630	641	652
8. Erlöse Dienstleistungen VU	135	139	143	147
9. Sonstige Erlöse	25	25	25	25
10. Umsatzerlöse	22.588	22.826	23.033	23.248
11. Sonstige Erträge	111	117	125	107
12. <i>davon: Entschädigung TEV</i>	0	0	0	0
13. Erträge	111	117	125	107
14. Umsatzerlöse und Erträge	22.699	22.943	23.158	23.355
15. Verwertungsaufwendungen	5.209	5.414	5.667	5.852
16. <i>davon: EBS zur TEV</i>	4.455	4.685	4.908	5.066
17. Rohertrag	17.490	17.529	17.491	17.503
18. Materialaufwand	8.144	8.056	8.210	7.610
19. <i>davon: Instandhaltung / Reparaturen</i>	2.351	2.445	2.544	2.647
20. <i>Energiekosten</i>	1.658	1.708	1.759	1.812
21. <i>Treib- / Schmier- und Hilfsstoffe</i>	945	974	1.003	1.033
22. <i>Mieten, Pachten MBA Anlage</i>	1.777	1.528	1.530	709
23. <i>Leasingaufwand</i>	524	501	463	487
24. <i>Zeitarbeiter</i>	122	125	127	130
25. Personalaufwand	5.307	5.403	5.548	5.646
26. Abschreibungen	1.041	1.181	1.270	1.281
27. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.381	2.461	2.547	2.641
28. <i>davon: Versicherungen</i>	725	794	869	952
29. <i>Betriebsführungskosten SWN</i>	485	494	503	512
30. Betriebsaufwendungen	16.872	17.101	17.576	17.179
31. EBIT	618	428	-85	324
32. Zinsergebnis	-39	-39	-42	-43
33. Steuern von Einkommen / Ertrag	213	151	-5	104
34. Sonstige Steuern	25	25	25	25
35. Ergebnis	341	213	-147	152

5 Finanzplan

Finanzplan (in TEUR)	Ist 2020	Budget 2021	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	30.912	24.727	27.718	26.540	27.012	27.302	27.558	27.792
Abbau (+) / Zunahme (-) Forderungen	-126	700	-470	594	0	0	0	0
Einzahlungen gesamt	30.786	25.427	27.248	27.134	27.012	27.302	27.558	27.792
Auszahlungen Investitionen AV	1.353	10.128	2.415	2.280	1.279	1.398	1.339	1.339
Auszahlungen Betrieb	27.695	22.119	25.795	23.843	24.030	24.360	25.093	24.810
Auszahlung Zinsergebnis	28	169	41	38	39	39	42	43
Auszahlungen Umsatzsteuer	1.198	-401	784	892	1.119	1.109	1.066	1.164
Auszahlungen Sonstige Steuern	391	245	78	211	238	176	20	129
Abbau (+) / Zunahme (-) Verbindlichkeiten	-1.030	-7.065	-530	115	60	-150	-225	160
Abbau (+) / Zunahme (-) Rückstellungen	-149	656	-301	455	8	36	8	-22
Auszahlungen Ausschüttung	534	683	891	0	256	341	213	0
Summe Auszahlungen	30.022	26.535	29.173	27.835	27.029	27.309	27.556	27.622
Ein-/Auszahlungsüberschuss	764	-1.108	-1.925	-701	-17	-8	2	170
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	2.387	1.415	3.151	1.226	526	509	501	504
Finanzmittelfonds 31.12.	3.151	307	1.226	526	509	501	504	674

Der Finanzplan zeigt die Ein- und Auszahlung der Gesellschaft im Planungszeitraum. Diese ergeben sich aus der Plan-Gewinn- und Verlustrechnung (vgl. 4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung) sowie aus der Planbilanz (vgl. 8 Planbilanz).

Der Finanzplan sieht vor, dass die bestehenden Gesellschafterdarlehen in den Jahren 2022 und 2023 getilgt werden. Zur Sicherstellung der Liquidität sind zusätzliche Darlehen nötig. Hier sieht der Plan folgende Darlehensaufnahmen vor: 450 TEUR (2022); 550 TEUR (2023); 250 TEUR (2024), 350 TEUR (2025).

8 Planbilanz

Planbilanz (in TEUR)	Ist 2020	Budget 2021	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
A. Anlagevermögen	2.625	10.771	3.982	4.962	4.997	4.990	4.845	4.689
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	5.777	2.031	4.326	3.032	3.015	3.007	3.010	3.180
Forderungen	2.626	1.724	3.100	2.506	2.506	2.506	2.506	2.506
Liquide Mittel	3.151	307	1.226	526	509	501	504	674
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4	0	0	0	0	0	0	0
Aktiva	8.405	12.802	8.308	7.994	8.011	7.998	7.854	7.868
A. Eigenkapital 01.01.	2.579	2.500	2.579	2.541	2.541	2.541	2.541	2.393
Bilanzgewinn/-verlust	891	322	-38	256	341	213	-147	152
Summe Eigenkapital 31.12.	3.470	2.822	2.541	2.797	2.882	2.754	2.393	2.545
B. Rückstellungen	1.775	915	2.076	1.621	1.614	1.578	1.570	1.593
C. Verbindlichkeiten	3.161	9.065	3.691	3.576	3.516	3.666	3.891	3.731
Gesellschafterdarlehen	0	0	1.130	565	0	0	0	0
Darlehen	0	6.265	0	450	955	1.105	1.330	1.170
L+L	3.161	2.800	2.561	2.561	2.561	2.561	2.561	2.561
Passiva	8.405	12.802	8.308	7.994	8.011	7.998	7.854	7.868

Das Anlagevermögen der MBA nimmt ab dem Jahr 2024 ab, da die Abschreibungen höher sind als die Neuinvestitionen. Nachdem im Jahr 2021 Gesellschafterdarlehen gewährt wurden, besteht auch im Planungszeitraum der Bedarf einer Fremdfinanzierung.

MBA Neumünster GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2021

	EUR	EUR	Stand 31.12.2021 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
A K T I V A				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Entgeltlich erworbene Konzessionen und				
ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an				
solchen Rechten und Werten		0,00		
II. Sachanlagen			4.983,00	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte				
und Bauten einschließlich der Bauten	8.215,00		9.805,00	
auf fremden Grundstücken			1.809.221,00	
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.328.261,00			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und				
Geschäftsausstattung	611.258,00			
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.642,40			
		<u>2.953.376,40</u>		
			<u>2.619.609,47</u>	
			<u>2.624.592,47</u>	
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		122.477,63	0,00	
II. Forderungen und sonstige				
Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und				
Leistungen	1.585.245,06		2.071.893,71	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	978.244,01		156.515,88	
3. Forderungen gegen Unternehmen,				
mit denen ein Beteiligungsverhältnis				
besteht	629.617,50		247.013,99	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	95.277,57		150.342,36	
		<u>3.288.384,14</u>	<u>2.625.765,94</u>	
		<u>1.186.133,26</u>	<u>3.151.311,59</u>	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			4.596.995,03	5.777.077,53
			22.171,01	3.645,83
			<u>7.572.542,44</u>	<u>8.405.315,83</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
			2.994.938,98	3.160.539,60
			<u>7.572.542,44</u>	<u>8.405.315,83</u>

	EUR	Stand 31.12.2021 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
P A S S I V A			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	2.500.000,00		2.500.000,00
II. Gewinnrücklage	78.602,33		78.602,33
III. Jahresüberschuss	9.938,53		890.997,27
		<u>2.588.540,86</u>	<u>3.469.599,60</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	120.678,52		110.907,11
2. Sonstige Rückstellungen	1.868.384,08		1.664.269,52
		<u>1.989.062,60</u>	<u>1.775.176,63</u>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und			
Leistungen	561.625,68		1.154.964,89
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen			
Unternehmen	1.781.927,35		1.666.349,38
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen			
ein Beteiligungsverhältnis besteht	313.747,53		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	337.638,42		339.225,33
davon aus Steuern: EUR 268.499,27			
(Vorjahr: EUR 236.467,64)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:			
EUR 999,61 (Vorjahr: EUR 1.273,00)			
		<u>2.994.938,98</u>	<u>3.160.539,60</u>

Anlage 2**MBA Neumünster GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		22.713.006,36	25.195.878,76
2. Sonstige betriebliche Erträge		561.070,35	772.575,39
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.760.346,01		3.967.858,12
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.125.554,07		12.385.060,96
		14.885.900,08	16.352.919,08
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.447.060,92		4.734.761,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 80,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	872.028,76		916.476,60
		5.319.089,68	5.651.237,66
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		649.960,36	482.361,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.286.743,98	2.171.648,15
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	188,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen: EUR 14.830,56 (Vorjahr: EUR 16.980,20)		41.273,94	28.146,25
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		62.080,14	371.615,93
10. Ergebnis nach Steuern		29.028,53	910.714,08
11. Sonstige Steuern		19.090,00	19.716,81
12. Jahresüberschuss		9.938,53	890.997,27

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) in Neumünster und umliegenden Regionen 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 und verwandte Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

100,0%

25.000 €

100,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

25. September 2009

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Kerstin Ganskopf**Aufsichtsrat:**

Mitglieder: keine

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

keine

Stand vom: 18.07.2022

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



Wirtschaftsplan 2022

Seite 2

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	398.742	388.778	399.545	410.360
Personalkosten	322.315	333.799	321.448	340.495
Materialkosten	4.220	4.980	4.229	4.220
Sachaufwand	58.754	62.750	70.735	66.200
1. Betriebsergebnis	13.453	-12.751	3.133	-555
2. Investitionsergebnis	-8.672	-8.016	-7.591	-5.169
3. Finanzergebnis	-6.608	-6.414	-6.414	-6.478
4. Neutrales Ergebnis	-158	0	-538	0
5. Ertragsteuern	0	0	0	0
6. Jahresüberschuss	-1.985	-27.181	-11.410	-12.202

Erläuterungen

Die Nachfrage nach Gesundheitsleistungen im MVZ sind sehr hoch.

Die vollständige Besetzung beider Leitungsstellen ist abgeschlossen, so dass für 2021 nur mit einem begrenzten Leistungswachstum zu rechnen ist.

Ausgehend von der Hochrechnung 2021 wird ein Anstieg des ambulanten Budget's in Höhe einer allgemeinen Steigerungsrate von 2,5 % gerechnet.

Wirtschaftsplan 2022

MVZ Neumünster GmbH**Mittelfristige Erfolgsplanung****Seite 3**

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	WP 2023	WP 2024	WP 2025	WP 2026
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	423.662	436.331	449.377	462.811
Personalkosten	347.191	354.022	360.989	368.095
Materialkosten	4.933	5.008	5.085	5.165
Sachaufwand	67.935	69.505	70.950	74.347
Betriebsergebnis	3.603	7.796	12.353	15.204
Investitionsergebnis	-3.462	-3.710	-3.312	-3.155
Finanzergebnis	-6.478	-6.478	-6.478	-6.478
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0
Ertragsteuern	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-6.337	-2.392	2.563	5.571

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2022**

Seite 4

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2020	WP 2021	HR 2021	WP 2022
	€	€	€	€
Anlagevermögen	131.367	126.347	127.044	124.875
Vorräte	497	1.200	1.100	1.100
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68.102	68.800	61.650	62.150
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	18.897	-38.613	20.143	8.410
Rechnungsabgrenzung	1.975	529	1.800	1.800
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	409.454	461.495	420.864	433.066
I. Summe AKTIVA	630.292	619.758	632.601	631.401
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-432.478	-459.314	-434.454	-445.864
Jahresfehlbetrag	-1.976	-27.181	-11.410	-12.202
Nicht gedeckter Fehlbetrag	409.454	461.493	420.865	433.067
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	29.407	20.300	28.000	26.000
Verbindlichkeiten	539	5.760	5.100	5.900
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	600.344	593.700	599.500	599.500
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	630.290	619.758	632.601	631.401

Erläuterungen

Durch die aufgelaufenen Verluste, die von dem Gesellschafter der FEK GmbH aufgefangen wurden, entwickelt sich eine langfristige Verbindlichkeit gegenüber dem Gesellschafter

Zusammensetzung 31.12.2020:	für den Erwerb von Arztsitzen	120.000
	Betriebsmittelkredite	472.000

Aufgrund der positiven Entwicklung wird nicht mit weiteren Betriebsmittelzuweisungen gerechnet.

Wirtschaftsplan 2022

MVZ Neumünster GmbH**Mittelfristige Vermögensplanung**

Seite 5

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	WP 2023 €	WP 2024 €	WP 2025 €	WP 2026 €
Anlagevermögen	124.413	123.526	123.155	123.000
Vorräte	1.100	1.100	1.100	1.100
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.150	64.150	64.650	65.650
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	1.535	-1.870	664	5.390
Rechnungsabgrenzung	1.800	1.800	1.800	1.800
Ausgleichsposten	439.403	441.795	439.232	433.661
Summe AKTIVA	631.401	630.501	630.601	630.601
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-458.066	-464.403	-466.795	-464.232
Jahresfehlbetrag	-6.337	-2.392	2.563	5.571
Nicht gedeckter Fehlbetrag	439.404	441.796	439.233	433.662
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	26.000	25.000	25.000	25.000
Verbindlichkeiten	5.900	6.000	6.100	6.100
Verbindlichkeiten gegenüber Gesells	599.500	599.500	599.500	599.500
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA	631.401	630.501	630.601	630.601

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2022**

Seite 6

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung Entwicklung der finanziellen Lage	Ergebnis 2020 €	WP 2021 €	HR 2021 €	WP 2022 €
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	22.641	-19.505	4.514	-8.733
2. Investitionstätigkeit	-6.342	-3.000	-3.268	-3.000
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen	16.299	-22.505	1.246	-11.733
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.598	-16.108	18.897	20.143
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	18.897	-38.613	20.143	8.410
Kontrollsumme	18.897	-38.613	20.143	8.410
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	18.897	-38.613	20.143	8.410

Wirtschaftsplan 2022
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Finanzplanung

Seite 7

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	WP 2023	WP 2024	WP 2025	WP 2026
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	-3.875	-405	5.534	7.726
Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen	-6.875	-3.405	2.534	4.726
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.410	1.535	-1.870	664
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.535	-1.870	664	5.390
	1.535	-1.870	664	5.390
	0	0	0	0
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	1.535	-1.870	664	5.390

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2021
der MVZ FEK Neumünster GmbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Kiel, HRB 11441

PASSIVA

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. Entgeltlich erworbene Software	413,00	0,00	II. Verlustvortrag	434.454,49-	432.478,26-
2. Vorteile aus Vertragsarztl. Zulassungen	120.000,00	120.000,00	III. Jahresfehlbetrag	3.574,25-	1.976,23-
	120.413,00	120.000,00	IV. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	413.028,74	409.454,49
II. Sachanlagen					
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.349,00	11.367,00	buchmäßiges Eigenkapital	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Vorräte			sonstige Rückstellungen	37.933,47	29.407,31
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	496,64	496,64	C. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.535,00	439,25
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	59.514,81	67.882,91	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	599.890,60	600.344,28
2. sonstige Vermögensgegenstände	61,46	218,19	3. sonstige Verbindlichkeiten	3.670,57	99,89
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	59.576,27	68.101,10		607.096,17	600.883,42
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	42.579,06	18.896,88			
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
	2.586,93	1.974,62			
	413.028,74	409.454,49			
	645.029,64	630.290,73		645.029,64	630.290,73

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021
der MVZ FEK Neumünster GmbH, Neumünster**

	2021 Euro	2020 Euro
1. Umsatzerlöse	402.225,82	393.393,52
2. sonstige betriebliche Erträge	5.036,25	6.951,25
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.308,04	3.877,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	336,00	336,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	263.707,27	266.406,52
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	56.558,52	55.907,63
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.873,49	8.567,65
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	72.428,22	60.617,99
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11,22	5,71
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>6.636,00</u>	<u>6.613,85</u>
9. Ergebnis nach Steuern	-3.574,25	-1.976,23
	<hr/>	<hr/>
10. Jahresfehlbetrag	<u><u>3.574,25</u></u>	<u><u>1.976,23</u></u>

Unternehmen:

nonoxx pro 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: info@nonoxx.de
Web: www.nonoxx.de**Zweck des Unternehmens:**

die energiewirtschaftliche Betätigung, insbesondere die Energieversorgung von Elektrofahrzeugen mit Fokus auf Neumünster und anliegenden Regionen.

Gegenstand des Unternehmens:

1. Planen, Beraten zu Dienstleistungen und Bau im Bereich der Elektromobilität für Privat- und gewerbliche Kunden
2. Liefern und Betreiben von Hard- und Software sowie alle notwendigen Gewerke für die Errichtung oder den Betrieb eigener oder fremder Anlagen im Bereich Elektromobilität und digitalen Anwendungen
3. Vollumfängliche technische und kaufmännische Konzeption von Ladeinfrastrukturen sowie alle in diesem Zusammenhang stehenden digitalen Anwendungen
4. Entwickeln von neuen Produkten und Anwendungslösungen für Hard- und Software und Dienstleistungen für die Geschäftsfelderentwicklung in der Elektromobilität und Digitalisierung
5. Allgemeine mit dem Geschäftsgegenstand zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere aber nicht ausschließlich, technische und kaufmännische Dienstleistungen sowie das zentrale Beschaffungswesen
6. alle zu den Unternehmensgegenständen zu 1. bis 5. gehörenden und ähnliche Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

100,0%

50.000 €

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

50,0%

25.000 €

Pohl Service GmbH

50,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

28. Februar 2022

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Michael Bötdeker**Beteiligungen des Unternehmens:****Anteil in %****Anteil in €**

keine

Stand vom: 25.08.2022

nonoxx pro GmbH

Jahresabschluss 2021 und Wirtschaftsplan 2022

- nicht vorliegend -

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

FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
Diakonisches Werk Altholstein GmbH

100,0%

25.000 €

51,0%

12.750 €

49,0%

12.250 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

27. Mai 2010

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung:

Kerstin Ganskopf
Heinrich Deicke

Aufsichtsrat:

Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:

Anteil in %

Anteil in €

keine

Stand vom: 01.07.2020

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH**Wirtschaftsplan 2022**

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022 €	Hochrech. 2021 €	Ansatz 2021 €	Bemerkungen
01.	Erträge aus Pflegeleistungen				
	Koordination SAPV	106.600	97.800	122.000	} 1
	Teil- und Vollversorgung	2.513.300	2.440.800	2.850.100	
	Zwischensumme	2.619.900	2.538.600	2.972.100	
02.	Sonstige Erträge				
	Sonstige betriebliche Erträge	1.600	1.500	2.000	
	Zwischensumme	1.600	1.500	2.000	
Gesamt		2.621.500	2.540.100	2.974.100	
03.	Personalaufwand				
	für Verwaltung	224.100	213.400	233.500	
	für Koordination	298.700	284.500	302.600	
	Zwischensumme	522.800	497.900	536.100	
04.	Weiterleitung an die Kooperationspartner				
	a.) SAPV - Ärzte	863.900	839.200	994.700	} 2
	b.) SAPV - Pflegedienste	1.131.000	1.124.300	1.317.800	
	c.) SAPV - Hausärzte	31.400	23.300	35.600	
	Zwischensumme	2.026.300	1.986.800	2.348.100	
05.	Sonstige betriebliche Aufwendungen				
	a.) Zentrale Verwaltungskosten	15.300	14.600	14.600	} 3
	d.) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	28.500	25.900	33.800	
	c.) Mieten, Pachten, Leasing	1.300	1.200	1.300	
	d.) Sonstige Aufwendungen	4.700	4.300	17.700	
	Zwischensumme	49.800	46.000	67.400	
Gesamt		2.598.900	2.530.700	2.951.600	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		22.600	9.400	22.500	
Jahresüberschuss / -fehlbetrag		22.600	9.400	22.500	

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 01.01.2022 die vereinbarten Vergütungen um 2,29 % erhöht. Danach wird die SAPV- Versorgung pauschal mit 201,06 EUR täglich vergütet. Die Planung geht von 300 Patienten, sowie von 12.500 Abrechnungstagen aus.	
2	Nach einem vereinbarten Schlüssel werden die Erträge an die Kooperationspartner weiterverteilt. Es ist geplant die Steigerung an die Kooperationspartner eins zu eins weiterzuleiten. Die Palliativärztlichen Leistungen werden dann mit 69,11 EUR, die palliativpflegerischen Leistungen mit 90,48 EUR 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.	

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH
Neumünster

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	2.647.051,97	2.976.004,35
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.289,60	1.327,69
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.410.887,00	2.658.573,94
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	146,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>201.809,73</u>	<u>206.700,28</u>
6. Ergebnis nach Steuern	<u>35.644,84</u>	<u>111.911,82</u>
7. Jahresüberschuss	<u><u>35.644,84</u></u>	<u><u>111.911,82</u></u>

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 gesamtFEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
DRK-Fachklinik Hahnknüll gGmbH

100,0%

50.000 €

50,0%

25.000 €

50,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

26. April 2010

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführung: Birkan Gültekin**Aufsichtsrat:**

Mitglieder: keine

Beteiligungen des Unternehmens:

Anteil in %

Anteil in €

keine

Stand vom: 01.07.2022



vorläufig
bereits
genehmigt

	Hochrechnung bis 31.12.2021	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Erläuterungen
1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	1.194.493	1.226.147	1.257.169	1.282.312	Die Abweichung in der Hochrechnung 2021 zur Planung 2022 resultiert aus den bis zum 31.08.2021 abgerechneten Fällen 2022: 2,29% Steigerung inkl. Zuschläge (Veränderungsrate bereits genehmigt) 2023: 2%ige Steigerung inkl. Zuschläge angenommen
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	400.569	360.000	400.000	440.000	Jedes Jahr erfolgt eine Erhöhung des EBM-Punktwertes, welcher für die Abrechnung relevant ist. Festlegung des Punktwertes durch Bundesgremien. Trotz der anhaltenden Pandemielage und der zeitweise nicht besetzten Arztstelle hat sich die PIA in 2021 positiv entwickelt.
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	700	500	500	500	
4. Bestandsveränderung, aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	Dieser Wert kann erst mit Stichtag 31.12. ermittelt werden
5. Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand (soweit nicht unter Nr. 11)	23.000	15.000	15.000	15.000	Erstattungen von Krankenkassen und dem Arbeitsamt
6. Sonstige betriebliche Erlöse	3.654	2.000	2.000	2.000	Im Kalenderjahr 2021 ist eine Erstattung aus einem Versicherungsschaden erfolgt.
Summe Erlöse	1.622.416	1.603.647	1.674.669	1.739.812	
6. Personalaufwand gesamt	-1.189.387	-1.163.044	-1.220.663	-1.265.077	2022: Tarifsteigerung ab 01.04. 1,8% für den ärztlichen Dienst 2 % angenommen für strukturelle Änderungen €TSD 10 angesetzt 2023: die Tarifentwicklung ist noch nicht abzusehen, angenommen 2% über alles und €TSD 20 für strukturelle Veränderungen die Entwicklung der Gesetzgebung hinsichtlich der Personaluntergrenzen in der Psychiatrie ist noch nicht abgeschlossen. Strukturelle und finanzielle Auswirkungen für 2022 und 2023 können hier noch nicht vollständig aufgezeigt werden
7. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-76.114	-99.367			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-34.231	-37.639			
7. Materialaufwand	-110.345	-137.006	-115.862	-118.179	2022: Preissteigerung über alle Segmente (5%) 2023: Preissteigerung über alle Segmente (2%)



	vorläufig		bereits genehmigt		Erläuterungen	
	Hochrechnung bis 31.12.2021	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023		
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	37.151	36.000	36.000	36.000	Fall- und Bettenzahlfördersumme für die Jahre 2022 und 2023 steht noch nicht fest. Auszahlung erfolgt immer im September des jeweiligen Jahres	
9. Erträge aus der Auflösung/Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	15.000	12.000	12.000	12.000		
10. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-37.151	-36.000	-36.000	-36.000		
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-8.593	-8.896	-8.722	-8.853		
14. Aufwendungen für die aus öffentlichen Fördermitteln geförderte Nutzung von Anlagegegenständen						
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-12.000	-15.000	-15.000	-15.000		
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-310.210	-313.442	-323.471	-329.040		2022: Preissteigerung über alle Aufwendungen (5 %), ausgenommen Mietzahlungen 2023: Preissteigerung über alle Aufwendungen (2 %) ausgenommen Mietzahlungen
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0		
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.500	0	-1.500	-1.500		
19. Sonstige Steuern	-396	-1.000	-1.000	-1.000		
Summe Aufwendungen	-1.617.431	-1.626.388	-1.674.218	-1.726.649		
Ergebnis GuV	4.985	-22.741	450	13.163		

BILANZ

zum 31. Dezember 2021

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster GmbH
Neumünster

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	PASSIVA
AKTIVA					
A. ANLAGEVERMÖGEN					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3,00	3,00			
II. Sachanlagen					
1. Außenanlagen	4.827,65	5.396,71			
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.770,80	5.848,06			
	36.598,45	11.244,77			
B. UMLAUFVERMÖGEN					
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.095,06	715,59			
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	61.087,03	69.731,90			
	62.182,09	70.447,49			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	411.890,43	894.227,45			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	617,78			
	411.890,43	894.845,23			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten					
	1.326.476,87	713.005,73			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN					
Andere Abgrenzungsposten	4.704,41	0,00			
	1.841.855,25	1.689.546,22			
A. EIGENKAPITAL					
I. Gezeichnetes Kapital					
			50.000,00	50.000,00	
II. Rücklagen					
1. Sonstige Rücklagen			812.470,00	762.970,00	
2. Freie Rücklage			53.304,41	47.804,41	
			865.774,41	810.774,41	
III. Bilanzgewinn			1.634,68	23,91	
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS					
Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG			31.009,12	4.438,25	
C. RÜCKSTELLUNGEN					
Sonstige Rückstellungen			306.045,47	262.311,37	
D. VERBINDLICHKEITEN					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			13.227,58	5.115,68	
2. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht			520.808,75	414.081,80	
- davon nach BpflV EUR 356.107,00 (EUR 260.621,00)					
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			33.670,32	121.036,42	
4. Sonstige Verbindlichkeiten			19.684,92	21.764,38	
			587.391,57	561.998,28	
- davon aus Steuern EUR 12.946,61 (EUR 16.066,29)					
			1.841.855,25	1.689.546,22	

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster GmbH Neumünster

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	1.263.273,90	1.644.757,99
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	460.556,08	430.875,50
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	249,54	606,30
4. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	-8.644,87	12.239,54
5. Sonstige betriebliche Erträge	<u>91.177,86</u> 1.806.612,51	<u>50.455,33</u> 2.138.934,66
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	954.406,38	1.025.583,61
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>170.804,24</u> 1.125.210,62	<u>173.868,09</u> 1.199.451,70
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	78.060,23	98.194,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>88.360,44</u> 166.420,67	<u>55.888,81</u> 154.083,04
Zwischenergebnis	514.981,22	785.399,92
8. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	36.863,00	37.151,00
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	11.740,18	19.175,37
10. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	49.552,00	37.151,00
11. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	<u>8.527,54</u> -9.476,36	<u>8.727,90</u> 10.447,47
12. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.429,83	16.783,29

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster GmbH Neumünster

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
13. Sonstige betriebliche Aufwendungen - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 95.486,00 (EUR 0,00)	440.673,46	432.820,39
Zwischenergebnis	60.401,57	346.243,71
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.526,80	0,00
15. Steuern	264,00	721,00
16. Jahresüberschuss	<u>56.610,77</u>	<u>345.522,71</u>
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	23,91	23,47
18. Einstellungen in die Rücklagen	55.000,00	345.522,27
19. Bilanzgewinn	<u><u>1.634,68</u></u>	<u><u>23,91</u></u>

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**Zweck des Unternehmens:**

Versorgung der Bevölkerung in der Region Neumünster mit Sport- und Freizeitbädern, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

Gegenstand des Unternehmens:

Errichtung, Unterhaltung, Betrieb von Sport-, als auch Freizeitbädern und weiteren Freizeiteinrichtungen, Vermarktung von Freizeitangeboten und aller damit in Zusammenhang stehender Tätigkeiten, die geeignet sind, den Zweck zu fördern.

Gesellschafter des Unternehmens:

Anteil in %

Anteil in €

Stammkapital gesamt

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

100,0%

25.000 €

100,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Michael Bötdeker**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Monika Schmidt

Dietmar Hirsch

Bernd Delfs

Wolf Rüdiger Fehrs

Christina Günther

Hauke Hahn

Sabine Krebs

Anneke Schröder-Dijkstra

Kai Steenfatt

Hans Heinrich Voigt

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

SPD

SPD

CDU

CDU

CDU

SPD

SPD

Die Grünen

Vorsitzende

stellv. Vorsitzender

Beteiligungen des Unternehmens:

Anteil in %

Anteil in €

keine

Stand vom: 24.05.2022



4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Budget 2022

4.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Umsatzerlöse	1.559	1.543	2.522
Sonst. betriebl. Erträge	169	421	30
Gesamtleistung	1.728	1.964	2.553
a) RHB und bez. Waren	753	882	1.395
b) Bezogene Leistungen	910	336	563
Materialaufwand	1.663	1.218	1.958
Personalaufwand	1.377	1.305	1.562
Abschreibungen	1.476	1.489	1.533
Sonst. betr. Aufwendungen	1.024	1.324	1.189
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	5.539	5.336	6.242
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179	171	157
Ergebnis vor Steuern	-3.991	-3.544	-3.846
Sonstige Steuern	2	2	3
Jahresergebnis	-3.993	-3.546	-3.849

Rundungsdifferenzen möglich



4.1.2 Kommentierung

Allgemein

Die Jahre 2020 und 2021 waren beeinflusst von der Corona-Pandemie. Infolgedessen konnten Erlös- und Aufwandseitig über fast sämtliche betriebliche Vorgänge der SWN Bäder und Freizeit GmbH hinweg durch Abweichungen von der jeweiligen Planung festgestellt werden.

Umsatzerlöse/Erträge

Die **Umsatzerlöse** liegen im Budget 2022 mit 2.522 TEUR um 980 TEUR höher als im Forecast 2021 (1.543 TEUR). Der Grund für den niedrigeren Wert im Jahr 2021 ist auf das geringe Besucheraufkommen während der Corona-Pandemie zurückzuführen. Bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** verhält es sich gegenteilig. Der Forecast 2021 (421 TEUR) ist durch ungeplante Erträge im Zusammenhang mit der Coronapandemie (Novemberhilfe, Dezemberhilfe, Fördergeld) positiv beeinflusst worden. Hier sinkt der Planansatz für das Jahr 2022 um 391 TEUR auf 30 TEUR.

Materialaufwand

Die **Aufwendungen für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** werden im Budget 2022 mit 1.395 TEUR prognostiziert und steigen um 514 TEUR ggü. dem Forecast 2021 (882 TEUR) an. Ein wesentlicher Bestandteil dieser Position sind die Energiekosten. Durch die vorübergehende Schließung des Bades Anfang letzten Jahres reduzierten sich diese Kosten im Jahr 2021 im Vergleich zu einem für 2022 angenommenen Normalbetrieb.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** liegen im Budget 2022 mit 563 TEUR auf einem um 227 TEUR höheren Niveau als im Forecast 2021 (336 TEUR). Hier spiegeln sich die Instandhaltungsaufwendungen wider. In 2021 wurde eine größere Maßnahme aufgrund der Pandemie verschoben. Im Budgetjahr 2022 soll nun die reguläre Schließzeit des Hallenbades in den Sommerferien wieder für Instandhaltungsmaßnahmen (die Sanierung des Sportbeckens im Hallenbad) genutzt werden. Außerdem fielen im Jahr 2021 aufgrund des geringeren Wasserverbrauchs auch geringere Abwassergebühren an, was sich im Forecast bemerkbar machte.

Personalaufwand

Der Ansatz für die **Personalkosten** beträgt 1.562 TEUR und beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V. Gegenüber dem Forecast 2021 bedeutet dies ein Anstieg von 257 TEUR.



Im Jahr 2021 war ein Großteil des Personals der Gesellschaft zeitweise in Kurzarbeit. Die Agentur für Arbeit zahlte das Kurzarbeitergeld als teilweisen Ersatz an die Gesellschaft aus, weshalb die Personalkosten im Forecast 2021 unter dem Niveau des Budget 2022 liegen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden im Budget 2022 mit 1.189 TEUR prognostiziert. Dieser Ansatz sinkt im Vergleich zum Forecast 2021 (1.324 TEUR) um 135 TEUR. Dies liegt sowohl an der erhöhten Einbeziehung des Personals vom Technischen Service im Jahr 2021 als auch an einer höheren Betriebsführungsumlage und höherem Aufwand für die Fremdleistungen und Honorare im Forecast 2021.

Kapitalkosten/-erträge

Die Kapitalkosten/-erträge setzen sich aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnliche Aufwendungen zusammen. Aufgrund des Neubaus des Fitnessstudios und der Waldbühne steigen die Abschreibungen ggü. dem Forecast 2021 um 43 TEUR auf 1.533 TEUR an, während die Zinsen um 14 TEUR sinken.

Ergebnis

Die SWN Bäder prognostiziert ein Jahresergebnis in Höhe von ./ 3.849 TEUR. Diese Prognose zeigt ein um 303 TEUR schlechteres Ergebnis als im Forecast 2021. Diese Abweichung ist auf die Corona-Effekte im Jahr 2021 zurückzuführen, die zu diversen Abweichungen von einem gewöhnlichen Geschäftsbetrieb führte. Für das Budget 2022 wurde die Annahme getroffen, dass die SWN Bäder wieder zu einem Regelbetrieb ohne Corona-Effekte zurückkehren und ein ähnliches Jahresergebnis wie in den Jahren vor der Pandemie erreicht wird.



4.2 Mittelfristplanung 2023-2026

4.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Umsatzerlöse	2.542	2.551	2.548	2.548
Sonst. betriebl. Erträge	30	30	30	30
Gesamtleistung	2.572	2.581	2.578	2.578
a) RHB und bez. Waren	1.350	1.388	1.349	1.345
b) Bezogene Leistungen	434	577	429	429
Materialaufwand	1.784	1.964	1.778	1.774
Personalaufwand	1.619	1.661	1.699	1.808
Abschreibungen	1.544	960	930	1.100
Sonst. betr. Aufwendungen	1.195	1.215	1.226	1.219
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	6.142	5.799	5.634	5.900
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	145	134	126	146
Ergebnis vor Steuern	-3.716	-3.353	-3.182	-3.469
Sonstige Steuern	3	3	3	3
Jahresergebnis	-3.718	-3.355	-3.185	-3.471

Rundungsdifferenzen möglich



4.2.2 Kommentierung

Allgemein

In der mittelfristigen Planung (2023-2026) gilt die Annahme, dass die Besucherzahlen konstant sind und ein regulärer Betrieb stattfindet. Dies spiegelt auch der Verlauf fast aller GuV-Positionen über die Planjahre mit wenigen Sondereffekten wider. So ist bspw. in 2024 der Umbau des Empfangs eingeplant, und es wird in 2025 in ein neues Dach für das Hallenbad investiert.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse zeigen einen konstanten Verlauf über den Planungshorizont, der sich auch in den prognostizierten Besucherzahlen (2023 bis 2026: 420 Tsd. Besucher) widerspiegelt. Die sonstigen betrieblichen Erträge bleiben im Budget 2023 bis 2026 mit 30 TEUR unverändert.

Materialaufwand

Der Materialaufwand zeigt insgesamt eine Verstetigung der Budgetwerte über den Prognosezeitraum mit der Ausnahme einer Steigerung (+143 TEUR) der bezogenen Leistungen in 2024 (Budget 2023: 434 TEUR; Budget 2024: 577 TEUR). In diesem Jahr soll der Eingangsbereich umgebaut werden. Für die Jahre 2025 und 2026 sinkt diese Position wieder auf das vorherige Niveau herab. Bei den RHB und bez. Waren sind die Energiekosten ein wesentlicher Bestandteil der Kosten im Bad. Diese zeigen einen konstanten Verlauf im Planungszeitraum.

Personalaufwand

Die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V lassen den Ansatz der Personalaufwendungen über den Prognosezeitraum kontinuierlich von 1.619 TEUR im Jahr 2023 auf 1.808 TEUR in 2026 ansteigen. Im Jahr 2025 läuft eine ATZ-Regelung aus, was zu einer stärkeren Anhebung der Aufwendungen für das Jahr 2026 als zuvor führt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird ein gleichbleibendes Niveau für die Planung unterstellt. Hier sind die kaufmännische Betriebsführung sowie die IT-Dienstleistungen aus dem SWN-Konzern sowie die Honorare die wesentlichen Kostenblöcke.



Kapitalkosten/-erträge

Die **Abschreibungen** werden im Jahr 2023 mit 1.544 TEUR prognostiziert und sinken dann im Jahr 2024 um 585 TEUR auf einen Wert von 960 TEUR ab, da dort weite Teile der alten Hallenbädstruktur komplett abgeschrieben sind. Auf einem ähnlichen Niveau bleiben die Werte im Jahr 2025. In diesem Jahr sieht die Investitionsplanung der SWN Bäder und Freizeit GmbH dann den Bau eines neuen Daches für das Hallenbad vor. Diese Maßnahme lässt die Abschreibungen im Jahr 2026 wieder auf 1.100 TEUR ansteigen und beeinflusst gleichermaßen den **Zinsaufwand**. Dieser sinkt durch stetige Tilgung der bestehenden Darlehen bis zum Jahr 2025 und steigt dann wieder an.

Ergebnis

Das negative **Jahresergebnis** der SWN Bäder entwickelt sich hauptsächlich durch den sinkenden Verlauf der Abschreibungen in der mittelfristigen Planung positiv von ./ 3.718 TEUR (Budget 2023) bis auf ./ 3.185 TEUR (Budget 2025). In dem darauffolgenden Jahr (Budget 2026: ./ 3.471 TEUR) sinkt das Ergebnis durch die Auswirkungen der Investition in das neue Hallendach ab.

Herr Neumann
24.11.2024
11:02:08



5 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2021 bis 2026 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Erfolgs- bzw. Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebnisermittlung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung an die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligung GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2021 - 2026 (in TEUR)	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jahresergebnis	-3.546	-3.849	-3.718	-3.355	-3.185	-3.471
Abschreibungen Anlagevermögen	1.489	1.533	1.544	960	930	1.100
Veränderungen Rückstellungen	151	-60	-60	-60	-60	-
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	695	108	138	134	123	161
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.211	-2.268	-2.096	-2.321	-2.192	-2.210
Investitionen	-1.217	-359	-145	-156	-2.580	-70
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1.217	-359	-145	-156	-2.580	-70
Ergebnisabführung	3.993	3.546	3.849	3.718	3.355	3.185
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	-	-	-	-	2.300	-
Tilgung Darlehen	-1.065	-990	-765	-765	-765	-995
Gezahlte Zinsen	-170	-156	-145	-134	-126	-146
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	2.758	2.400	2.939	2.819	4.764	2.044
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	330	-227	698	342	-8	-236
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6	25	25	25	25	25
Veränderung Cashpool	-311	227	-698	-342	8	236
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	25	25	25	25	25	25

SWN Bäder und Freizeit GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA		Stand 31.12.2021 EUR	Stand 31.12.2020 EUR	PASSIVA	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten					
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken					
2. Technische Anlagen und Maschinen					
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
		4.097,00	8.567,00		
		7.968.659,75	8.757.255,75		
		6.045.127,00	6.574.438,00		
		457.369,00	442.566,00		
		1.175.631,60	84.930,66		
		<u>15.646.787,35</u>	<u>15.859.190,41</u>		
			15.650.884,35		
B. Umlaufvermögen					
I. Vorräte					
Waren					
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster					
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
4. Sonstige Vermögensgegenstände					
		4.000,00	4.079,19		
		8.144,22	1.369,72		
		569.027,63	546.984,98		
		8.292.674,20	10.465.098,29		
		60.968,39	92.951,60		
		<u>8.930.814,44</u>	<u>11.106.404,59</u>		
		321.052,00	6.251,43		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten					
		9.255.866,44	11.116.735,21		
		35,46	0,00		
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
		<u>24.906.786,25</u>	<u>26.984.492,62</u>		
			24.906.786,25		
			26.984.492,62		
			11.557.338,06		
			223.539,69		
			145.005,47		
			311.439,49		
			<u>12.237.322,71</u>		
			12.271.612,39		
			122.710,22		
			1.416.972,04		
			352.031,78		
			<u>14.163.326,43</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			229.166,67		
			<u>229.166,67</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		
			216.666,67		
			359.634,01		
			<u>499.036,66</u>		
			25.000,00		
			12.067.962,86		
			<u>12.092.962,86</u>		
			12.092.962,86		

Anlage 2**SWN Bäder und Freizeit GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		1.545.754,47	1.559.167,79
2. Sonstige betriebliche Erträge		556.148,38	168.812,74
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	777.243,05		752.696,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	292.346,45		909.811,92
		1.069.589,50	1.662.508,69
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	973.534,11		1.114.418,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	268.093,56		262.733,09
davon für Altersversorgung: EUR 42.799,64 (Vorjahr: EUR 39.728,33)			
		1.241.627,67	1.377.151,53
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.481.408,50	1.475.681,93
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.335.242,54	1.024.026,75
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		142,19	40,02
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		175.399,30	179.374,67
9. Ergebnis nach Steuern		-3.201.222,47	-3.990.723,02
10. Sonstige Steuern		2.241,08	2.391,08
11. Erträge aus Verlustübernahme		3.203.463,55	3.993.114,10
12. Jahresüberschuss		0,00	0,00

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**Zweck des Unternehmens:**

Energie-, rest- und wertstoffwirtschaftliche Betätigung in der Region Neumünster, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

Gegenstand des Unternehmens:

1. Sammlung, Aufbereitung und Verwertung, Handel von und mit allen Rest-, Wert- und sonstigen Stoffen, auch durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,
2. Förderung, Aufbereitung, Handel und Vertrieb von Wasser und Abwasser, auch durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Anlagen nebst dazugehöriger Anlagen und Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen,
3. Erzeugung, Umwandlung und Nutzung von Energie und Energieträgern, insbesondere aus Wertstoffen aller Art, biogenen Abfall und Reststoffen sowie aus nachwachsenden Rohstoffen und regenerativen Energiequellen durch Errichtung und Betrieb eigener und fremder Anlagen und dazugehöriger Einrichtungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

100,0%

25.000 €

100,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:**Dr. Norbert Bruhn-Lobin
Michael Bötdeker**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Monika Schmidt

Dietmar Hirsch

Bernd Delfs

Wolf Rüdiger Fehrs

Christina Günther

Hauke Hahn

Sabine Krebs

Anneke Schröder-Dijkstra

Kai Steenfatt

Hans Heinrich Voigt

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

SPD

SPD

CDU

CDU

CDU

SPD

Die Grünen

Vorsitzende

stellv. Vorsitzender

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

MBA Neumünster GmbH

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

73,7%

1.842.500 €

33,3%

12.500 €



3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Budget 2022

3.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Umsatzerlöse	2.746	1.170	1.072
Sonst. betriebl. Erträge	10	9	14
Umsatzerlöse und Erträge	2.756	1.179	1.086
a) RHB und bez. Waren	160	164	121
b) Bezogene Leistungen	1.530	534	315
Materialaufwand	1.690	698	436
Personalaufwand	0	1	0
Abschreibungen	276	234	283
Sonst. betr. Aufwendungen	714	617	611
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	2.680	1.550	1.330
Ergebnisabführungen	394	657	0
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	5	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	202	138	120
Ergebnis nach Steuern	268	152	-365
Sonstige Steuern	23	23	23
Jahresergebnis	245	129	-388

Rundungsdifferenzen möglich



3.1.2 Kommentierung

Allgemein

Die Tochtergesellschaft MBA erwartet im Jahr 2021 ein negatives Ergebnis. Die fehlende Ausschüttung belastet das Ergebnis der SWN Entsorgung im Planungsjahr 2022.

Die Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt nicht den Aufwand für die Nachsorge der Deponie, da dieser direkt als Rückstellungsverbrauch gebucht wird. Für das Jahr 2022 sind Nachsorgeaufwendungen von 394 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die **Umsatzerlöse** verringern sich gegenüber dem Forecast 2021 um 98 TEUR auf 1.072 TEUR. Dies hängt mit dem Rückgang der Miete für die Kompostierungsanlage zusammen. Während an die BAV für das Jahr 2021 eine Miete inklusive Instandhaltung in Höhe von 342 TEUR berechnet wurde, wird die MBA ab 2022 nur noch 200 TEUR zahlen. Das Risiko der Instandhaltung liegt dann aber auch bei der MBA.

Materialaufwand

Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** werden mit 121 TEUR um 43 TEUR geringer ausfallen als im Forecast 2021. Hier machen sich die geringeren Kosten für Instandhaltungsmaterial in der Kompostierung bemerkbar.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** gehen gegenüber dem Jahr 2021 um 219 TEUR zurück. Dieser Rückgang bezieht sich auf die Zuführung zur Nachsorgerückstellung. Der Zuführungsbedarf sinkt von 381 TEUR (Forecast 2021) auf 184 TEUR (Budget 2022).

Personalaufwand

Die SWN Entsorgung hat keinen **Personalaufwand**, da sie kein eigenes Personal beschäftigt. Die technische Betriebsführung erfolgt durch die MBA.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** fallen mit 611 TEUR um 6 TEUR geringer aus als im Forecast 2021. Es entfallen 210 TEUR auf die technische Betriebsführung der MBA und 165 TEUR auf weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern. Außerdem ist die Aval Provision an die Stadt Neumünster in Höhe von 122 TEUR enthalten. Diese ergibt sich aus einer vom Landesamt geforderten Bürgschaft zur Absicherung der Nachsorgeverpflichtung.



Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen steigen um 49 TEUR auf 283 TEUR durch die Investition in die Grünabfallkompostierung. Über eine Vermietung an die BAV werden diese Mehrkosten durch Erlöse gedeckt.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen beinhalten nur den Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorge-rückstellung. Dieser fällt im Budget 2022 mit 120 TEUR um 18 TEUR geringer aus als im Forecast 2021.

Die Ergebnisabführung zeigt das Beteiligungsergebnis der MBA. Da das Ergebnis der MBA im Jahr 2021 voraussichtlich negativ ausfallen wird, ist für das Jahr 2022 keine Ausschüttung vorgesehen.

Ergebnis

Es ergibt sich ein Jahresergebnis von ./. 388 TEUR. Aufgrund der fehlenden Ausschüttung wird das Ergebnis um 517 TEUR geringer ausfallen als im Forecast 2021.

Herr Neumann
24.11.2021
11:00:16



3.2 Mittelfristplanung 2023-2026

3.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Umsatzerlöse	1.079	1.087	1.095	1.103
Sonst. betriebl. Erträge	14	14	14	14
Umsatzerlöse und Erträge	1.093	1.101	1.109	1.117
a) RHB und bez. Waren	124	134	142	151
b) Bezogene Leistungen	224	222	208	163
Materialaufwand	348	356	350	314
Personalaufwand	0	0	0	0
Abschreibungen	302	297	282	285
Sonst. betr. Aufwendungen	610	620	599	577
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	1.261	1.273	1.232	1.177
Ergebnisabführungen	188	267	198	0
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104	80	57	37
Ergebnis nach Steuern	-84	15	17	-98
Sonstige Steuern	23	23	23	23
Jahresergebnis	-107	-9	-6	-121

Rundungsdifferenzen möglich



3.2.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der SWN Entsorgung wird durch zwei Faktoren beeinflusst. Zum einen durch das Beteiligungsergebnis der MBA und zum anderen durch die Nachsorge der Deponie und der damit verbundenen Entwicklung der Nachsorgerückstellung.

Die Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt nicht den Aufwand für die Nachsorge der Deponie, da dieser direkt als Rückstellungsverbrauch gebucht wird. Für den Zeitraum 2023-2026 sind Nachsorgeaufwendungen in Höhe von 17.280 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse steigen jährlich um 8 TEUR, was weniger als 1% entspricht. Sie enthalten neben diversen Miet- und Pächterlösen auch die Erlöse aus der Photovoltaikanlage. Zudem werden Dienstleistungen, wie Verwiegung und Sickerwasserbehandlung für die MBA und BAV erbracht.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren nehmen aufgrund von Preissteigerungen für Strom und Fremdmaterial jährlich zu.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen nehmen hingegen ab. Sie enthalten die Zuführungen zur Nachsorgerückstellung. Diese Zuführung verringert sich von 92 TEUR (2023) auf 22 TEUR (2026).

Personalaufwand

Die SWN Entsorgung wird auch mittelfristig kein eigenes Personal beschäftigen und somit keinen Personalaufwand produzieren.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten die Avalprovision an die Stadt Neumünster in Höhe von 122 TEUR (2023 und 2024). Mit zunehmender Endabdeckung der Deponie in den Jahren 2024-2026 wird die Nachsorgeverpflichtung deutlich abnehmen. Da sich damit auch die Bürgschaftssumme zur Absicherung der Nachsorgeverpflichtung verringert, sinkt die zu zahlende Aval Provision auf 66 TEUR (2026).

Kapitalkosten/-erträge

Der Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorgerückstellung nimmt mit sinkender Höhe der Nachsorgerückstellung ab. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen verringern sich somit von 104 TEUR (2023) auf 37 TEUR (2026).



Die **Ergebnisabführung** zeigt das Beteiligungsergebnis der MBA. Grundlage für diese Position bildet jeweils das für die MBA geplante Ergebnis des Vorjahres. Es ergeben sich Ausschüttungen zwischen 267 TEUR (2024) und 0 TEUR (2026).

Ergebnis

Durch geringeren Zuführungsbedarf zur Nachsorgerückstellung wird das **Jahresergebnis** von 2023 bis 2025 jährlich besser. Durch die zu erwartende, fehlende Ausschüttung der MBA nimmt das Ergebnis im Jahr 2026 jedoch wieder um 115 TEUR ab.

Herr Neumann
24.11.2021
11:00:16



4 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2021 bis 2026 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 Beteiligung GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2021 - 2026 (in TEUR)	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jahresergebnis	129	-388	-107	-9	-6	-121
Abschreibungen Anlagevermögen	234	283	302	297	282	285
Veränderungen Rückstellungen	-2.485	-90	-634	-4.918	-5.598	-5.579
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-886	652	-186	-79	79	198
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.008	457	-625	-4.709	-5.243	-5.217
Investitionen	-980	-275	-65	-55	-55	-55
Dividenden	657	-	188	267	198	-
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-323	-275	123	212	143	-55
Ergebnisabführung	-245	-129	388	107	9	6
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-245	-129	388	107	9	6
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-3.576	53	-114	-4.390	-5.091	-5.266
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	24	25	25	25	25	25
Veränderung Cashpool	3.577	-53	114	4.390	5.091	5.266
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	25	25	25	25	25	25

SWN Entsorgung GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2021

A K T I V A		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	P A S S I V A	
		EUR	EUR	EUR	Stand 31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital	
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerb- liche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			Stammkapital	25.000,00
				B. Rückstellungen	
				Sonstige Rückstellungen	24.489.799,81
II.	Sachanlagen	358.526,00	361.189,00	C. Verbindlichkeiten	
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	73,33
		1.542.716,52	1.610.064,52	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138.905,26
2.	Technische Anlagen und Maschinen	1.098.731,00	1.251.390,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neumünster	0,00
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.990,00	94.199,00	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	53.080,24
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	739.817,08	0,00	5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.400,00
		3.459.254,60	2.955.653,52		
III.	Finanzanlagen			D. Rechnungsabgrenzungsposten	
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.943.342,85	2.943.342,85		650,00
2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	836.217,71	0,00		
3.	Beteiligungen	12.500,00	12.500,00		193.458,83
		3.792.060,56	2.955.842,85		
		7.609.841,16	6.272.685,37		853.364,17
B. Umlaufvermögen					
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.246,41	34.869,74		
2.	Forderungen gegen die Stadt Neumünster	2.533,68	0,00		
3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	17.050.240,31	19.290.659,22		
4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	34.225,02	0,00		
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.822,06	3.316,76		
		17.099.067,48	19.328.845,72		
II.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	24.074,27		
		17.099.067,48	19.352.919,99		
		24.708.908,64	25.625.605,36		25.000,00
					24.747.241,19
					0,00
					34.656,61
					733,50
					817.974,06
					0,00
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17
					0,00
					650,00
					193.458,83
					853.364,17

Anlage 2**SWN Entsorgung GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		1.202.432,51	2.746.015,65
2. Sonstige betriebliche Erträge		6.120,53	10.262,35
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	211.908,98		159.753,67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.153.391,51		1.530.270,78
		2.365.300,49	1.690.024,45
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		234.533,00	275.721,75
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		612.889,96	714.140,15
6. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 656.664,99 (Vorjahr: EUR 393.874,98)		656.664,99	393.874,98
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 5.195,56 (Vorjahr: EUR 0,00)		5.195,56	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Veränderung der Aufzinsung: EUR 164.895,58 (Vorjahr: EUR 202.354,07)		164.895,58	202.354,07
9. Ergebnis nach Steuern		-1.507.205,44	267.912,56
10. Sonstige Steuern		23.076,45	22.948,68
11. Erträge aus Verlustübernahme		1.530.281,89	0,00
12. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		0,00	-244.963,88
13. Jahresüberschuss		0,00	0,00

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**Zweck des Unternehmens:**

Versorgung der Bevölkerung mit Energie, Wasser, Wärme und Kälte, Telekommunikations-, Datentransport und Datenverarbeitungsleistungen sowie Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften, ferner die Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke in Neumünster und den umliegenden Regionen.

Gegenstand des Unternehmens:

1. Erzeugung von Energie, Wärme und Kälte, Förderung und Aufbereitung von Wasser und Versorgung und Handel mit Energie, Preisbestandteilen von Energie, Wasser, Kälte und Wärme und additiven Energien sowie Nutzbarmachung regenerativer Energiequellen,
2. Entsorgung und Verwertung von Abfällen durch Errichtung und Betrieb eigener oder fremder Abfallentsorgungsanlagen nebst dazugehöriger Einrichtungen zur Abfallverwertung und zum Transport von Abfällen und dergleichen sowie Entsorgung und Verwertung von anderen entsorgungsbedürftigen Stoffen,
3. Entsorgung und Aufbereitung von Abwasser durch Errichtung und Betrieb dazugehöriger eigener oder fremder Anlagen,
4. Versorgung mit Telekommunikations-, Datentransport- und Datenverarbeitungsleistungen,
5. Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften,
6. allgemeine mit dem Geschäftsgegenstand zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere, aber nicht ausschließlich, technische und kaufmännische Dienstleistungen sowie das zentrale Beschaffungswesen,
7. alle zu den Unternehmensgegenständen zu 1. bis 6. gehörenden und ähnlichen Geschäfte.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

100,0%

49.882.250 €

100,0%

49.882.250 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:** Michael Böddeker**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Monika Schmidt

Dietmar Hirsch

Bernd Delfs

Wolf Rüdiger Fehrs

Christina Günther

Hauke Hahn

Sabine Krebs

Anneke Schröder-Dijkstra

Kai Steenfatt

Hans Heinrich Voigt

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

SPD

SPD

CDU

CDU

CDU

CDU

SPD

SPD

Die Grünen

Vorsitzende

stellv. Vorsitzender

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

BGA Sarlhusen GmbH & Co. KG

OpenXS GmbH

23,5%

10,0%

147.447 €

4.167 €



4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Budget 2022

4.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	264.138	249.312	239.182
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	-21.297	6.968	5.891
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.814	3.407	3.890
Sonst. betriebl. Erträge	5.121	22.719	2.625
Umsatzerlöse und Erträge	251.776	282.406	251.587
a) RHB und bez. Waren	72.898	76.609	63.041
b) Bezogene Leistungen	104.050	116.259	109.631
Materialaufwand	176.948	192.868	172.672
Personalaufwand	27.539	26.743	26.381
Abschreibungen	13.083	14.171	15.834
Sonst. betr. Aufwendungen	20.355	20.507	19.057
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	237.925	254.289	233.958
Erträge aus Beteiligungen	79	86	70
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	63	827	59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.382	2.987	2.819
Ergebnis nach Steuern	10.611	26.044	14.939
Sonstige Steuern	316	454	307
Jahresergebnis	10.295	25.589	14.632

Rundungsdifferenzen möglich



4.1.2 Kommentierung

Allgemein

Der Forecast 2021 ist durch die Rückzahlung für die überhöhte „Konzessionsabgabe Fernwärme“ positiv beeinflusst. Berücksichtigt man diesen Einmaleffekt der Rückzahlung nicht, würde das Planergebnis 2022 im Vergleich zum Forecast 2021 steigen. Folglich ergeben sich verbesserte Ergebnisbeiträge der Sparten Telekommunikation und Wärme für das kommende Planjahr. So verbessert sich einerseits das Ergebnis des Kundengeschäftes in der Telekommunikation und andererseits wird die Erzeugung keine größere Revision, wie im Jahre 2021, durchführen.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse im Planjahr 2022 liegen mit 239.182 TEUR unter dem Forecast 2021 von 249.312 TEUR. Der verzeichnete Umsatzrückgang basiert auf der geringeren Absatzmenge im Stromvertrieb. Gegenläufig erwarten wir, bedingt durch eine steigende Kundenzahl, erhöhte Umsatzerlöse aus dem Bereich der Telekommunikation. Näheres wird unter Kapitel 4.3. „Umsatzerlöse nach Sparten“ erläutert. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist der Einmaleffekt der Rückzahlung für die Konzessionsabgabe der wesentliche Grund für den Rückgang.

Materialaufwand

Grundsätzlich korrespondiert der Ausweis im Materialaufwand mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatz- und Umsatzseite vor allem im Energiebereich (Strom/Gas). So zeigen sich an dieser Stelle ebenfalls deutlich gesunkene Aufwendungen für die Beschaffung von Strom und Gas sowie für die Belastung aus der EEG-Umlage. Insgesamt ergibt sich somit ein Rückgang der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren um 13.568 TEUR auf 63.041 TEUR.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken auf 109.631 TEUR. Dieser Kostenrückgang ergibt sich aus den Sparten Strom, Gas und Erzeugung. Aufgrund der geringeren Absatzmengen in den Sparten Strom und Gas fallen weniger Netzkosten an. Des Weiteren wird eine, im Vorjahresvergleich, kleinere Revision bei der TEV durchgeführt.

Diese Positionen sorgen insgesamt für einen Rückgang des Materialaufwandes für das Planjahr 2022 ggü. dem Forecast 2021 (Forecast 2021: 192.868 TEUR; Planjahr 2022: 172.672 TEUR).

Personalaufwand

Der Personal- und Sozialaufwand im Planjahr 2022 liegt mit 26.381 TEUR unter dem Forecast 2021. Die Abweichung der Personalkosten ergibt sich maßgeblich aus der verringerten Zuführung und erhöhten Verbräuchen der ATZ-Rückstellungen.



Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 19.057 TEUR unter dem Forecast 2021. Dies liegt zum Teil daran, dass im kommenden Jahr temporär notwendige Beratungsaufwand konsequent zurückgefahren wird. Gegenläufig wirkt ein erhöhter interner Konzernaufwand.

Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen steigen um 1.663 TEUR gegenüber dem Forecast 2021 auf 15.834 TEUR im kommenden Planjahr 2022. Hier zeigt sich die hohen Kapitalintensität unserer Investitionsschwerpunkte in den Sparten Telekommunikation und Wärme. Die Position der Zinsen und ähnliche Aufwendungen ist mit 2.819 TEUR unter dem Forecast 2021. In der Position der sonst. Zinsen und ähnliche Erträge zeigt sich der Zinseffekt der Rückzahlung für die Konzessionsabgabe im Forecast 2021.

Ergebnis

Das Jahresergebnis liegt für das Planjahr 2022 bei 14.632 TEUR.

Herr Neumann
24.11.2021
10:52:13



4.2 Mittelfristplanung 2023-2026

4.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	274.512	278.181	279.088	289.768
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	1.650	-2.292	4.500	5.250
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.610	3.394	3.403	2.830
Sonst. betriebl. Erträge	2.209	2.177	2.168	1.857
Umsatzerlöse und Erträge	281.981	281.460	289.159	299.705
a) RHB und bez. Waren	85.698	84.644	86.415	88.377
b) Bezogene Leistungen	116.198	111.857	116.632	123.756
Materialaufwand	201.896	196.500	203.048	212.132
Personalaufwand	26.698	27.042	27.396	27.794
Abschreibungen	17.780	18.434	18.762	19.308
Sonst. betr. Aufwendungen	19.343	20.111	20.575	20.932
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	265.730	262.101	269.795	280.163
Erträge aus Beteiligungen	70	70	70	70
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	67	64	62	62
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.975	2.881	2.747	2.672
Ergebnis nach Steuern	13.413	16.612	16.750	17.003
Sonstige Steuern	867	899	899	946
Jahresergebnis	12.546	15.713	15.850	16.056

Rundungsdifferenzen möglich



4.2.2 Kommentierung

Allgemein

Die Ergebnislage der SWN Stadtwerke zeigt sich auf einem stabilen hohen Niveau. So kann die Gesellschaft von dem verbesserten Ergebnisbeitrag der Sparte E-Mobilität und den steigenden Ergebnisbeiträgen der Sparte Telekommunikation partizipieren. So gelingt es vor allem dem Geschäftsfeld der Telekommunikation einen Ergebnisbeitrag für das Unternehmensergebnis in den kommenden Jahren zu erwirtschaften.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse steigen kontinuierlich jedes Jahr bis 289.768 TEUR im Jahr 2026 an. Die verzeichnete Umsatzsteigerung ist auf die Sparten Strom und Telekommunikation zurückzuführen. Es wird im folgenden Kapitel „4.3 Umsatzerlöse nach Sparten“ genauer auf die Entwicklung eingegangen.

Materialaufwand

Korrespondierend mit den steigenden Umsatzerlösen steigen auch die Kosten für die Beschaffung von Strom sowie für die Belastung aus der EEG-Umlage. Dies ist auf die steigende Absatzmenge und damit verbundenen Vertriebsaktivitäten zurückzuführen. Insgesamt ergibt sich somit eine Steigerung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren. Eine Ausnahme stellt die Beschaffung von Gas dar, wo unser Energievertrieb im Planjahr 2023 von erhöhten Beschaffungskosten ausgeht, welche für die Folgejahre wieder abflachen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen steigen grundsätzlich von Jahr zu Jahr. Aufgrund der steigenden Absatzmenge in der Sparte Strom fallen erhöhte Netzkosten an. Des Weiteren steigen kontinuierlich die Vorleistungsaufwendungen aufgrund steigender Telekommunikationskunden. Durch den fortschreitenden Glasfaserausbau in den Zweckverbänden steigen die damit verbundenen Pacht aufwendungen für die passive Infrastruktur. Auch bei den Netzentgelten für Erdgas geht der Energievertrieb im Planjahr 2023 von erhöhten Netzkosten aus. Einerseits basiert das auf der größeren Absatzmenge im B2B-Segment und andererseits auf der Umstellung vom Brennstoff Steinkohle auf Erdgas im Kraftwerk.

Personalaufwand

Der Ansatz für den Personal- und Sozialaufwand beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V sowie beabsichtigte Personalveränderungen. Hier geht die Gesellschaft von kontinuierlich steigenden Personalkosten aus.



Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Ansätze in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigen eine kontinuierliche Steigerung der Aufwendungen. Diese basiert hauptsächlich auf erhöhten internen Konzernaufwendungen.

Kapitalkosten/-erträge

Als Folge unserer langfristigen angelegten Investitionsstrategie und den Schwerpunkten in den Sparten Telekommunikation und Wärme steigen die Abschreibungen stetig an. Die Position der Zinsen und ähnliche Aufwendungen sinkt. Es wird davon ausgegangen, dass die aufzunehmenden Fremdmittel günstiger finanziert werden können als die auslaufenden Darlehen.

Sonstige Steuern

Der Anstieg der sonstigen Steuern ab dem Jahr 2023 basiert auf der Umstellung vom Brennstoff Steinkohle auf Erdgas, da die zu entrichtende Erdgassteuer fällig wird.

Ergebnis

Die Jahresergebnisse zeigen sich mit Ausnahme des Jahres 2023 auf einem stabilen Niveau. Die geplanten Ergebnisse entwickeln sich wie folgt: 2023: 12.546 TEUR, 2024: 15.713 TEUR, 2025: 15.850 TEUR, 2026: 16.056 TEUR.



5 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2021 bis 2026 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 Beteiligung GmbH genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2021 - 2026 (in TEUR)	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jahresergebnis	25.589	14.632	12.546	15.713	15.850	16.056
Abschreibungen Anlagevermögen	14.171	15.834	17.780	18.434	18.762	19.308
Veränderungen Rückstellungen	936	128	-1.834	-419	-791	-559
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	5.348	12.841	7.448	3.472	2.067	2.090
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	46.044	43.435	35.940	37.200	35.888	36.895
Investitionen	-28.786	-42.549	-30.406	-27.027	-26.905	-23.249
Rückflüsse/Auszahlungen gewährte Darlehen	120	70	20	20	20	20
Erhaltene Zinsen	42	42	42	42	42	42
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-28.624	-42.437	-30.344	-26.965	-26.843	-23.187
Ergebnisabführung	-10.295	-25.589	-14.632	-12.546	-15.713	-15.850
Eigenkapitalzuführung	-	-	-	-	-	-
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)*	5.000	32.000	19.800	27.800	20.200	19.700
Tilgung Darlehen**	-14.424	-12.677	-15.645	-26.977	-16.205	-21.098
Erhaltene Zuschüsse	400	981	2.162	2.391	2.800	2.800
Gezahlte Zinsen	-2.974	-2.812	-2.966	-2.873	-2.741	-2.668
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-22.293	-8.097	-11.281	-12.205	-11.659	-17.116
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-4.873	-7.099	-5.685	-1.970	-2.614	-3.408
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.612	-	1.000	1.000	1.000	1.000
Veränderung Cashpool	1.261	8.099	5.685	1.970	2.614	3.408
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

* hierin enthalten sind auch die Aufnahmen von kurzfristigen Kreditlinien

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

Anlage 2

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH, Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	271.470.495,34		276.418.021,77
Abzgl. Strom-/Energiesteuer	<u>13.150.948,12</u>		<u>12.279.720,78</u>
		258.319.547,22	264.138.300,99
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		2.631.857,30	-21.296.900,74
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		3.297.033,96	3.813.930,72
4. Sonstige betriebliche Erträge		23.966.033,41	5.121.029,65
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	89.883.376,56		72.898.110,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>108.245.049,49</u>		<u>104.049.603,43</u>
		198.128.426,05	176.947.714,27
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	21.876.959,91		22.039.779,79
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 1.253.398,81 (Vorjahr: EUR 1.256.580,66)	<u>5.685.900,53</u>		5.499.560,28
		27.562.860,44	27.539.340,07
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		13.774.189,71	13.083.425,58
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		21.275.320,74	20.354.935,89
9. Erträge aus Beteiligungen		106.295,49	79.200,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		15.647,51	14.135,68
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		812.261,41	48.564,26
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>3.101.907,12</u>	3.381.513,28
13. Ergebnis nach Steuern		25.305.972,24	10.611.331,47
14. Sonstige Steuern		548.512,31	315.833,97
15. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		<u>24.757.459,93</u>	10.295.497,50
16. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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**Zweck des Unternehmens:**

Durchführung von Personennahverkehr und Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen in der Region Neumünster, ferner Erfüllung weiterer damit zusammenhängender öffentlicher Zwecke.

Gegenstand des Unternehmens:

1. Durchführung von öffentlichem Personennahverkehr gemäß PBefG, insbesondere des Linienbusverkehrs,
2. Erbringung weiterer Mobilitätsdienstleistungen aller Art für Dritte, so insbesondere, aber nicht abschließend, Schaffung und Betrieb von Infrastruktur für alternative Antriebsarten,
3. Übernahme unterstützender Funktionen für Kommunen oder im Eigentum von Kommunen stehende Gesellschaften, insbesondere, aber nicht abschließend, Fuhrpark- und Facilitymanagement und Beschaffung von Waren und Dienstleistungen.

Gesellschafter des Unternehmens:**Anteil in %****Anteil in €****Stammkapital gesamt**

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

100,0%

25.000 €

100,0%

25.000 €

Aktueller Gesellschaftsvertrag i.d. Fassung

20. September 2021

Organe des Unternehmens:**Geschäftsführung:**Michael Böddeker
Sonja Kessal**Aufsichtsrat:**

Mitglieder:

Monika Schmidt

Dietmar Hirsch

Bernd Delfs

Wolf Rüdiger Fehrs

Christina Günther

Hauke Hahn

Sabine Krebs

Anneke Schröder-Dijkstra

Kai Steenfatt

Hans Heinrich Voigt

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

SWN Arbeitnehmervertreter

Stadt Neumünster

SPD

SPD

CDU

CDU

CDU

SPD

Die Grünen

Vorsitzende

stellv. Vorsitzender

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

NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH

1,5%

750 €

Stand vom: 24.05.2022



4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Budget 2022

4.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Ist 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Umsatzerlöse	4.036	4.552	4.151
Sonst. betriebl. Erträge	970	329	175
Umsatzerlöse und Erträge	5.005	4.881	4.326
a) RHB und bez. Waren	826	1.139	1.130
b) Bezogene Leistungen	1.416	1.654	1.757
Materialaufwand	2.242	2.793	2.887
Personalaufwand	4.243	5.060	5.117
Abschreibungen	259	214	233
Sonst. betr. Aufwendungen	1.578	1.506	1.504
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	8.322	9.573	9.742
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	187	147	137
Ergebnis nach Steuern	-3.503	-4.840	-5.552
Sonstige Steuern	8	9	8
Jahresergebnis	-3.510	-4.848	-5.560

Rundungsdifferenzen möglich



4.1.2 Kommentierung

Allgemein

Die Corona-Pandemie hatte in 2020 und 2021 große Auswirkungen auf die SWN Verkehr GmbH. Mit den rückläufigen Fahrgastzahlen fehlten entsprechende Erlöse. Nur unter Berücksichtigung von Ausgleichszahlungen durch das Land Schleswig-Holstein im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirmes lassen sich die negativen Ergebniseffekte auffangen. Inwieweit die Pandemie im Budgetjahr 2022 weiter die Geschäftstätigkeit und Ergebnislage der SWN Verkehr GmbH beeinflusst, lässt sich aktuell nicht abschätzen. Eine wesentliche Prämisse der Planung ist, dass die Fahrgastzahlen und die Intensität der ÖPNV-Nutzung wieder „ein Normalniveau“ wie vor der Pandemie erreichen.

Bezüglich der Zuteilung weiterer FAG-Mittel besteht Unsicherheit. Der Bund hat einer Anhebung der FAG-Mittel zugestimmt. Eine seriöse Einschätzung, ob und in welcher Höhe Zahlungen bei der SWN Verkehr GmbH eingehen, ist vorab jedoch nicht möglich. Entsprechend wurden die Zuflüsse aus FAG-Mitteln im gesamten Planungszeitraum vorsichtig geschätzt und angesetzt.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse werden im Budget 2022 mit 4.151 TEUR ausgewiesen und sinken damit um rund 400 TEUR gegenüber dem Forecast 2021 ab (4.552 TEUR). Der Wert für das Jahr 2021 ist vor allem durch eine FAG-Mittel-Zahlung in Höhe von über 680 TEUR positiv beeinflusst und enthält weiterhin eine Annahme über eine Rettungsschirm-Ausgleichszahlung für entgangene Fahrgelderlöse. Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen mit 175 TEUR im Budget 2022 ebenfalls unter dem Forecast 2021 (329 TEUR) und dem Wert aus dem Jahresabschluss 2020 (970 TEUR). Grund dafür sind maßgeblich erhaltene Zuschüsse für die im Jahr 2020 angeschafften E-Ups sowie Erträge aus Anlagenabgängen. Im Jahr 2020 sind an dieser Stelle zusätzlich die beantragten Mittel aus dem ÖPNV-Rettungsschirm sowie Versicherungsentschädigungen enthalten.

Materialaufwand

Die Kraftstoff- und Leasingkosten bleiben auch im Planungszeitraum die Treiber im Materialaufwand. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren werden mit 1.130 TEUR nahezu auf dem Forecast-Niveau 2021 prognostiziert. Der Ansatz für Fremdmaterial fällt im Budget 2022 dabei geringer aus (im Forecast 2021 sind erhöhte Ausgaben für Berufskleidung enthalten). Gegenläufig steigen die Kraftstoffkosten im Budgetjahr 2022 durch die Mehrkilometer sowie durch Berücksichtigung der anhaltend hohen Dieselpreise.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden im Budget 2022 auf 1.757 TEUR erhöht (Forecast 2021: 1.654 TEUR). In dieser Position finden sich die Leasingkosten sowie bspw. Provisionen für erfolgte Fahrkartenverkäufe. Mit der fortschreitenden Verjüngung der Fuhrparkflotte (dieser Prozess ist 2022/2023 abgeschlossen) durch „Leasing statt Kauf“ erhöht sich diese Kostenposition im



Jahresvergleich auf 1.522 TEUR (Forecast 2021: 1.441 TEUR, Ist 2020: 1.179 TEUR). Für die in den Jahren 2020/2021 Corona-bedingt rückläufigen Provisionen wurden wieder Planansätze auf „Normalniveau“ unterstellt.

Personalaufwand

Die SWN Verkehr GmbH plant den **Personalaufwand** mit einer Höhe von 5.117 TEUR. Gegenüber dem Forecast 2021 bedeutet dies einen Anstieg von 57 TEUR. Hier wirken sich Tarifsteigerungen aus dem TV-N sowie einzelne Neueinstellungen aus.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** bleiben im Budget 2022 mit 1.504 TEUR nahezu unverändert auf dem Niveau vom Forecast 2021. Den wesentlichen Kostenblock bilden die kaufmännische Betriebsführung sowie die IT-Dienstleistungen aus dem SWN-Konzern.

Kapitalkosten/-erträge

Aus dem vorliegenden Investitionsplan und der Überarbeitung der geplanten und begonnenen Investitionen ergeben sich für die SWN Verkehr GmbH für das Budgetjahr 2022 **Abschreibungen** in Höhe von 233 TEUR. Der gewohnte Verlauf von sinkenden Abschreibungen (durch die Beschaffung neuer Busse über Leasing und nicht als Kauf) wird teilweise überlagert. Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierungsstrategie (u.a. Ausstattung der Busse mit PVS-Systemen, Aufrüstung der Bordrechner, Erfassungsgeräte für mobile Fahrscheinkontrolle) sowie ein neuer Bremsenprüfstand in der Werkstatt ziehen entsprechende Abschreibungen nach sich. Die Position „**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**“ fällt mit 137 TEUR um 11 TEUR geringer aus als im Forecast 2021 (147 TEUR). Grund hierfür ist unter anderem der gesunkene Zinsaufwand für Personalrückstellungen.

Ergebnis

Das **Jahresergebnis** im Budgetjahr 2022 ist durch die steigende Kostenbasis (Material- und Personalaufwand) belastet. Zusätzlich sind die Umsatzerlöse durch eine konservativ-vorsichtige Planung der FAG-Mittel gekennzeichnet. Folglich geht die SWN Verkehr GmbH für das Jahr 2022 von einem Jahresergebnis in Höhe von ./ 5.560 TEUR aus, was einer Verschlechterung in Höhe von 712 TEUR gegenüber dem Forecast 2021 entspricht.



4.2 Mittelfristplanung 2023-2026

4.2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in T€	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Umsatzerlöse	4.192	4.234	4.277	4.319
Sonst. betriebl. Erträge	128	128	135	123
Umsatzerlöse und Erträge	4.320	4.363	4.412	4.442
a) RHB und bez. Waren	1.144	1.173	1.201	1.239
b) Bezogene Leistungen	1.789	1.777	1.799	1.785
Materialaufwand	2.933	2.950	3.001	3.024
Personalaufwand	5.267	5.305	5.411	5.521
Abschreibungen	265	286	236	238
Sonst. betr. Aufwendungen	1.556	1.601	1.620	1.599
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	10.020	10.142	10.267	10.381
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105	82	60	62
Ergebnis nach Steuern	-5.805	-5.861	-5.915	-6.001
Sonstige Steuern	8	8	8	8
Jahresergebnis	-5.813	-5.869	-5.923	-6.009

Rundungsdifferenzen möglich



4.2.2 Kommentierung

Allgemein

Das veränderte Mobilitätsverhalten und die veränderten Mobilitätsanforderungen bleiben bestimmende Faktoren für die SWN Verkehr GmbH. In der Planung ist unterstellt, die Fahrgastzahlen und die Nutzung des ÖPNV wieder wie vor der Pandemie zu erreichen und darüber hinaus steigern zu können. Die SWN Verkehr GmbH setzt dabei auf attraktive und klimafreundliche Mobilität. Dies spiegelt sich unter anderem in dem modernen Mobility-On-Demand-Konzept „Hin&Wech“ oder dem zukünftigen Fokus auf emissionsfreien Antriebsarten (mögliche Umstellung auf Elektromobilität) wider. Der geplante Zuwachs bei den Umsatzerlösen im Planungszeitraum kann jedoch nur begrenzt die Kostensteigerungen - insbesondere bei Personal und Material - auffangen.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse erhöhen sich in den Planjahren bis auf 4.319 TEUR in 2026. Hier wirken sich die steigenden Fahrgastzahlen in Verbindung mit unterstellten Preisanpassungen sowie angepasste Ausgleichszahlungen aus. Die sonstigen betrieblichen Erträge hingegen zeigen im Planungszeitraum eher eine rückläufige Entwicklung. Hier ist vor allem der zeitliche Verlauf aus der Auflösung von erhaltenen Zuschüssen maßgeblich.

Materialaufwand

Der Materialaufwand steigt über den Planungshorizont von 2.933 TEUR im Budget 2023 auf 3.024 TEUR im Budget 2026 kontinuierlich an. Dabei bleiben Kraftstoff und Leasing wesentliche Kostentreiber für die SWN Verkehr GmbH. Da der Prozess der Flottenverjüngung mit der Anschaffung neuer Busse / mit der Umstellung auf Hybridbusse über Leasing im Jahr 2023 abgeschlossen ist, erreichen die Leasingkosten (enthalten in den Aufwendungen für bezogene Leistungen) dann ihren Höchststand von knapp 1.540 TEUR. Dieses Niveau bleibt im weiteren Verlauf der Mittelfristplanung erhalten.

Personalaufwand

Die unterstellten Tarifsteigerungen lassen den Personalaufwand von 5.267 TEUR in 2023 auf 5.521 TEUR in 2026 anwachsen. Der Personalaufwand nimmt dabei einen Anteil von über 50% an den Gesamtaufwendungen der Gesellschaft ein und stellt den zentralen Kostenblock dar.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigt sich die allgemeine Kostensteigerung. Die Höhe der Aufwendungen wird auch durch die konzerninterne kaufmännische Betriebsführung und die IT-Serviceleistungen beeinflusst. Weiterhin sind im Planungszeitraum Aufwendungen für die



betriebswirtschaftliche, planerische und rechtliche Unterstützung im Rahmen Erstellung Nahverkehrsplan und Direktvergabe-Verfahren zum neuen öffentlichen Dienstleistungsauftrag sowie für die Begleitung bei der möglichen Umsetzung von Elektromobilität als alternativer Antriebsform enthalten.

Kapitalkosten/-erträge

Grundsätzlich ist bei den **Abschreibungen** im Planungszeitraum bis in das Jahr 2026 ein sinkender Verlauf hinterlegt. Durch die Verjüngung der Fahrzeugflotte entfallen sukzessive Abschreibungen der ersetzten Busse, da die neuen Fahrzeuge geleast werden. Der Anstieg der Abschreibungen in den Planjahren 2023 und 2024 ist unter anderem auf Investitionen in Digitalisierungsprojekte sowie auf die Ausrüstung der Busse mit PVS-Systemen zurückzuführen. Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** sinken in den Planjahren bis 2026 (2023: 105 TEUR, 2026: 62 TEUR) und folgen dem Zinsniveau für die Personalrückstellungen.

Ergebnis

Der im Planungshorizont steigende Kostenblock (getrieben durch Personal- und Materialaufwendungen) sorgt für eine rückläufige Ergebnisentwicklung der SWN Verkehr GmbH. Die Zuflüsse über FAG-Mittel wurden konservativ geplant und für die Budgetjahre konstant angenommen. So wird sich das **Jahresergebnis** (vor Ergebnisabführung und Verlustübernahme durch die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH) von ./.. 5.813 TEUR im Jahr 2023 auf ./.. 6.009 TEUR für das Jahr 2026 verschlechtern.



5 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan der Jahre 2021 bis 2026 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 2021 - 2026 (in TEUR)	Forecast 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Jahresergebnis	-4.848	-5.560	-5.813	-5.869	-5.923	-6.009
Abschreibungen Anlagevermögen	214	233	265	286	236	238
Veränderungen Rückstellungen	133	100	86	57	33	-3
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	705	543	537	25	19	62
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.796	-4.684	-4.925	-5.501	-5.635	-5.712
Investitionen	-335	-280	-180	-120	-120	-120
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-335	-280	-180	-120	-120	-120
Ergebnisabführung	3.510	4.848	5.560	5.813	5.869	5.923
Tilgung Darlehen	-281	-281	-281	-281	-131	-81
Gezahlte Zinsen	-30	-26	-22	-18	-15	-14
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	3.199	4.541	5.257	5.514	5.723	5.828
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-932	-423	151	-107	-32	-4
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	25	25	25	25	25	25
Veränderung Cashpool	932	423	-151	107	32	4
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	25	25	25	25	25	25

SWN Verkehr GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2021

	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	
A K T I V A	EUR	EUR	EUR	EUR
P A S S I V A				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	9,00		25.000,00
2. Geleistete Anzahlungen	41.686,06	14.887,88		56.325,21
		14.896,88		81.325,21
II. Sachanlagen				49.565,44
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.931.583,26	1.956.329,26		1.830.823,00
2. Fahrzeuge für Personenverkehr	95.137,00	169.796,00		459.041,47
3. Technische Anlagen und Maschinen	51.141,00	54.778,00		1.627.098,00
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	570.224,00	347.235,00		488.452,06
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.918,03	100.707,64		2.115.550,06
		2.630.345,90		2.289.864,47
III. Finanzanlagen				
Beteiligungen	750,00	750,00		260.390,59
	2.659.003,29	2.646.492,78		4.320.437,44
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				1.091,51
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	313.342,60	157.990,71		51.190,84
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				0,00
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster	69.712,68	77.886,41		51.262,27
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	912.707,82	1.929.712,58		
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.199.316,65	3.588.161,66		
5. Sonstige Vermögensgegenstände	86.835,67	132.315,42		
	5.268.572,82	6.056.175,94		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	155.070,10	24.634,86		6.020.274,29
	5.736.985,52	6.238.801,51		6.638.853,58
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	4.881,00	0,00		8.443.305,87
	8.443.305,87	8.885.294,29		8.885.294,29

Anlage 2**SWN Verkehr GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		4.335.699,20	4.035.661,30
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.454.810,97	969.698,62
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.099.172,66		825.564,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.872.505,68</u>		<u>1.416.092,24</u>
		2.971.678,34	2.241.656,86
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.071.565,01		3.414.760,30
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.023.735,53		827.946,60
davon für Altersversorgung: EUR 166.110,87 (Vorjahr: EUR 121.202,19)			
		5.095.300,54	4.242.706,90
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		201.578,87	259.179,02
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.497.094,88	1.578.223,18
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		92,54	23,33
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>204.438,02</u>	<u>186.520,27</u>
9. Ergebnis nach Steuern		-4.179.487,94	-3.502.902,98
10. Sonstige Steuern		4.344,75	7.596,26
11. Erträge aus Verlustübernahme		<u>4.183.832,69</u>	<u>3.510.499,24</u>
12. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der Kommunalunternehmen für den

Haushalt 2023/2024

Band 2 Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Anstalt:

Kiek in! Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster



Anstalt des öffentlichen Rechts
Amtsgericht Kiel - HRA 5744 KI

Adresse:

Gartenstraße 32
24534 Neumünster

Kontakt:

Tel: +49 (0) 4321 41996-0
Fax: +49 (0) 4321 41996-9

Internet:

Mail: info@kiek-in-nms.de
Web: www.kiek-in-nms.de

Gegenstand Anstalt:

Führung einer Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungseinrichtung sowie der Volkshochschule. Das Unternehmen kann selbstverantwortlich Veranstaltungen durchführen und alle seinen Unternehmenszweck fördernde Geschäfte betreiben sowie Dritte mit der Wahrnehmung von Neben- und Hilfsaufgaben beauftragen. Es kann ferner die oben bezeichneten Aufgaben unter den jeweils geltenden gesetzlichen Voraussetzungen auch für andere Gemeinden und sonstige Dritte wahrnehmen und sich an anderen Unternehmen beteiligen, wenn es dem Unternehmenszweck dient.

Träger der Anstalt:

Anteil in %

Anteil in €

Stammkapital gesamt

100,0%

2.000.000 €

Stadt Neumünster

100,0%

2.000.000 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:

6. Dezember 2017

Organe der Anstalt:

Vorstand:

Torge Rupnow

Verwaltungsrat:

Klaus Grassau

Stadt Neumünster

CDU

Vorsitzender

Mitglieder:

Karsten Schröder

Stadt Neumünster

SPD

stellv. Vorsitzender

Carsten Hillgruber i.V. f. OBM

Stadt Neumünster

Vera Böge

Stadt Neumünster

CDU

Sarah Conradt

Stadt Neumünster

Die Grünen

Beteiligungen der Anstalt:

Anteil in %

Anteil in €

keine

Stand vom: 11.04.2022

ErfolgsplanGewinn- und Verlustrechnung Unternehmen (alle Zahlenwerte in EUR)

Inhalt	Plan 2022	Plan 2021	Plan 2020, 1. Änd.
Umsatzerlöse	1.695.000	1.300.000	830.000
Internatskostenanteile	680.000	670.000	680.000
Erträge VHS	450.000	410.000	270.000
Landeszuweisung VHS Personal	22.000	27.000	51.000
Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0	0	0
Betriebserträge	2.847.000	2.407.000	1.831.000
Dozenten honorare	250.000	230.000	220.000
Materialaufwand	310.000	260.000	210.000
Summe aus 1056+1060	560.000	490.000	430.000
Betrieblicher Rohertrag	2.287.000	1.917.000	1.401.000
Personalkosten	1.460.000	998.000	860.000
Personalkosten fremd	345.000	450.000	370.000
Mieten (vorm. Raumkosten)	13.800	13.800	5.000
Energiekosten	113.700	113.700	90.000
Fremdreinigung	169.000	169.000	132.000
Fremdwäscherei	21.500	21.500	13.000
Reinigungsmittel	22.000	22.000	13.000
sonstige Raumkosten	86.500	86.500	90.000
Insth. Betr.Grundbes.	11.000	11.000	13.000
Betriebliche Steuern	2.500	2.500	2.500
Versicherungen/Beiträge	25.500	25.500	24.500
Kfz-Kosten (o. St.)	4.500	4.500	4.000
Werbe-/Reisekosten	67.500	67.500	35.000
Kosten Warenabgabe	2.500	2.500	1.000
Abschreibungen	230.000	200.000	190.000
Reparatur/Instandhaltung	62.000	62.000	50.000
Nicht abz. Vorsteuer	92.000	92.000	75.000
Sonstige Kosten	146.000	151.000	80.000
Gesamtkosten	2.875.000	2.493.000	2.048.000
Betriebsergebnis	-588.000	-576.000	-647.000
Zinsaufwand	60.000	15.000	13.000
Zinserträge	0	0	0
Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-60.000	-15.000	-13.000
Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0
Ergebnis	-648.000	-591.000	-660.000

Gewinn- und Verlustrechnung Geschäftsbereiche (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	Gesamt	Internat	Ver./Hotel	Volkshochs.	Jugendh.
1020	Umsatzerlöse	1.695.000	645.000	850.000		200.000
1021	Internatskostenanteile	680.000	680.000			
1046	Erträge VHS	450.000			450.000	
1047	Landeszuweisung VHS Personal	22.000			22.000	
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0				
1054	Betriebserträge	2.847.000	1.325.000	850.000	472.000	200.000
1056	Dozentenhonoreare	250.000			250.000	
1060	Materialaufwand	310.000	166.000	121.000	3.000	20.000
ohne	Summe aus 1056+1060	560.000	166.000	121.000	253.000	20.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	2.287.000	1.159.000	729.000	219.000	180.000
1100	Personalkosten	1.460.000	468.000	395.000	524.000	73.000
1102	Personalkosten fremd	345.000	172.500	34.500	124.200	13.800
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	13.800	2.000	800	11.000	0
1122	Energiekosten	113.700	56.000	12.000	35.000	10.700
1124	Fremdreinigung	169.000	75.000	18.000	65.000	11.000
1125	Fremdwäscherei	21.500	11.000	7.000	0	3.500
1126	Reinigungsmittel	22.000	9.000	3.000	8.000	2.000
1127	sonstige Raumkosten	86.500	35.000	20.500	25.000	6.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	11.000	5.000	2.500	2.000	1.500
1140	Betriebliche Steuern	2.500	0	2.000	0	500
1150	Versicherungen/Beiträge	25.500	10.000	6.500	7.100	1.900
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	4.500	2.000	1.000	1.000	500
1200	Werbe-/Reisekosten	67.500	4.000	19.500	39.500	4.500
1220	Kosten Warenabgabe	2.500	1.000	500	500	500
1240	Abschreibungen	230.000	149.000	23.000	50.000	8.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	62.000	12.000	27.000	20.000	3.000
1259	Nicht abz. Vorsteuer	92.000	55.000		30.000	7.000
1260	Sonstige Kosten	146.000	32.000	49.000	55.000	10.000
1280	Gesamtkosten	2.875.000	1.098.500	621.800	997.300	157.400
1300	Betriebsergebnis	-588.000	60.500	107.200	-778.300	22.600
1310	Zinsaufwand	60.000	35.000	5.000	18.000	2.000
1322	Zinserträge	0	0	0	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-60.000	-35.000	-5.000	-18.000	-2.000
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0	0	0
1380	Ergebnis	-648.000	25.500	102.200	-796.300	20.600

- Im Bereich „Internat“ annähernd gleichbleibende Internatskostenanteile und höhere Umsatzerlöse, da nicht von coronabedingten Einschränkungen im Ausmaß des Jahres 2021 ausgegangen wird. Eingeplant ist ebenfalls eine Erhöhung des Entgeltes für die Übernachtungen im Internat durch gestiegene Preise im Einkauf und höhere Löhne.
- Beim Geschäftsbereich „Veranstaltungszentrum und Hostel“ wird aufgrund coronabedingter Auswirkungen mit einem ähnlichen Ergebnis wie im Jahresverlauf 2021 geplant. Hinzu kommt der Umsatz aus dem Bereich der Mensen Holstenschule und Schulzentrum Einfeld. Bei den Mensen wird vorsichtig geplant, da hier noch die Erfahrungen der Vergangenheit fehlen.
- Im Bereich Volkshochschule wird der geplante Umsatz durch neue, geförderte Projekte und den zertifizierten ESA Vorbereitungskurs um ca. 10% höher als im Vorjahr taxiert. Insgesamt liegt der geplante Umsatz aber immer noch deutlich unter dem Niveau der Jahre 2018/2019. Coronabedingt kann es weiterhin zu verhaltenen Anmeldezahlen bei den offenen Kursen aus dem Programmheft kommen. Eine konsequente Einführung von 2G-Regeln hätte vermutlich Auswirkungen auf die Teilnehmerzahl bei den Sprach- und Integrationskursen für Geflüchtete und den Vorbereitungskurs ESA.

Nach wie vor ist zu berücksichtigen, dass die letztmalige Entgelterhöhung 2016 nicht die Beträge in Höhe der kumulierten Inflationsquoten egalisiert, dies geht zu Lasten der Einnahmeseite und letztendlich von Investitionen.

- Der Bereich „Jugendherberge“ wird sehr konservativ geplant. Die Corona-Pandemie macht Gruppenreisen - die Hauptzielgruppe – schwer planbar. Hier ist wie 2020/2021 weiterhin mit weniger Nachfrage, Absagen von Veranstaltungen oder kurzfristigen Stornierungen zu rechnen.
- Die Raumkosten werden ausschließlich durch den Rahmen des Wirtschaftsplanes begrenzt. Nach wie vor stehen umfangreiche Sanierungsaufwendungen an, die geplant größtenteils nach der Fertigstellung des Neubaus umgesetzt werden sollen. Bis dahin werden notwendige Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten priorisiert durchgeführt.

Finanzplan¹ (alle Zahlenwerte in EUR)

		2022	2023	2024	2025	2026
A	Einnahmen und Ausgaben					
1.	Einnahmen (Mittelherkunft)					
1.1	Abschreibungen	230.000	360.000	500.000	500.000	500.000
1.2	Kredite	3.000.000	5.200.000	2.200.000	0	0
	Gesamt	3.230.000	5.560.000	2.700.000	500.000	500.000
2.	Ausgaben (Mittelverwendung)					
2.1	Investitionen	3.068.511	5.200.911	2.257.311	57.311	57.311
2.2	Tilgung von Krediten (netto)	161.489	359.089	442.689	442.689	442.689
	Gesamt	3.230.000	5.560.000	2.700.000	500.000	500.000
B	Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Haushaltes der Stadt Neumünster auswirken					
1.	Verlustausgleich	646.000	646.000	673.000	678.000	698.000

- Die Daten für die Tilgung im Jahr ab 2022 sind reine Planwerte anhand des Vorjahres, da für die beiden Alt-Kredite Laufzeit und Konditionen derzeit bis 31.12.2022 festgeschrieben sind. Die notwendigen Kredite für die Neubau- und Sanierungsmaßnahmen sind anhand der derzeit bekannten Konditionen einer Vollfinanzierung mit einer 30-jährigen Laufzeit geplant. Die vorgenommenen Angaben berücksichtigen ebenfalls die derzeitigen Erkenntnisse der Bauzeitenplanung aus der Projektsteuerung.
- Die in Position B 1. aufgezeigte Steigerung des Verlustausgleiches bis ins Jahr 2022 geht auf die erhöhte Abschreibung auf Sachanlagen durch die baulichen Investitionen zurück. Die Abschreibungen wirken sich unmittelbar auf die GuV aus und erhöhen somit den Verlustausgleich des Betriebes.

¹ Die Darstellung erfolgt analog den Vorjahren. Die Berechnung der Tilgung wurde auf Basis eigener Kapitaldiensttabellen ermittelt.

Vermögensplan² (alle Zahlenwerte in EUR)

		Plan 2022	Plan 2021	Ist 2020
A	Einnahmen und Ausgaben			
	Einnahmen	3.000.000		
1.	Abschreibungen	230.000	200.000	212.956
	Gesamt	3.230.000	200.000	212.956
	Ausgaben			
1.	Investitionen	3.068.511	156.037	170.111
2.	Tilgung von Krediten (netto)	161.489	43.963	42.845
	Gesamt	3.230.000	200.000	212.956

- Der Vermögensplan 2022 plant „Ausgaben“ von EUR 3.230.000 (Vorjahr EUR 200.000). Darin sind EUR 3.068.511 (Vorjahr EUR 156.037) für Investitionen und EUR 161.489 (Vorjahr EUR 43.963) für die planmäßige Tilgung von Krediten enthalten.
- Für die Finanzierung der Ausgaben stehen „Einnahmen“ aus Abschreibungen in Höhe von EUR 230.000 (Vorjahr. EUR 200.000) zur Verfügung.

² Die Darstellung erfolgt analog den Vorjahren.

Anlage 2

Kiek in! Anstalt des öffentlichen Rechts
Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. bis 31. Dezember 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.916.220,41	1.843.677,43
2. Sonstige betriebliche Erträge	32.892,00	82.817,50
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	174.944,69	171.091,57
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	188.874,20	168.641,01
4. Personalaufwand		
a. Löhne und Gehälter	706.567,71	740.878,56
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	181.483,98	184.239,53
davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (EUR 0,00)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	235.649,56	212.956,41
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	967.010,51	1.088.962,59
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,55	1,19
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>9.603,98</u>	<u>10.779,81</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-515.021,67	-651.053,36
10. Sonstige Steuern	<u>422,00</u>	<u>422,00</u>
11. Jahresverlust	<u><u>-515.443,67</u></u>	<u><u>-651.475,36</u></u>

Nachrichtlich
Behandlung des Jahresverlustes:
aus dem Haushalt der Stadt Neumünster auszugleichen

Anstalt:

Elly-Heuss-Knapp-Schule Regionales Berufsbildungszentrum AöR



Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:Carlstraße 53
24534 Neumünster**Kontakt:**Tel: +49 (0) 4321 942-4810
Fax: +49 (0) 4321 942-4809**Internet:**Mail: info@ehks-nms.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 Weiterbildungsverband sowie sonstige Bildungsdienstleistungen übernehmen, sofern sie dafür die Mittel erwirtschaftet.

Träger der Anstalt:

Anteil in %

Anteil in €

Stammkapital gesamt

Stadt Neumünster

100,0%

293.826 €

100,0%

293.826 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:

2. Oktober 2020

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung: Jörg Leppin**Verwaltungsrat:**stimmberechtigte
Mitglieder:

Carsten Hillgruber

Henning Garken

Bernd Delfs

Wiebke Diehlmann

Cordula Niemann

Marco Thies

Stadt Neumünster

Elly-Heuss-Knapp-Schule

Stadt Neumünster

Stadt Neumünster

Elly-Heuss-Knapp-Schule

Stadt Neumünster

Vorsitzender

stellv. Vorsitzender

SPD

Die Grünen

beratende
Mitglieder:

Marco Dick

Melihat Ftonni

Sabine Heidebrecht-Rüge

Tom Kochanski

Stephanie Vallentin

Beteiligungen der Anstalt:

Anteil in %

Anteil in €

keine

Stand vom: 24.05.2022

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2022

1. Ergebnisplan

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>
A. Schulkostenbeiträge	1.360.400,00 €	A. Mieten und Nebenkosten 2.062.700,00 €
B. Erträge aus Vermietung	3.000,00 €	B. Instandhaltung (keine Bauunterhaltung) 36.300,00 €
C. Verwaltungsgebühren	1.100,00 €	C. Schönheitsreparaturen 5.000,00 €
D. Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	207.800,00 €	D. Personalaufwand 643.400,00 €
E. Spenden	100,00 €	E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹ 622.000,00 €
F. Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	206.800,00 €	F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen) 20.600,00 €
G. Zuweisung Land Reisekosten etc.	17.200,00 €	G. Beitrag Internatskosten (Kiek in) 166.100,00 €
H. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	105.000,00 €	H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster 150.000,00 €
I. Betriebszuschuss Anstaltsträger	2.240.300,00 €	I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen 15.000,00 €
		J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ 213.200,00 €
		K. Aufwendungen Land Reisekosten etc. 17.200,00 €
		L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ² 75.700,00 €
		M. Abschreibungen 231.000,00 €
		N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude 10.000,00 €
Summe Erträge	4.141.700,00 €	Summe Aufwendungen 4.268.200,00 €

2. Finanzplan

<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>
A. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.036.700,00 €	A. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 4.037.200,00 €
<u>Investive Einzahlungen</u>		<u>Investive Auszahlungen</u>
B. Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B. Investive Auszahlungen 165.100,00 €
C. Investitionszuschuss Digitalpakt	243.100,00 €	C. Größere Einzelinvestitionen 0,00 €
Summe Einzahlungen	4.279.800,00 €	Summe Auszahlungen 4.202.300,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	
		1	2	3	
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.696.295,20	2.004.300	2.445.900
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.331,20	1.100	1.100
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.258,64	57.100	55.100
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593.022,54	1.587.000	1.588.300
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	4,46	27.000	51.300
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.328.912,04	3.676.500	4.141.700
50	11	Personalaufwendungen	355.191,38	390.000	488.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.675.061,31	2.251.200	2.624.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	205.080,95	210.000	231.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	646.498,27	853.700	918.100
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.881.831,91	3.704.900	4.262.000
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	-552.919,87	-28.400	-120.300
46	19	Finanzerträge	0,00	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.152,40	5.000	6.200
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-6.152,40	-5.000	-6.200
	22	= Jahresergebnis	-559.072,27	-33.400	-126.500
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
		<i>nachrichtlich: Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen</i>	0,00	0	0
		<i>nachrichtlich: Kosten aus kalkulatorischen Zinsen</i>	0,00	0	0
		= Betriebsergebnis	-559.072,27	-33.400	-126.500
		= Jahresergebnis mit ILV	-559.072,27	-33.400	-126.500

RBZ Ely-Heuss-Knapp-Schule

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
			1	2	3
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	205.080,95	210.000	231.000
416 437	2	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	95.771,37	96.800	105.000
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	109.309,58	113.200	126.000

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.600.523,83	1.907.500	2.340.900
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.331,20	1.100	1.100
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.258,64	57.100	55.100
642					
646					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593.022,54	1.587.000	1.588.300
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	27.000	51.300
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.233.136,21	3.579.700	4.036.700
70	10	Personalauszahlungen	355.191,38	390.000	488.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.675.061,31	2.251.200	2.624.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.152,40	5.000	6.200
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	646.498,27	853.700	918.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.682.903,36	3.499.900	4.037.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	-449.767,15	79.800	-500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	450,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	117.500	243.100
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)	450,00	117.500	243.100
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	217.996,89	917.000	165.100
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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	217.996,89	917.000	165.100

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	
		1	2	3	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-217.546,89	-799.500	78.000
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	797.755,74	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	142.416,77	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	655.338,97	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-11.975,07	-719.700	77.500
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 (ohne Kontokorrent)	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 (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0
	44	=Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 + 43)	-11.975,07	-719.700	77.500
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	1.521.630,25	1.509.655,18	789.955,18
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44 bis 47)	1.509.655,18	789.955,18	867.455,18

**Regionales
Berufsbildungszentrum
Elly-Heuss-Knapp-Schule
AöR**

Jahresabschluss 2021

- noch nicht vorliegend -

Anstalt:

Theodor-Litt-Schule Regionales Berufsbildungszentrum AÖR



Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:Parkstraße 12-18
24534 Neumünster**Kontakt:**Tel: +49 (0) 4321 942-4910
Fax: +49 (0) 4321 942-4909**Internet:**Mail: info@tls-nms.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.

Träger der Anstalt:

	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	205.800 €
Stadt Neumünster	100,0%	205.800 €

Stammkapital gesamt	100,0%	205.800 €
Stadt Neumünster	100,0%	205.800 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:

2. Oktober 2020

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung: Olaf Hirt

Verwaltungsrat:				
stimmberechtigte Mitglieder:	Carsten Hillgruber	Stadt Neumünster		Vorsitzender
	Thorsten Pedersen	Theodor-Litt-Schule		stellv. Vorsitzende
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD	
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster	Die Grünen	
	Jörg Hänsel	Theodor-Litt-Schule		
	Marco Thies	Stadt Neumünster		
beratende Mitglieder:	Marco Dick			
	Sabine Heidebrecht-Rüge			
	Nicole Olesen			
	Niklas Sundermann			
	Stephanie Vallentin			

Beteiligungen der Anstalt:

	Anteil in %	Anteil in €
keine		

Stand vom: 24.05.2022

RBZ Theodor-Litt-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2022

1. Ergebnisplan

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>	
A. Schulkostenbeiträge	861.000,00 €	A. Mieten und Nebenkosten	1.301.700,00 €
B. Erträge aus Vermietung	3.000,00 €	B. Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	22.500,00 €
C. Verwaltungsgebühren	1.000,00 €	C. Schönheitsreparaturen	3.000,00 €
D. Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	28.500,00 €	D. Personalaufwand	565.100,00 €
E. Spenden	100,00 €	E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹	460.800,00 €
F. Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	77.600,00 €	F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	67.000,00 €
G. Zuweisung Land Reisekosten etc.	9.000,00 €	G. Beitrag Internatskosten (Kiek in)	77.000,00 €
H. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	48.000,00 €	H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	150.000,00 €
I. Betriebszuschuss Anstaltsträger	1.780.700,00 €	I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	15.000,00 €
		J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	28.900,00 €
		K. Aufwendungen Land Reisekosten etc.	9.000,00 €
		L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ²	73.200,00 €
		M. Abschreibungen	172.200,00 €
		N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	10.000,00 €
Summe Erträge	2.808.900,00 €	Summe Aufwendungen	2.955.400,00 €

2. Finanzplan

<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
A. <u>Investive Einzahlungen</u>	2.760.900,00 €	A. <u>Investive Auszahlungen</u>	2.783.200,00 €
B. Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B. Investive Auszahlungen	821.200,00 €
C. Investitionszuschuss Digitalpakt	721.300,00 €	C. Ausstattung Schülerlabor	150.000,00 €
Summe Einzahlungen	3.482.200,00 €	Summe Auszahlungen	3.754.400,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			vori. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.309.852,25	1.491.300	1.869.400
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.543,25	800	1.000
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.954,72	43.600	44.400
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	992.615,37	875.000	893.300
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	1.919,85	31.200	800
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	17.936,32	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.356.821,76	2.441.900	2.808.900
50	11	Personalaufwendungen	340.695,84	348.900	385.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.074.275,56	1.256.200	1.667.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	156.528,32	110.000	172.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	600.229,29	692.400	727.100
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.171.729,01	2.407.500	2.952.400
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	185.092,75	34.400	-143.500
46	19	Finanzerträge	0,00	0	0
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.975,91	2.300	3.000
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.975,91	-2.300	-3.000
	22	= Jahresergebnis	182.116,84	32.100	-146.500
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
		<i>nachrichtlich: Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>nachrichtlich: Kosten aus kalkulatorischen Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		= Betriebsergebnis	182.116,84	32.100	-146.500
		= Jahresergebnis mit ILV	182.116,84	32.100	-146.500

RBZ Theodor-Litt-Schule**2022**

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
			1	2	3
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	156.528,32	110.000	172.200
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	31.425,38	33.000	48.000
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	125.102,94	77.000	124.200

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vori. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	
		1	2	3	
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.278.426,87	1.458.300	1.821.400
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.543,25	800	1.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.954,72	43.600	44.400
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	992.615,37	875.000	893.300
65	7	+ sonstige Einzahlungen	48.450,31	31.200	800
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.353.990,52	2.408.900	2.760.900
70	10	Personalauszahlungen	340.695,84	348.900	385.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.107.542,48	1.256.200	1.667.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.975,91	2.300	3.000
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	600.229,29	692.400	727.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.051.443,52	2.299.800	2.783.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	302.547,00	109.100	-22.300
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	721.300
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	721.300
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	181.620,02	304.000	971.200
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)	181.620,02	304.000	971.200

RBZ Theodor-Litt-Schule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	
		1	2	3	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-181.620,02	-304.000	-249.900
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	131.302,22	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	43.431,44	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	87.870,78	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	208.797,76	-194.900	-272.200
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 (ohne Kontokorrent)	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 (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 + 43)	208.797,76	-194.900	-272.200
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	1.009.684,16	1.218.481,92	1.023.581,92
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44 bis 47)	1.218.481,92	1.023.581,92	751.381,92

**Regionales
Berufsbildungszentrum
Theodor-Litt-Schule
AöR**

Jahresabschluss 2021

- noch nicht vorliegend -

Anstalt:

Walther-Lehmkuhl-Schule Regionales Berufsbildungszentrum AÖR



Anstalt des öffentlichen Rechts

Adresse:Roonstraße 90
24537 Neumünster**Kontakt:**Tel: +49 (0) 4321 942-4700
Fax: +49 (0) 4321 942-4799**Internet:**Mail: info@wls-nms.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.

Träger der Anstalt:

	Anteil in %	Anteil in €
Stammkapital gesamt	100,0%	959.453 €
Stadt Neumünster	100,0%	959.453 €

Stammkapital gesamt

Stadt Neumünster

100,0%

959.453 €

100,0%

959.453 €

Aktuelle Satzung i.d. Fassung vom:

2. Oktober 2020

Organe der Anstalt:

Geschäftsführung: Andreas Bitzer

Verwaltungsrat:			
Carsten Hillgruber	Stadt Neumünster		Vorsitzender
Hendrik Pünner	Walther-Lehmkuhl-Schule		stellv. Vorsitzender
stimmberechtigte Mitglieder:	Thomas Breitenbach	Zahntechniker-Innung HH und SH	
	Bernd Delfs	Stadt Neumünster	SPD
	Wiebke Diehlmann	Stadt Neumünster	Die Grünen
	Jörg Feddern	Landesinnungsverband der Elektro- u. Informationstechnik SH	
	Marco Thies	Stadt Neumünster	
	Romana Vallo	Walther-Lehmkuhl-Schule	
beratende Mitglieder:	Carina Malin Bartels		
	Katja Bern		
	Marco Dick		
	Sabine Heidebrecht-Rüge		
	Stephanie Vallentin		

Beteiligungen der Anstalt:

	Anteil in %	Anteil in €
keine		

keine

Stand vom: 24.05.2022

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2022**1. Ergebnisplan**

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>	
A. Schulkostenbeiträge	1.946.400,00 €	A. Mieten und Nebenkosten	1.674.800,00 €
B. Erträge aus Vermietung	30.000,00 €	B. Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	30.900,00 €
C. Verwaltungsgebühren	700,00 €	C. Schönheitsreparaturen	5.000,00 €
D. Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	1.200,00 €	D. Personalaufwand	584.100,00 €
E. Spenden	100,00 €	E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹	655.900,00 €
F. Sonstige Verwaltungs- und Betriebsbeiträge	193.100,00 €	F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	47.900,00 €
G. Zuweisung Land Reisekosten etc.	9.200,00 €	G. Beitrag Internatskosten (Kiek in)	403.200,00 €
H. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	54.700,00 €	H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	310.000,00 €
I. Betriebszuschuss Anstaltsträger	1.822.900,00 €	I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	15.000,00 €
		J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	3.500,00 €
		K. Aufwendungen Land Reisekosten etc.	9.200,00 €
		L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ²	12.500,00 €
		M. Abschreibungen	527.000,00 €
		N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	50.000,00 €
Summe Erträge	4.058.300,00 €	Summe Aufwendungen	4.329.000,00 €

2. Finanzplan

<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
A. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.003.600,00 €	A. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.802.000,00 €
<u>Investive Einzahlungen</u>		<u>Investive Auszahlungen</u>	
B. Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B. Investive Auszahlungen	438.000,00 €
C. Investitionszuschuss EHKS und TLS	0,00 €	C. Größere Einzelinvestitionen	262.000,00 €
D. Investitionszuschuss Digitalpakt	850.000,00 €	D. Neubau LKW-Halle	175.000,00 €
Summe Einzahlungen	4.853.600,00 €	Summe Auszahlungen	4.677.000,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher² Büromöbel, Schulmöbel, EDV-Räume

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
		1	2	3
		0,00	0	0
40	1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.783.845,48	1.813.500	1.956.900
41	2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3 + sonstige Transfererträge	248,00	700	700
43	4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.433,15	33.000	30.900
441	5 + privatrechtliche Leistungsentgelte			
442				
446				
448	6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.283.818,07	2.087.600	2.017.400
45	7 + sonstige ordentliche Erträge	11.222,05	27.100	52.400
471	8 + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9 +/- Bestandsveränderungen	97.215,69	0	0
	10 = Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	4.201.782,44	3.961.900	4.058.300
50	11 Personalaufwendungen	149.761,66	173.300	290.100
51	12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.066.229,33	2.041.100	2.178.000
57	14 + bilanzielle Abschreibungen	479.090,95	386.000	527.000
53	15 + Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16 + sonstige Aufwendungen	1.162.019,46	1.322.300	1.326.900
	17 = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.857.101,40	3.922.700	4.322.000
	18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	344.681,04	39.200	-263.700
46	19 Finanzerträge	0,00	0	0
55	20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.988,93	5.800	7.000
	21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-6.988,93	-5.800	-7.000
	22 = Jahresergebnis	337.692,11	33.400	-270.700
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
	<i>nachrichtlich: Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>nachrichtlich: Kosten aus kalkulatorischen Zinsen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	= Betriebsergebnis	337.692,11	33.400	-270.700
	= Jahresergebnis mit ILV	337.692,11	33.400	-270.700

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
			1	2	3
571	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	479.090,95	386.000	527.000
574					
416	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	33.757,61	37.000	54.700
437					
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	445.333,34	349.000	472.300

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €
		1	2	3
		0,00	0	0
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben		1.902.200
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.750.087,87	0
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	700
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248,00	30.900
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25.433,15	
642				
646			2.087.600	2.017.400
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.283.818,07	52.400
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.020,19	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	4.065.607,28	4.003.600
70	10	Personalauszahlungen	149.761,66	290.100
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.066.229,33	2.178.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.988,93	7.000
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.162.019,46	1.326.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.384.999,38	3.802.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	680.607,90	201.600
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	141.055,04	850.000
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	5.000,00	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	146.055,04	850.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	672.265,33	700.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	175.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	672.265,33	875.000

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	
					1
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-526.210,29	-649.500	-25.000
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	54.587,95	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	32.806,03	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	21.781,92	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	176.179,53	-267.100	176.600
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 (ohne Kontokorrent)	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 (ohne Kontokorrent)	0,00	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 + 43)	176.179,53	-267.100	176.600
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	1.675.498,82	1.851.678,35	1.584.578,35
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0	0
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44 bis 47)	1.851.678,35	1.584.578,35	1.761.178,35

**Regionales
Berufsbildungszentrum
Walther-Lehmkuhl-Schule
AöR**

Jahresabschluss 2021

- noch nicht vorliegend -