

Haushalt 2025

Band 2 C Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Fachdienst Zentrale Steuerung
Stand vom 1. Juli 2024

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 - 5
III	Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)	6 - 58
	FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	7 - 17
	Holstenhallen Neumünster GmbH	18 - 24
	Holstenhallen Service GmbH	25 - 29
	SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	30 - 40
	Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	41 - 50
	Wohnungsbau GmbH Neumünster	51 - 58
IV	Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)	59 - 150
	Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	60 - 66
	FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	67 - 75
	FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	76 - 81
	MVZ FEK Neumünster GmbH	82 - 90
	Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	91 - 94
	Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	95 - 98
	SWN Bäder und Freizeit GmbH	99 - 110
	SWN Entsorgung GmbH	111 - 120
	SWN Natur GmbH	121 - 128
	SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	129 - 140
	SWN Verkehr GmbH	141 - 150

V Kommunalunternehmen

151 - 185

Kiek in - Beherbergungs-, Tagungs- und
Weiterbildungsunternehmen AöR

152 – 159

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR

160 – 166

RBZ Theodor-Litt-Schule AöR

167 - 173

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR

174 - 180

Zentrale Stelle Rettungsdienst AöR

181 - 185

Organigramm

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
der Stadt Neumünster

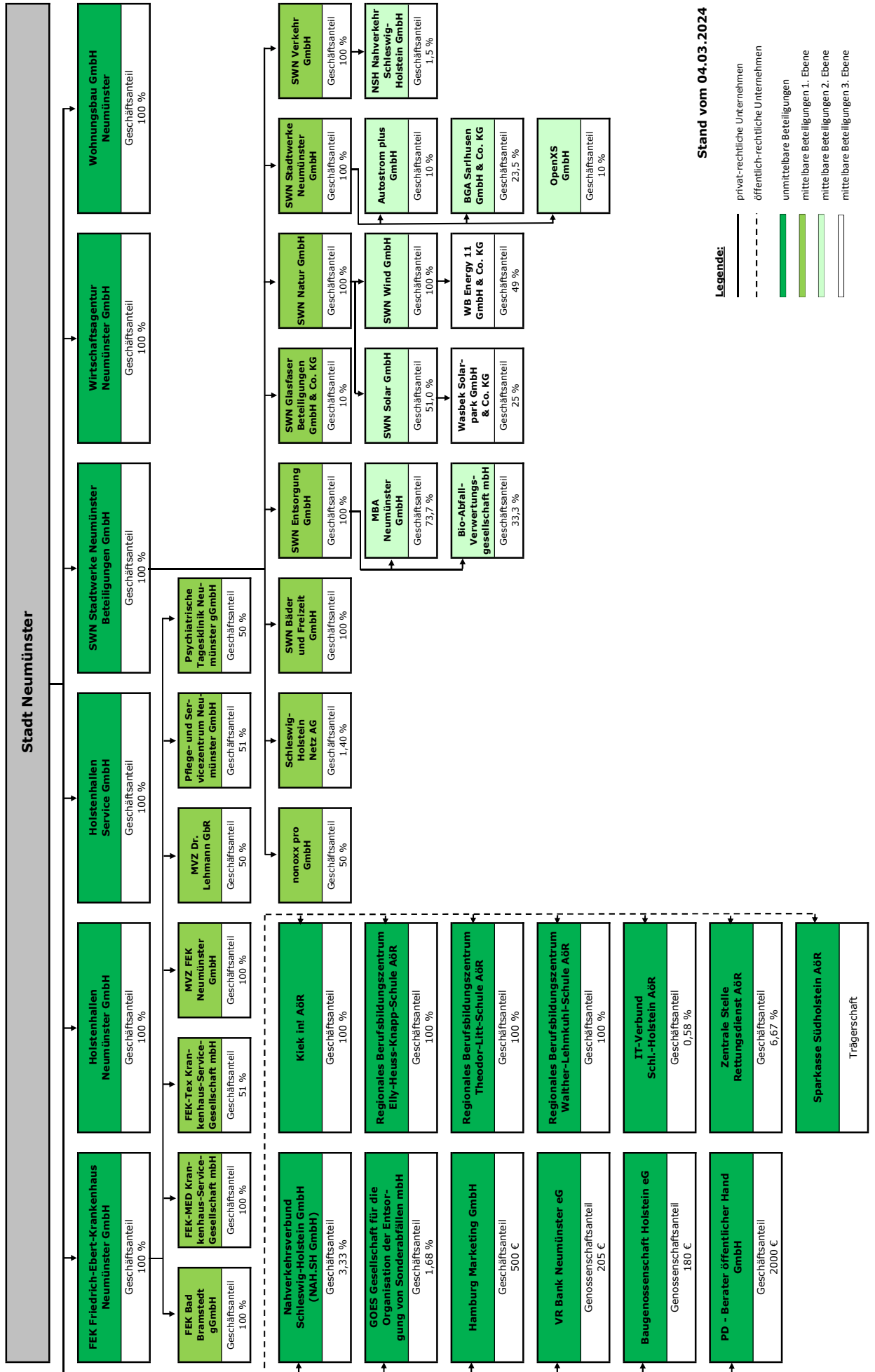


Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung



Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster



Stand vom 04.03.2024

Legende:

- privat-rechtliche Unternehmen (solid line)
- öffentlich-rechtliche Unternehmen (dashed line)
- unmittelbare Beteiligungen (dark green)
- mittelbare Beteiligungen 1. Ebene (medium green)
- mittelbare Beteiligungen 2. Ebene (light green)
- mittelbare Beteiligungen 3. Ebene (white)

Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen
Gesellschaften und Kommunalunternehmen
für den

Jahresabschluss 2023



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

Stadt Neumuenster

Beteiligungsbericht 2025

Stand: 24.07.2024



Alle Angaben in T€

	JA 2021	JA 2022	JA 2023	Plan 2023	Plan 2024
unmittelbare Beteiligungen					
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	872	314	-1.892	-10.300	-7.108
Holstenhallen Neumünster GmbH	0	-1.053	-517	-2.961	-1.980
Holstenhallen Service GmbH	362	-105	-51	16	31
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	14.544	34.140	5.298	2.166	3.140
Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	-372	-425	-454	-533	-507
Wohnungsbau GmbH Neumünster	953	1.301	1.314	1.300	1.300
mittelbare Beteiligungen					
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	56	36	-48	93	137
FEK-MED Krankenhaus-Service- Gesellschaft mbH	13	8	23	9	35
FEK-TEX Krankenhaus-Service- Gesellschaft mbH	3	1	1	-2	1
MVZ FEK Neumünster GmbH	-4	-26	-228	1	-338
Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	36	28	27	26	18
SWN Bäder und Freizeit GmbH	-3.203	-3.220	-3.167	-4.582	-3.311
SWN Entsorgung GmbH	-1.530	-2.410	-1.159	-116	-608
SWN Natur GmbH		-7	-15		-56
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	24.757	16.143	29.145	11.849	16.267
SWN Verkehr GmbH	-4.184	-5.343	-6.163	-5.375	-5.947

kommunale Unternehmen								
Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster	-515	-1.193	-412	-790	-623			
RBZ Eily-Heuss-Knapp-Schule AöR	-26	-1.326	-2.040	-2.689	-2.508			
RBZ Theodor-Litt-Schule AöR	-1.076	-1.514	-1.548	-2.077	-1.985			
RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR	-1.152	-1.481	-1.666	-2.251	-2.165			
Zentrale Stelle Rettungsdienst Anstalt des öffentlichen Rechts		0	*		0			

* JA 2023 aktuell noch nicht vorliegend

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der unmittelbaren Beteiligungen für den

Haushalt 2025

Band 2 Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTERAKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 2

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Krankenhausleistungen	152.955.611	159.073.909	156.099.343	167.007.172
Stationäre Erlöse	142.497.616	148.713.453	146.575.857	157.261.855
Wahlleistungen	2.912.868	3.360.043	2.806.158	2.916.476
Ambulante Leistungen	5.842.462	5.816.219	5.657.556	5.737.282
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.224.984	1.184.194	1.059.772	1.091.559
Bestandsveränderungen	477.681	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	26.524.307	24.981.030	26.850.594	28.163.325
Medicalversorgungsleistungen	22.041.320	20.929.391	22.850.702	23.982.409
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	239.875	242.457	234.781	240.600
Kooperations/Partnerschaften	929.003	461.550	404.300	409.594
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.376.597	2.360.255	2.373.434	2.434.734
Notarztgestellung	937.512	987.377	987.377	1.095.988
Sonstige betriebliche Erträge	4.018.552	3.561.746	9.282.546	5.316.546
Zuweisungen und Zuschüsse	3.959.312	3.460.899	9.181.699	5.215.699
Übrige betriebliche Erträge	59.240	100.847	100.847	100.847
Personalkosten	105.821.106	114.179.126	110.848.731	118.560.078
Materialkosten	60.650.469	66.432.814	66.496.264	69.604.766
Sachaufwand	12.427.105	11.707.471	12.827.354	13.382.850
1. Operatives Ergebnis	4.599.790	-4.702.726	2.060.134	-1.060.651
2. Investitionsergebnis	-3.088.220	-3.703.860	-3.174.038	-3.732.075
3. Finanzergebnis	-357.552	-750.002	-686.610	-955.053
4. Neutrales Ergebnis	-523.835	-836.064	-1.166.565	-1.136.064
Ertragsteuern	-331.714	-307.355	-224.500	-224.500
= Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	298.469	-10.300.007	-3.191.579	-7.108.343

Erläuterungen**I. Betriebsergebnis****Krankenhausleistungen**

Der Wirtschaftsplan 2024 weist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 7,1 Mio € aus.

Das Betriebsergebnis ist in erster Linie von der weiteren Entwicklung der Leistungszahlen, den inflations- und energiebedingten Mehrkosten sowie den aus den in 2023 abgeschlossenen Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst geprägt.

Die Leistungsplanung in der Somatik beruht auf der Grundlage der vereinbarten Leistungsziele des Jahres 2019.

Der Veränderungswert in 2024 beträgt 5,13 % (Veränderungsrate 4,22 % und Orientierungswert 6,95 %); für den psychiatrischen Bereich 5,31 %.

Für den psychiatrischen Bereich ergeben sich durch die Übernahme des DRK Hahnknüll deutlich höhere Erlöse durch den sukzessiven Aufbau der zusätzlichen stationären Betten.

Wirtschaftsplan 2024

Seite 3

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erläuterungsteil

Für 2023 konnte bislang noch keine Budgetverhandlung mit den Krankenkassen abgeschlossen werden. Die Verhandlungen sind für Ende Januar 2024 terminiert und voraussichtlich Ende des 1. Quartals 2024 abgeschlossen. In der Gesetzgebung ist geplant, die Budgetverhandlungen in der Zukunft wieder prospektiv zu führen, um Liquiditätsengpässe durch die verzögerte Umsetzung von Budgetverhandlungen zu vermeiden.

Personalkosten

Die aktuellen Tarifanpassungen sowie strukturelle Änderungen sind im Personalplan erläutert.

In der Personalkostenplanung für 2024 wird von einer Tarifsteigerung über alle Bereiche von 4,7 % isoliert für das Wirtschaftsjahr 2024 ausgegangen. Der bestehende Tarifvertrag TVÖD sowie der Tarifvertrag Marburger Bund hat eine Laufzeit bis 31.12.2024 bzw. bis 30.06.2024

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 und Energie

Die Materialkosten im Bereich der Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sind den Erlösen angepasst sowie mit einer Preisindexsteigerung von durchschnittlich 4 % gegenüber dem Jahr Vorjahr eingestellt (Erhöhung um insgesamt 3,4 Mio).

Einspareffekte ergeben sich aus der geplanten Reduzierung der Leiharbeitskosten (Minus 2,3 Mio €).

Die Kosten für Gas, Strom und Fernwärme sind auf dem Niveau aus dem Jahr 2023 geplant.

Die Aufwendungen aus der Leistungsverrechnungen mit der FEK MED (Personal/Reinigung und Verpflegung) sind um 1,6 Mio € angestiegen.

Allgemeiner Sachaufwand

Der allgemeine Sachaufwand ist mit den aktuell durchschnittlichen Preissteigerungsraten von rd. 4% angepasst. Zusätzlich wurden die Instandhaltungs/Wartungsaufwendungen um 0,5 Mio € sowie die Mieten und Pachten um 0,3 Mio erhöht. In 2024 wurden keine Beratungskosten für den potentiellen Unternehmenskauf der Rheumaklinik Bad Bramstedt eingestellt, wodurch die Rechts- und Beratungskosten deutlich geringer geplant wurden (Minus 0,8 Mio €).

II. Investitionsergebnis

Das Investitionsergebnis setzt sich im Wesentlichen aus den nicht geförderten Abschreibungsbeträgen im Bereich des Neubaues 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 Wesentlichen betrifft dies Eigenmittelkreditaufnahmen für die Finanzierung des Ersatzneubaues, welche sich in der mittel- und langfristigen Planung unter Bezugnahme weiterer Projekte (Neubau Kinderklinik/ Wahlleistungsstation) belastend für das Finanzergebnis auswirkt. Des Weiteren ist im Finanzergebnis der Beteiligungsertrag von der MVZ Dr. Lehmann GbR in Höhe von EUR 50.000 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.

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

Wirtschaftsplan 2024

Seite 4

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2025 €	WP 2026 €	WP 2027 €	WP 2028 €
Krankenhausleistungen	178.395.011	186.504.064	194.386.888	203.528.588
Stationäre Erlöse	168.274.956	176.165.507	183.824.529	192.750.626
Wahlleistungen	3.086.352	3.182.245	3.281.164	3.369.571
Ambulante Leistungen	5.909.400	6.009.527	6.111.478	6.215.284
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.124.303	1.146.785	1.169.717	1.193.107
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Umsatzerlöse des Krankenhauses	28.945.143	29.769.967	30.581.862	31.327.272
Medicalversorgungsleistungen	24.697.970	25.434.960	26.200.004	26.888.079
Wirtschafts- u. Versorgungsleistungen	246.582	252.729	259.050	265.547
Kooperationspartnerschaften	417.094	424.594	424.594	424.594
Sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe	2.454.629	2.511.883	2.535.226	2.568.619
Notarztgestellung	1.128.868	1.145.801	1.162.988	1.180.433
Sonstige betriebliche Erträge	3.733.106	3.802.328	3.874.319	3.949.190
Zuweisungen und Zuschüsse	3.632.259	3.701.481	3.773.472	3.848.343
Übrige betriebliche Erträge	100.847	100.847	100.847	100.847
Personalkosten	124.007.041	128.964.508	134.118.171	139.475.879
Materialkosten	70.771.872	73.048.531	75.484.625	77.935.349
Sachaufwand	13.632.608	13.888.513	14.194.757	14.453.458
Operatives Ergebnis	2.661.739	4.174.807	5.045.516	6.940.364
Investitionsergebnis	-3.938.926	-3.997.270	-4.219.393	-4.263.273
Finanzergebnis	-1.027.558	-1.255.063	-1.362.795	-1.334.973
Neutrales Ergebnis	-916.064	-916.064	-916.064	-916.064
Ertragsteuern	-224.500	-224.500	-224.500	-224.500
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.445.309	-2.218.090	-1.677.236	201.554

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 5

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanz)	Ergebnis 2022 €	WP 2023 €	HR 2023 €	WP 2024 €
Anlagevermögen	156.436.114	163.614.892	162.287.925	173.436.220
Vorräte	8.886.886	8.640.000	8.890.000	8.640.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.035.220	24.199.850	24.377.448	22.297.448
Forderungen nach KHG	81.961.699	99.369.580	93.655.880	86.258.585
Flüssige Mittel	8.834.890	-6.934.641	4.585.639	-5.779.777
Ausgleichsposten	5.261.607	5.271.863	5.271.863	5.271.902
Rechnungsabgrenzung	584.752	400.000	480.000	400.000
I. Summe AKTIVA	284.001.161	294.561.544	299.548.750	290.524.378
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	11.495.797	11.467.949	11.467.949	11.440.101
Gewinnrücklagen	37.533.418	37.598.344	37.859.749	34.696.018
Bilanzgewinn	326.331	-10.272.159	-3.163.731	-7.080.495
Sonderposten	112.704.199	99.943.271	109.366.277	114.928.415
Rückstellungen	9.804.939	7.341.800	8.136.800	7.986.800
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -gefördert-	69.161.764	67.250.018	67.258.936	65.977.487
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -nicht gefördert-	19.613.917	23.092.547	22.850.254	27.863.299
Verbindlichkeiten nach KHG	12.875.011	48.746.685	36.482.537	25.070.000
Verbindlichkeiten sonstige	9.135.878	8.113.011	8.009.901	8.432.501
Ausgleichsposten	327.327	257.492	257.494	187.663
II. Summe PASSIVA	284.001.161	294.561.544	299.548.750	290.524.378

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 nach dem KHG im Wesentlichen aus.

Der in 2024 hohe Investitionsbedarf im kurzfristigen Investitionsbereich führt mittelfristig zu einer Absenkung der Finanzkraft.

In Folge der ab 2023 negativ geplanten Jahresergebnisse ist die Aufnahme von Kontokorrentkrediten ab 2024 notwendig.

In der Bauphase des 2. BA muss erreicht werden, dass geförderte Teilabschnitte zeitgerecht mit dem Ministerium abgerechnet werden können. Eine Kreditaufnahme für die Finanzierung des Eigenanteils in der Bauphase ist erfolgt.

Im Zuge des Neubaus der Kinderklinik ab Ende 2024 ist eine eigenmittelfinanzierte Kreditaufnahme für spätestens 2026 vorgesehen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

Wirtschaftsplan 2024

Seite 6

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanzen -mittelfristig-)	WP 2025 €	WP 2026 €	WP 2027 €	WP 2028 €
Anlagevermögen	177.198.125	193.948.580	199.611.162	201.992.825
Vorräte	8.740.000	8.830.000	8.710.000	8.790.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.522.448	22.747.448	23.172.448	23.597.448
Forderungen nach KHG	82.210.448	113.562.311	108.005.674	101.949.037
Flüssige Mittel	-9.696.885	-11.089.366	-11.251.196	-11.071.578
Ausgleichsposten	5.271.922	5.271.922	5.271.922	5.271.922
Rechnungsabgrenzung	320.000	230.000	230.000	230.000
Summe AKTIVA	286.566.058	333.500.895	333.750.010	330.759.654
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	11.412.972	11.412.972	11.412.972	11.412.972
Gewinnrücklagen	27.615.523	24.197.343	21.979.253	20.302.017
Bilanzgewinn	-3.418.180	-2.218.090	-1.677.236	201.554
Sonderposten	109.434.699	129.391.949	124.846.793	120.572.875
Rückstellungen	7.711.800	7.411.800	7.161.800	6.761.800
Verbindlichkeiten Kreditinstitute gefördert	73.389.378	88.511.241	94.954.604	98.897.967
Verbindlichkeiten Kreditinstitute nicht gefördert	25.736.344	29.309.389	29.744.934	27.242.979
Verbindlichkeiten nach KHG	25.070.000	36.000.000	36.000.000	36.000.000
Verbindlichkeiten	8.473.101	8.413.701	8.304.301	8.344.901
Ausgleichsposten	117.832	48.001	0	0
Summe PASSIVA	286.566.058	333.500.895	333.750.010	330.759.654

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 7

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss (-)				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-1.867.895	-2.693.438	6.752.661	-4.657.910
2. Investitionstätigkeit	-10.236.254	-14.835.421	-12.335.421	-9.439.102
3. Finanzierungstätigkeit	12.264.804	4.475.079	1.333.509	3.731.596
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	160.655	-13.053.780	-4.249.251	-10.365.416
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.674.235	6.119.139	8.834.890	4.585.639
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.834.890	-6.934.641	4.585.639	-5.779.777
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	7.000.000	0	5.800.000
verbleibender Finanzmittelrahmen	8.834.890	65.359	4.585.639	20.223

Erläuterungen

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

Der Mittelabfluss aus der **laufenden Geschäftstätigkeit** resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresfehlbetrag 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

2024

Einrichtung und Ausstattungen in bewegliches Vermögen

7.525.000

Krankenhauszukunftsgesetz

3.528.000

Baumaßnahmen Neubau, Dachlandeplatz, Kinderklinik, Wahlleistungsstation, Umbau Technikzentrale

15.400.000

26.453.000

Finanzierung über Fördermittel des Landes

13.579.571

Finanzierung über Eigenmittel

12.873.429

davon über Darlehensaufnahmen/ Leasing

7.850.000

Ab dem Jahr 2024 wird unter den angenommenen Prämissen die **Inanspruchnahme eines Kontokorrentkredites** notwendig sein, um den verbleibenden Finanzmittelrahmen zu stützen.

	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	4.593.354	-18.416.083	8.245.394	10.368.064
Investitionstätigkeit	-13.795.398	-1.671.306	-15.286.132	-11.629.854
Finanzierungstätigkeit	5.284.936	18.694.908	6.878.908	1.441.408
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-3.917.108	-1.392.481	-161.830	179.618
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	20.223	103.115	210.634	48.804
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-3.896.885	-1.289.366	48.804	228.422
benötigte Kontokorrentkreditlinie	4.000.000	1.500.000	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	103.115	210.634	48.804	228.422

Investitionstätigkeit im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung				
Einrichtung u. Ausstattungen in bewegliches Vermögen	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
div. Baumaßnahmen	12.000.000	25.000.000	12.200.000	10.000.000
	16.500.000	29.500.000	16.700.000	14.500.000
Finanzierung über Fördermittel des Landes	14.704.602	20.928.694	12.813.868	12.870.146
Finanzierung über Eigenmittel	1.795.398	8.571.306	3.886.132	1.629.854
davon über Darlehensaufnahmen	0	6.000.000	3.000.000	0

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2023
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Kiel, HRB 1182 NM

AKTIVA **PASSIVA**

	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		1.343.392,00		1.022.583,76
II. Sachanlagen				11.495.796,73
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	72.760.880,87	75.462.018,81	37.859.748,58	37.533.417,32
2. Grundstücke mit Wohnbauten	130.033,02	138.383,02	1.864.279,18	326.331,26
3. technische Anlagen	15.635.443,00	17.769.139,03	48.486.001,89	50.378.129,07
4. Einrichtungen und Ausstattungen	12.855.561,00	13.763.443,94		
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	58.061.838,18	47.299.074,33	113.800.166,57	110.676.049,52
	159.443.756,07	154.432.059,13	1.390.616,74	1.857.468,47
III. Finanzanlagen			171.832,00	170.680,64
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	98.880,59	56.470,82		
2. Beteiligungen	604.192,20	604.192,20	0,00	57.836,18
	703.072,79	660.663,02	10.268.095,83	9.747.102,02
			10.268.095,83	9.804.938,20
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.387.495,11	5.621.359,82	89.293.057,74	88.775.680,97
2. unfertige Leistungen	2.976.816,20	3.265.525,78	4.506.104,60	4.751.662,53
	9.364.311,31	8.886.885,60	31.230.781,44	12.875.012,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.600.883,37	19.525.980,49	1.533.684,05	1.096.136,13
2. Forderungen gegen den Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	11.602,53	258.473,42	696.443,62	474.034,37
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	100.451.861,07	81.961.699,08	2.582.619,18	2.814.043,11
- davon nach der BPHV			129.842.690,63	110.786.569,61
EUR 5.469.780,69				
(EUR 5.172.991,66)				
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	358.619,81	16.322,03		
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	199.304,93	188.641,77		
6. sonstige Vermögensgegenstände	1.772.598,98	2.045.794,92		
	122.394.870,69	103.996.911,71		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.748.007,59	8.834.889,59	425.348,73	0,00
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	5.271.863,09	5.261.607,09	257.494,00	327.325,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
andere Abgrenzungsposten	860.341,85	584.752,37		
	304.642.246,39	284.001.160,51	304.642.246,39	284.001.160,51

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH, Neumünster**

	2023 EUR	2022 EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	147.488.739,61	142.497.620,85
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.683.857,07	2.912.864,94
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.117.394,83	5.842.455,09
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.066.148,78	1.224.982,01
5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	28.893.303,27	26.743.491,34
6. Verringerung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-288.709,58	477.681,22
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentliche Hand, soweit nicht unter Nr. 11	9.222.703,69	4.952.638,76
8. sonstige betriebliche Erträge	473.724,19	843.918,06
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	90.372.182,20	86.086.372,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	20.137.176,30	20.627.175,27
- davon für Altersversorgung EUR 4.369.450,86 (EUR 5.057.684,56)		
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	45.615.912,39	41.842.848,30
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>21.480.739,36</u>	<u>18.807.613,44</u>
Zwischenergebnis	18.051.151,61	18.131.642,39
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	29.236.271,15	6.576.181,05
- davon Fördermittel nach dem KHG EUR 28.685.903,68 (EUR 6.508.673,78)		
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	80.087,00	80.087,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.931.791,13	6.939.402,12
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	28.951.626,79	6.135.330,13

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH, Neumünster**

	2023 EUR	2022 EUR
15. Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	586.611,38	485.108,28
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.291.604,00	9.361.734,87
17. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>16.399.629,14</u>	<u>14.530.656,42</u>
Zwischenergebnis	-930.170,42	1.214.482,86
18. Erträge aus Beteiligungen	39.354,43	50.376,61
19. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67.271,18	26.051,31
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	864.009,56	652.932,94
21. Steuern	<u>204.572,81</u>	<u>339.494,58</u>
- davon vom Einkommen und vom Ertrag EUR 196.865,75 (EUR 331.713,78)		
22. Jahresfehlbetrag (Vorjahr Jahresüberschuss)	-1.892.127,18	298.483,26
23. Entnahmen Kapitalrücklagen	27.848,00	27.848,00
24. Bilanzverlust (Vorjahr Bilanzgewinn)	<u><u>-1.864.279,18</u></u>	<u><u>326.331,26</u></u>

Holstenhallen Neumünster GmbH

Exposé

Stand: 01.01.2024

Justus-von-Liebig-Straße 2-4
24537 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 910-0
E-Mail: info@holstenhallen.com

Handelsregisternummer: HRB 777 NM

Öffentlicher Zweck

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

Unternehmensgegenstand

- 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	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	2.556.459,41 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Herr Claus-Rudolf Johna	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	SPD
Frau Sarah Conradt	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	GRÜNE
Frau Malgorzata Bardura	Mitglied	CDU
Frau Brigitte Grafke	Mitglied	FDP
Herr Gerd Kühl	Mitglied	CDU
Frau Ann-Cathrin Necker-Püschel	Mitglied	
Frau Babett Schwede-Oldehus	Mitglied	CDU
Herr Anton Paul Jakob Weber	Mitglied	SPD
Herr Arne Rüstemeier	Vorsitzende(r)	CDU

Geschäftsführung

Herr Dirk Iwersen	Geschäftsführer/-in
-------------------	---------------------

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2024

Seite 3

Erfolgsplan				
für das Wirtschaftsjahr 2024				
Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 €	Planansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1.	Umsatzerlöse	-6.900.000	-5.300.000	-5.342.952
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	-250.000	-250.000	0
3.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	-85.526
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.000.000	3.500.000	3.752.152
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter	1.530.000	1.350.000	1.303.181
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	330.000	291.000	268.508
	davon für Altersversorgung	71.000	63.000	4.969
6.	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	1.500.000	1.500.000	1.453.270
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	750.000	750.000	796.543
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	-43
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000.000	1.100.000	802.391
10.	Sonstige Steuern	20.000	20.000	105.424
11.	Jahresverlust	1.980.000	2.961.000	3.052.948

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2024

Seite 5

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung 2022	Erläuterungen zum Planansatz
		2024	Verpfl.Erm. 2024	2023		
		€	€	€	€	€
1.	Abschreibungen	1.500.000		1.500.000	1.453.270	
	Summe	1.500.000	0	1.500.000	1.453.270	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung 2022	Erläuterungen zum Planansatz
		2024	Verpfl.Erm. 2024	2023		
		€	€	€	€	€
1.	Investitionen					
	a) Holstenhallen	390.000	0	1.140.000	2.542.250	
	b) Stadthalle	30.000	0	30.000	13.158	
	c) Stadthalle Theater	0		0	0	
	d) NordBau	30.000	0	30.000	8.627	
	Investitionen gesamt	450.000	0	1.200.000	2.564.036	
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung) Sondertilgung	1.050.000	0	1.050.000	1.293.466	
	Summe	1.500.000	0	2.250.000	3.857.502	

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

Holstenhallen Neumünster GmbH Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 8

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 7.150.000 € ab.

Die Nachwirkung der Corona- Pandemie sind zwar deutlich abgeschwächt, belastet aber immer noch das Geschäft. Hinzu kommen die Energiekrise, die hohe Inflation, der Fachkräftemangel, sowie die Lieferschwierigkeiten in vielen Branchen. Dieses macht sich insbesondere im B2B Bereich bemerkbar.

Trotzdem geht die Geschäftsführung davon aus, dass sich das Geschäft weiterhin stabilisieren und festigen wird.

Die Materialkosten werden 2024 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 Zinssumme wird relativ stabil bleiben. Dieser Effekt entsteht trotz gestiegener Zinssätze, bei einigen prolongierten Darlehen, durch die Tilgung.

2. Vermögensplanung

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

Die Ausgaben im Vermögensplan betragen ebenfalls 1.500.000 €.

Die Investitionsmaßnahmen ergeben sich aus dem Einzelnachweis.

Darüber hinaus wird wieder in Anlehnung an die vergangenen Jahre eine Eigenleistung von insgesamt 250.000 € angestrebt.

Der genannte Betrag von 1.500.000 € 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 ist abgeschlossen.

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2024

Seite 9

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027

A. Einnahmen und Ausgaben						
Nr.	Bezeichnung	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Einnahmen						
1.	Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0
2.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immat. Gütern	1.450.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
		1.450.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Ausgaben						
1.	Investitionen	400.000	450.000	450.000	500.000	500.000
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	1.050.000	1.050.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		1.450.000	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	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Einnahmen						
1.	Zuschuss der Gesellschafterin zum Verlustausgleich	2.000.000	1.980.000	1.900.000	1.850.000	1.850.000
		2.000.000	1.980.000	1.900.000	1.850.000	1.850.000
Ausgaben						
1.	Dienstleistungsentgelte an die Gesellschafterin					
2.	Bürgschaftsprovisionen	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
		23.000	23.000	23.000	23.000	23.000

TREUKOM GmbH

Anlage 1

24003 Holstenhallen Neumünster GmbH

Holstenhallen Neumünster GmbH

Bilanz zum 31.12.2023

		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
		€	€	€	€
		P A S S I V A			
A. Anlagevermögen		A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		I. Gezeichnetes Kapital			
Nutzungs- und ähnliche Rechte		51.539,00	50.939,00	2.556.459,41	2.556.459,41
II. Sachanlagen		II. Kapitalrücklage			
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten		24.794.626,28	25.799.766,28	2.834.158,77	2.834.158,77
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.267.524,00	1.450.902,00	-1.082.103,67	-29.155,43
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		49.488,17	17.738,11	-517.109,27	-1.052.948,24
		26.163.177,45	27.319.345,39	1.093.902,09	1.138.794,19
B. Umlaufvermögen		B. Rückstellungen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Sonstige Rückstellungen			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		303.041,25	408.978,64	22.714.186,95	23.745.740,25
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (Vorjahr 22.500,00 €)				5.780,20	0,00
2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern		0,00	772,57		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)				268.299,62	411.223,50
3. sonstige Vermögensgegenstände, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)		23.453,36	164.162,67	988.989,63	987.132,26
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		5. Sonstige Verbindlichkeiten, davon			
		2.595.323,64	2.747.083,34	233.889,13	57.931,38
		a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 233.889,13 € (Vorjahr 57.931,38 €)			
		b) aus Steuern 204.933,83 € (Vorjahr 13.914,80 €)			
		c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 € (Vorjahr 225,00 €)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		E. Rechnungsabgrenzungsposten			
		12.470,60	14.150,78	1.013,44	5.157,30
		29.097.466,30	30.654.493,39	29.097.466,30	30.654.493,39

TREUKOM GmbH**Anlage 2**

24003 Holstenhallen Neumünster GmbH

Holstenhallen Neumünster GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023
(01.01. - 31.12.)

	2023	2022
€	€	€
1. Umsatzerlöse	8.665.494,68	7.342.951,69
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>132.506,73</u>	<u>85.526,42</u>
		8.798.001,41
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	875.582,22	704.758,10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.605.670,37</u>	<u>3.047.393,65</u>
	4.481.252,59	3.752.151,75
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.382.460,02	1.303.180,71
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>297.395,74</u>	<u>268.508,47</u>
davon für Altersversorgung 5.147,01 € (Vorjahr 4.968,61 €)	1.679.855,76	1.571.689,18
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	1.463.252,90	1.453.269,73
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	831.383,88	<u>796.543,38</u>
		<u>8.455.745,13</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.161,11	42,76
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>782.100,93</u>	<u>802.391,34</u>
		-753.939,82
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>
		0,00
10. Ergebnis nach Steuern		<u>-411.683,54</u>
		-947.524,51
11. Sonstige Steuern		<u>105.425,73</u>
		105.423,73
12. Jahresfehlbetrag		<u>-517.109,27</u>
		-1.052.948,24

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2024

Seite 3

Erfolgsplan		für das Wirtschaftsjahr 2024	
Nr.	Bezeichnung	Planansatz Gastronomie €	Ergebnis Summe €
1.	Umsatzerlöse	3.100.000	3.100.000
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		
3.	sonstige betriebliche Erträge	0	0
4.	Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.180.000	1.180.000
5.	Personalaufwand Löhne und Gehälter inkl. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.500.000	1.500.000
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	4.000	4.000
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.000	35.000
8.	Pachtzins	350.000	350.000
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
10.	Sonstige Steuern	0	0
11.	Jahresgewinn	31.000	0
			31.000

Holstenhallen Service GmbH Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 4

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einem Gewinn in Höhe von 31.000 € ab.

Bedingt durch die Corona-Pandemie, die Energiekrise und die stark steigenden Kosten (Personal und Waren) ist das Geschäft für die Gastronomie analog zu der Holstenhallen Neumünster GmbH sehr belastet.

Die Geschäftsführung geht aber auch in der Gastronomie davon aus, dass sich das Geschäft weiterhin stabilisieren wird, insbesondere durch das neue HCC.

TREUKOM GmbH

Anlage 1

24004 Holstenhallen Service GmbH

Holstenhallen Service GmbH**Bilanz zum 31.12.2023**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €
AKTIVA			PASSIVA	
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
Nutzungs- und ähnliche Rechte	4,00	5,00	II. Kapitalrücklage	405.592,19
			III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	176.446,69
II. Sachanlagen			IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-51.244,47
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.702,00	11.044,00		
	10.706,00	11.049,00	B. Rückstellungen	
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	0,00
I. Vorräte			2. Sonstige Rückstellungen	8.400,00
Fertige Erzeugnisse und Waren	85.670,32	83.363,21	D. Verbindlichkeiten	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	7.395,20
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	144.645,88	177.253,85	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem			Jahr: 7.395,20 € (Vorjahr 0,00 €)	
Jahr: 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	144.622,49
2. sonstige Vermögensgegenstände, davon			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem	
mit einer Restlaufzeit von mehr als einem			Jahr: 137.344,46 € (Vorjahr 136.633,11 €)	
Jahr: 0,00 € (Vorjahr 0,00 €)			davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem	
			Jahr: 7.278,03 € (Vorjahr 6.237,12 €)	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			3. Sonstige Verbindlichkeiten, davon	123.205,94
	564.305,45	554.216,13	a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	
			123.205,94 € (Vorjahr 80.638,99 €)	
			b) aus Steuern 70.340,24 € (Vorjahr 22.603,97 €)	
			c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 876,74 €	
			(Vorjahr 3.491,58 €)	
C. Rechnungsabgrenzungsposten				80.638,99
	6.157,60	5.514,89		
	839.418,04	860.551,49		
				839.418,04
				860.551,49

TREUKOM GmbH

Anlage 2

24004 Holstenhallen Service GmbH

Holstenhallen Service GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023
(01.01. - 31.12.)

	€	2023 €	€	2022 €
1. Umsatzerlöse		3.409.355,78		2.358.052,38
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>48.949,59</u>		<u>76.161,72</u>
			3.458.305,37	2.434.214,10
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	946.938,91			714.238,33
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>289.030,25</u>			<u>149.475,89</u>
		1.235.969,16		863.714,22
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.452.848,09			992.137,68
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>300.926,53</u>			<u>224.659,00</u>
davon für Altersversorgung 3.216,00 € (Vorjahr 3.216,00 €)		1.753.774,62		<u>1.216.796,68</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		12.147,95		6.327,37
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		508.172,11		<u>452.545,52</u>
			<u>3.510.063,84</u>	<u>2.539.383,79</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	615,00			0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>			<u>200,00</u>
			<u>615,00</u>	<u>-200,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern			<u>-51.143,47</u>	<u>-105.369,69</u>
10. Sonstige Steuern			<u>101,00</u>	<u>101,00</u>
11. Jahresfehlbetrag			<u>-51.244,47</u>	<u>-105.470,69</u>

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Exposé

Stand: 26.07.2024

Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: swn@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 1866 NM

Öffentlicher Zweck

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.

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	40.978.350,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD
Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU

Geschäftsführung

Herr Michael Böddeker	Geschäftsführer/-in
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen

	Stammkapital	Anteil
SWN Bäder und Freizeit GmbH	25.000,00 €	100,00 %
SWN Entsorgung GmbH	25.000,00 €	100,00 %
SWN Natur GmbH	25.000,00 €	100,00 %
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	49.882.250,00 €	100,00 %
SWN Verkehr GmbH	25.000,00 €	100,00 %
nonoxx pro GmbH	12.500,00 €	50,00 %
SWN Glasfaser Beteiligungen GmbH & Co. KG	100,00 €	10,00 %
SWN Glasfaser Beteiligungen Komplementär GmbH	2.500,00 €	10,00 %
Schleswig-Holstein Netz Beteiligungs- AG	327.498,00 €	1,40 %

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Budget 2024

2.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	17.537	20.217	22.861
Andere aktivierte Eigenleistungen	586	604	249
Sonst. betriebl. Erträge	29.464	2.547	422
Umsatzerlöse und Erträge	47.587	23.368	23.532
a) RHB und bez. Waren	2.358	4.158	4.512
b) Bezogene Leistungen	57	199	340
Materialaufwand	2.415	4.357	4.852
Personalaufwand	7.480	8.413	9.393
Abschreibungen	3.372	3.029	2.760
Sonst. betr. Aufwendungen	7.951	8.407	9.017
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	21.218	24.205	26.023
Erträge aus Beteiligungen	683	632	450
Ergebnisabführungen	5.170	10.964	6.974
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	303	185	27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348	216	79
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-267	3.092	1.737
Ergebnis nach Steuern	32.443	7.635	3.144
Sonstige Steuern	21	24	4
Jahresergebnis	32.423	7.611	3.140

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.2 Kommentierung

Allgemein

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

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen im Budgetjahr 2024 mit 22.861 TEUR über dem Forecast 2023. Einerseits liegt es an den Umsatzerlösen aus dem Energiehandel mit der Stadt Neumünster, und andererseits erhält die Gesellschaft höhere konzerninterne Betriebsführungsentgelte aufgrund steigender Personal- sowie IT-Kosten. Die Höhe der aktivierten Eigenleistungen steht sowohl im Forecast als auch im Budgetjahr 2024 in direktem Zusammenhang mit den geplanten Investitionen in die IT-Projekte. Der Rückgang der aktivierten Eigenleistungen im Budgetjahr 2024 ist auf das erfolgreich im Jahr 2023 umgesetzte SAP-Einführungsprojekt zurückzuführen.

Materialaufwand

Die erhöhten Gasbezugskosten für den Energiehandel mit der Stadt Neumünster führen zu einem erhöhten Materialaufwand im kommenden Jahr. Diese korrespondieren mit den Umsatzerlösen. So steigen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren um 354 TEUR auf 4.512 TEUR.

Personalaufwand

Der Personal- und Sozialaufwand liegt mit 9.393 TEUR über dem Forecast 2023. Der Anstieg der Personalkosten resultiert maßgeblich aus der Tarifsteigerung, die zum 01.03.2024 eintreten wird. Des Weiteren werden sich Stellenanpassungen aus dem Geschäftsjahr 2023, nun voll im Personalaufwand 2024 niederschlagen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Ansatz der sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigt vor allem IT-Kosten und steigt im Vergleich zum Forecast 2023 auf 9.017 TEUR. Hier zeigt sich u.a. auch die Intensivierung der IT-Sicherheit mit einem erhöhten IT-Budget. Des Weiteren sind die Fremdleistungen und Honorare ein weiterer großer Kostenblock.



Kapitalkosten/-erträge

Der Rückgang der Abschreibungen liegt maßgeblich am Verkauf der technischen Anlagenteile im Wertstoffzentrum an die MBA. Gegenläufig steigen die Abschreibungen aus der IT. Insgesamt kommt es zu einer Senkung der Abschreibungen auf 2.760 TEUR.

Die Erträge aus Beteiligungen weisen die Dividende der SH Netz AG aus.

Bei den Ergebnisabführungen zeigt sich u.a. der Effekt der steigenden Personal- sowie IT-Kosten in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH, welche das Jahresergebnis der Gesellschaft im kommenden Jahr belasten. Näheres zu dieser Position findet sich in Kap. 2.3.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag liegen mit 1.737 TEUR im Budgetjahr 2024 unter dem des Forecast 2023 und berücksichtigen das geringere Jahresergebnis im Jahr 2024.

Ergebnis

Für das Budgetjahr 2024 ergibt sich aus den aufgezeigten Kosten- und Erlöspositionen ein Jahresergebnis zum 31. Dezember 2024 von 3.140 TEUR.



2.2 Mittelfristplanung 2025-2028

2.2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	21.552	20.873	20.614	20.602
Andere aktivierte Eigenleistungen	249	224	224	224
Sonst. betriebl. Erträge	472	522	522	522
Umsatzerlöse und Erträge	22.273	21.619	21.360	21.347
a) RHB und bez. Waren	3.053	2.926	2.630	2.524
b) Bezogene Leistungen	190	186	187	187
Materialaufwand	3.243	3.112	2.817	2.711
Personalaufwand	9.607	9.789	9.918	10.209
Abschreibungen	3.077	2.469	2.518	2.425
Sonst. betr. Aufwendungen	8.582	8.489	8.411	8.427
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	24.509	23.860	23.664	23.772
Erträge aus Beteiligungen	450	450	450	450
Ergebnisabführungen	5.835	10.319	8.982	9.041
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	39	36	34	34
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203	429	666	766
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.257	2.632	2.101	2.050
Ergebnis nach Steuern	2.628	5.502	4.393	4.285
Sonstige Steuern	4	4	4	4
Jahresergebnis	2.624	5.498	4.389	4.281

Rundungsdifferenzen möglich



2.2.2 Kommentierung

Allgemein

Die Ergebnisse der Gesellschaft sind grundsätzlich stark von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften abhängig und orientieren sich damit am Verlauf der Ergebnisbeiträge der Tochtergesellschaften.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sinken kontinuierlich bis zum Jahr 2028 auf 20.602 TEUR. Aktuell liegt für die Planjahre 2025-2028 eine fallende Terminkurve am Strom- und Gasmarkt vor, die sich negativ auf die Erlöse aus dem Energiehandel mit der Stadt Neumünster auswirkt.

Materialaufwand

Die sinkenden Energiebezugskosten für den Energiehandel mit der Stadt Neumünster sorgen durch die bei nahezu unveränderten Absatzmengen im Strom- und Gas-Vertrieb für einen Rückgang der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren.

Personalaufwand

Für die Mittelfristplanung geht die Gesellschaft von kontinuierlich steigenden Personalkosten aus. Diese beinhalten die geplanten Tarif- und Stufensteigerungen sowie den gegenläufigen Effekten aus der Altersteilzeit.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand für Honorare und Fremdleistungen sowie für IT-Leistungen innerhalb der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind auch in den Jahren 2025 bis 2028 die bestimmenden Faktoren.

Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen sinken vom Jahr 2025 zum Jahr 2026 einmalig um 607 TEUR. Dieser Effekt ist auf auslaufende AfA eines größeren IT-Projektes aus dem Bereich Telekommunikation zurückzuführen. Nachfolgend bleibt die Abschreibung auf einem konstanten Niveau.



Die Erträge aus Beteiligungen bleiben auf einem konstanten Niveau über dem gesamten mittelfristigen Planungshorizont.

Wie bereits erwähnt, sind die Ergebnisabführungen auch in der Mittelfristplanung von großer Bedeutung für die Gesellschaft. Näheres zu dieser Position findet sich in Kap. 2.3.

In Abhängigkeit der Ergebnisverläufe der Tochtergesellschaften verändert sich der Aufwand für die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag.

Ergebnis

Die Jahresergebnisse der Mittelfristplanung sind bis auf das Jahr 2025 auf einem konstant hohen Niveau (2025: 2.624 TEUR; 2026: 5.498 TEUR; 2027: 4.389 TEUR; 2028: 4.281 TEUR). Das Planjahr 2025 wird maßgeblich, wie bereits erwähnt, vom Ergebnisbeitrag der SWN Stadtwerke Neumünster beeinflusst.

Herr Neumann
20.11.2023
12:04:35



3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan der Jahre 2023 bis 2028 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebnisermittlung 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 17.900 TEUR Darlehen auf. In den Jahren 2025 bis 2027 werden im Rahmen des Cash-Pooling insbesondere der SWN Entsorgung Mittel 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 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	7.611	3.140	2.624	5.498	3.255	4.281
Abschreibungen/Verkauf Anlagevermögen	3.029	2.760	3.077	2.469	2.518	2.425
Veränderungen Rückstellungen	-60	-60	-60	-60	-60	-60
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-33.198	-1.800	-5.998	-12.202	-7.535	-8.463
Ertragssteueraufwand/-ertrag	3.092	1.737	1.257	2.632	2.101	2.050
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-19.526	5.777	900	-1.663	279	233
Investitionen in Sach - Finanzanlagen	-3.232	-2.501	-2.193	-1.888	-1.737	-1.692
Ergebnisabführung von SWN Gesellschaften	5.177	10.965	6.974	5.835	10.319	8.982
Erhaltene Zinsen	185	27	39	36	34	34
Auszahlung Steuern	267	-3.092	-1.737	-1.257	-2.632	-2.101
Dividenden	450	450	450	450	450	450
Cashflow aus Investitionstätigkeit	2.847	5.849	3.533	3.177	6.434	5.673
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)*	-	2.000	7.400	1.800	6.700	
Tilgung Darlehen	-5.378	-75	-223	-466	-641	-727
Gezahlte Zinsen	-213	-76	-200	-426	-663	-763
Ausschüttung Stadt	-2.000	-1.903	-785	-656	-1.375	-814
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-7.591	-53	6.192	252	4.022	-2.304
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-24.270	11.572	10.626	1.765	10.735	3.602
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.059	11.700	816	1.250	1.215	1.214
Veränderung Cashpool	-5.089	-22.456	-10.191	-1.800	-10.737	-3.521
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	11.700	816	1.250	1.215	1.214	1.294

Anlage 1

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH, Neumünster

Bilanz zum 31. Dezember 2023

	EUR	EUR	EUR	EUR
A K T I V A	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
P A S S I V A				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			40.978.350,00	40.978.350,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.535.162,43	5.279.065,00	12.186.987,00	12.186.987,00
2. Geleistete Anzahlungen	264.452,50	2.354.785,32	27.711.749,73	27.711.749,73
		7.633.850,32	42.712.381,31	38.738.687,41
II. Sachanlagen	7.799.614,93		123.589.468,04	119.615.774,14
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.381.166,90	6.507.094,27	49.062,50	46.750,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	21.071,47	811.894,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	781.494,97	1.020.824,00	243.776,00	251.333,00
		8.339.812,27	11.429.401,77	3.889.528,79
III. Finanzanlagen	3.183.733,34		1.942.075,24	4.362.994,96
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	57.586.668,98	55.386.668,98	13.615.253,01	8.503.856,75
2. Beteiligungen	13.834.771,50	13.824.771,50		1.539.550,37
3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	593.750,00	350.000,00	1.387.630,77	1.145.688,63
4. Wertpapiere des Anlagevermögens	399.606,52	334.838,05	3.851.014,63	6.083.850,00
	72.414.797,00	69.896.278,53	19.160.853,22	13.527.785,96
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		83.398.145,27		0,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				287,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	22,72	750.807,08	5.536.579,96
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.537,88	120.121,42		
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster	56.958,41	76.730,95		
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	72.204.626,32	27.498.060,73		
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	638.666,01	570.415,03		
5. Sonstige Vermögensgegenstände	55.017,43	867.954,37		
	72.966.806,05	29.133.282,50		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.721.255,65	41.058.985,40	131.683,43	212.223,41
		70.192.290,62		
	78.688.061,70		25.150.593,61	27.833.454,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	449.853,62	149.827,48		
	162.536.060,59	156.212.059,22	162.536.060,59	156.212.059,22

Anlage 2**SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH, Neumünster****Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	25.679.849,30		17.791.517,38
Abzüglich Strom-/Energiesteuer	<u>233.846,14</u>		<u>254.367,22</u>
		25.446.003,16	17.537.150,16
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	585.580,31
3. Sonstige betriebliche Erträge		4.029.853,28	29.463.941,16
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.912.765,75		2.357.861,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>298.670,07</u>		<u>56.927,33</u>
		7.211.435,82	2.414.788,78
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	10.714.489,01		6.007.211,09
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 381.017,86 (Vorjahr: EUR 367.562,08)	<u>1.720.873,79</u>		<u>1.472.290,96</u>
		12.435.362,80	7.479.502,05
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.299.808,01	3.372.050,94
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		9.997.727,90	7.951.311,62
8. Erträge aus Beteiligungen		679.117,38	683.333,23
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		29.144.714,11	16.142.730,17
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme		10.503.244,10	10.973.076,61
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.836.561,02	302.500,44
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		896.127,60	348.235,50
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>11.470.064,88</u>	<u>-267.083,84</u>
14. Ergebnis nach Steuern		5.322.477,84	32.443.353,81
15. Sonstige Steuern		<u>24.219,31</u>	<u>20.594,34</u>
16. Jahresüberschuss		5.298.258,53	32.422.759,47
17. Gewinnvortrag		38.738.687,41	8.315.927,94
18. Ausschüttung		<u>1.324.564,63</u>	<u>2.000.000,00</u>
19. Bilanzgewinn		<u>42.712.381,31</u>	<u>38.738.687,41</u>

Erläuterungen zur Planung 2024

1. Erfolgsplan

Die Umsatzerlöse steigen im Vergleich zum Vorjahr, da erhöhte Mieteinnahmen für das LOG-IN Gründerzentrum erwartet werden.

Der Materialaufwand steigt im Vergleich, da Kostensteigerungen im LOG-IN Gründerzentrum zu erwarten sind, die u. a. auf direkte erhöhte Energiekosten oder indirekte bei Dienstleister:innen zurückzuführen sind.

Die Personalkosten steigen im Vergleich zu denen des Vorjahres.

Die Gehälter des verbleibenden Personals wurden mit individuellen Gehaltssteigerungen berücksichtigt.

Die Abschreibungskosten entwickeln sich auf Vorjahresniveau.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen aufgrund erhöhter Beratungs-, Kfz- und Werbekosten.

2. Spartenentwicklung

Die **heute vorgelegte Planung** für das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit folgendem Ergebnis für geplante Verlustübernahmen ab:

2024 = -559.173,69 Euro

Die Trennungsrechnung wurde aufgrund beihilferechtlicher Anforderungen aufgestellt. 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 5.935,12 Euro zu entrichten ist.

2024 = 559.173,69 Euro + 5.935,12 Euro = 565.108,81 Euro

Die Werte für 2024 liegen um 26.607,30 € höher als im Vorjahr, wesentlich durch erhöhte Kosten für Standortmarketingaktivitäten und Kostenanpassungen in verschiedenen Positionen zurückzuführen:

2023 = -532.566,38 Euro

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

2024 = 561.911,61 Euro

2.1 Verwaltung

Die Personalkosten beinhalten individuelle Anpassungen.

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 2024 wird es weiterhin um die Vermarktung verfügbarer städtischer Gewerbeflächen sowie um die Begleitung bei der Entwicklung interkommunaler als auch privater Gewerbeflächen aus dem Bestand gehen.

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

Die Personalkosten fallen auf Vorjahresniveau aus.

Die Nachfrage von lokalen als auch auswärtigen Unternehmen ist weiterhin hoch (inklusive Erweiterungsvorhaben auf dem eigenen Gelände bei Bestandsunternehmen), allerdings ist die Erfolgsquote derzeit gering. Gründe sind eingeschränkte Flächenverfügbarkeit sowie Zurückhaltung bei Investitionsentscheidungen wegen unsicherer Marktlage sowohl regional bis auch global. Die Standortabsicherung für beabsichtigte Projekte wird weiterhin betrieben.

2.2.2 Begleitung im Unternehmensgründungsprozess

2.2.2.1 Gründungsberatung

Gründungsberatung erfolgt für Gründer:innen im Voll- oder Teilerwerb bei Interesse an der Anmietung von Räumlichkeiten im LOG-IN Gründerzentrum.

2.2.2.2 LOG-IN Gründerzentrum

Für das LOG-IN Gründerzentrum wird mit einer geringfügig höheren Auslastung und Mieterlösen sowie mit höheren Nebenkostenerlösen geplant, da die Nebenkostenvorauszahlung angepasst wurde.

Die Vermietungserlöse des LOG-IN Gründerzentrum wurden mit einem Risikoabschlag von 7,46 % auf die Vermietungsprognose für 2024 geplant. Entsprechend angepasst wurde der Wareneinsatz Vermietung für Kostensteigerungen in allen Bereichen sowie leerstandsbasierte Nebenkosten zu Lasten des LOG-IN Gründerzentrums.

Die 17 Gründerzentren des Landes Schleswig-Holstein sind im Verein ‚Nordzentren e. V.‘ gemeinschaftlich organisiert. Junge und innovative Unternehmen finden hier für die ersten Jahre einen Unternehmenssitz, verbunden mit einem umfangreichen Angebot an Dienstleistungen.

Der enge Kontakt junger Unternehmer:innen untereinander fördert den fachlichen Austausch und schafft ein gründungsförderliches Klima. Regelmäßig finden auch für einen breiteren Nutzerkreis interessante Veranstaltungen, Seminare oder Ausstellungen statt.

In den Nordzentren haben derzeit über 650 Unternehmen mit mehr als 3.700 Beschäftigten ihren Sitz. Jährlich ziehen über 100 neue Firmen ein und 80 bis 100 Unternehmen verlassen die Nordzentren. Mit dem Umzug in meist größere Immobilien in der Region machen sie an ihrer Entstehungsstätte Platz für neue Gründer:innen. 96 % aller Unternehmensgründungen in den Nordzentren sind langfristig erfolgreich.

Der Verein führte zuletzt ein REACT-Projekt mit Mitteln des ‚Landesprogramm Wirtschaft Schleswig-Holstein‘ für den Ausbau seines Netzwerks durch, welches zum 30.06.2023 beendet wurde. Ziel des Vorhabens war es, möglichst viele Unternehmen in SH bei der Steigerung ihrer Innovations-, Zukunfts- und Wettbewerbsfähigkeit zu unterstützen. In Kooperation mit Partner:innen wurden Geschäftsmodelle zukunftsfähig ausgerichtet, und Arbeitsplätze neu geschaffen und gesichert.

Nunmehr wird das Folgeprojekt ‚ConnectSHub‘ zur Professionalisierung des Netzwerks Nordzentren e. V. bis zum Projektende 31.12.2027 vorangetrieben. Ein vorläufiger Maßnahmenbescheid liegt vor. Ziel ist die Etablierung eines umfänglichen Angebots zur Identifikation, Beschleunigung und Realisierung nachhaltigkeitsorientierter Innovationspotentiale in Schleswig-Holstein. Mit dem Projekt soll ein mess- und sichtbarer Beitrag zur Verbesserung der Nachhaltigkeit in Schleswig-Holstein geleistet werden. In einem Workshop mit der Nordakademie werden die drei Dimensionen der Nachhaltigkeit (Soziales, Umwelt, Wirtschaft) ins Visier genommen.

Die Mitglieder des Vereins, die, wie die Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH mit dem LOG-IN Gründerzentrum, am Projekt nicht direkt teilnehmen, profitieren von den erarbeiteten Projektergebnissen durch Zahlung eines erhöhten Beitrags.

2.3 Bestandspflege

2.5.1 Fachkräfte-Projekte

Das Projekt ‚Beratungsnetzwerk Fachkräftesicherung‘, das seit 2015 durchgeführt wird, wird zum 31.12.2023 auslaufen, eine Fortführung ist bisher nicht vorgesehen. Das Projekt ‚INQA-Coaching‘ in Kooperation mit der KielRegion GmbH und den Wirtschaftsförderungsgesellschaften Kieler Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungs GmbH (KIWI), des Kreises Rendsburg-Eckernförde mbH sowie des Kreises Plön (Wirtschaftsförderungs-Agentur Kreis Plön / Gewerbe- und Technik-Zentrum Ralsdorf GmbH), das der Fachkräftesicherung im Planungsraum II dient, wird seit dem 01.02.2023 bis zum 31.12.2027 durchgeführt. Das Programm INQA (INQA = Initiative Neue Qualität der Arbeit) hat zum Ziel, kleine und mittlere Unternehmen (KMU) bei der Gestaltung einer mitarbeiterorientierten und zukunftsgerechten Personalpolitik und der Förderung von Innovationsfähigkeit unter Einbeziehung ihrer Beschäftigten zu unterstützen. KMU sollen bundesweit einen flächendeckenden Zugang zu Beratungs- und Unterstützungsleistungen in personalpolitischen und arbeitsorganisatorischen Handlungsfeldern bekommen. Eine Unternehmenskultur, die zur motivierenden, innovations- und leistungsförderlichen, vielfaltsorientierten sowie altersgerechten Gestaltung der Arbeitsbedingungen wie auch zur Fachkräftesicherung beiträgt ist das wirtschaftliche und gleichzeitig soziale Ziel.

Das Projekt ‚FachkräfteOffensive 2.0‘ hat die Ausarbeitung und erste Umsetzung von Handlungsempfehlungen aus dem Vorprojekt FachkräfteOffensive zum Ziel. Darüber hinaus gehört auch die Entwicklung von Projektideen zur Umsetzung weiterer Handlungsempfehlungen, eine detaillierte Besprechung der Projektumsetzung und Festlegung von Schwerpunkten zu den Zielen. Das Projekt wird seit dem 01.01.2023 bis voraussichtlich 30.09.2025 durchgeführt.

Des Weiteren ist die Wirtschaftsagentur Neumünster aktiv im Netzwerk „Klimaberufe“ tätig. Das Netzwerk ist ein freiwilliger Zusammenschluss von Unternehmen

und Institutionen, um für die Bedeutung des Handwerks für den Klimaschutz zu sensibilisieren. In der diesjährigen gemeinsam getragenen Eisblock-Aktion wurden Schülerinnen und Schülern mehrerer Schulen in Neumünster bspw. nähergebracht, welche Bedeutung effektive Dämmungen für den Energieverbrauch von Gebäuden haben. Eine Homepage ist auf der der Seite der Stadt eingerichtet.

2.5.2 Leerstandsmanagement für die Innenstadt in Neumünster

Die Wirtschaftsagentur ist von der Stadt Neumünster für die Durchführung des Leerstandsmanagements für die Innenstadt Neumünsters beauftragt und erhält Fördermittel aus dem Innenstadtprogramm, welche von der Stadt Neumünster an die Wirtschaftsagentur weitergegeben werden. Das Vorhaben wird seit dem 01.01.2023 bis zum 31.12.2024 durchgeführt. Eine Fortführung des Projektes ist noch offen.

3. Chancen und Risiken

Der auch vom Land Schleswig-Holstein propagierte Umbau der Wirtschaft zu einer nachhaltigen Wirtschaftsweise, die bei Prozessen, Produkten und Lieferketten auf Elektrizität aus Wind-, Wasser- und Sonnenenergie setzt, birgt große Chancen für das Land Schleswig-Holstein. Von einem solchen Umbau historischen Ausmaßes wird, wenn er unternommen wird, die ganze Region profitieren. Schleswig-Holstein hat die Chance, sich erstmals als Technologie- und Produktionsstandort der ersten Reihe zu etablieren, da die Voraussetzungen auch im europäischen Vergleich sehr gut sind.

Seit der Gründung der Wirtschaftsagentur sind weitere Aufgaben hinzugekommen (bspw. NORDGATE, Metropolregion Hamburg, Leerstandsmanagement für die Innenstadt, div. Projekte). Schleswig-Holsteins Standortvorteile im Bereich Erneuerbarer Energien bieten Chancen sowohl für Bestandsunternehmen als auch für die Neuansiedlung von Unternehmen.

In der Planung wurde ein Risikoabschlag von 7,46 % bei den Mieterlösen auf die Prognosewerte für das Jahr 2024 berücksichtigt.

Die Gesellschaft plant für das Jahr 2024 einen Verlust in Höhe von circa 559.173,69 €.

Hauptziel der Wirtschaftsförderung ist die Generierung von Gewerbesteuereinnahmen für die Stadt und die Sicherung und Entwicklung und Attraktivitätssteigerung der Arbeitsplätze Beschäftigter in Unternehmen am Standort Neumünster. Wirtschaftsförderungsaufgaben sind in unserer Wirtschaftsordnung nicht direkt kostendeckend, so dass aufgabenbedingt auch künftig zunächst Verluste anfallen werden. Kosten-/Nutzenrelationen sind objektiv nur schwer und mit hohem Aufwand nachvollziehbar, allerdings bundesweit der Sache nach positiv bekannt. Die Verwaltung der Stadt kann den ihnen bekannten Kosten den wirtschaftlichen Nutzen aus Grundstücksverkäufen, Gewerbesteuereinnahmen, ALG-II-Kosten-Reduzierung und Zuzug neuer Bürger:innen/Mitarbeiter:innen teilweise zuordnen und erkennen. Die Verlustübernahme durch die Stadt Neumünster als Eigentümerin ist von evidenter Bedeutung für die Wirtschaftsagentur.

Zusammenstellung der Ergebnisse

1. Es betragen	
1. im Erfolgsplan	
1. die Erträge	368.068,79
2. die Aufwendungen	
3. der Jahresgewinn	-,-
4. der Jahresverlust	559.173,69
2. im Finanzplan	
1. die Einnahmen	0,00
2. die Ausgaben	50.609,63
2. Es werden festgesetzt	
1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	-,-
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	-,-
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	150.000,00

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.	Umsatzerlöse	239.262,55	247.285,05	346.900,93	368.068,79
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen				
3.	Sonstige betriebliche Erträge				
	Materialaufwand				
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-152.510,93	-158.152,40	-199.249,92	-215.142,53
4.	Betriebsstoffe				
5.	Personalaufwand	-362.432,34	-371.510,25	-426.212,51	-446.342,75
	Abschreibungen				
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach §253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	-24.743,33	-23.294,64	-17.141,00	-17.566,20
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-191.305,38	-183.014,09	-222.000,87	-238.831,18
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8.	Sonstige Zinsen und sonstige Aufwendungen	-479,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zinsen und sonstige Aufwendungen				
10.	Sonstige neutrale Erträge und Aufwändur	2.679,24	2.679,24	-2.775,60	2.727,60
11.	Sonstige Steuern	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41	-12.087,41
12.	Jahresgewinn/-verlust	-501.616,60	-498.094,50	-532.566,38	-559.173,69

Finanzplan für das Jahr 2024Teil A:

Einzahlungen	2024
geplante Zuschüsse für neu geplante Investitionen	- €
Summe Einzahlungen	- €

Teil B:

Auszahlungen	2024
Betriebs- und Geschäftsausstattung LOG-IN	- 39.209,63 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung Wirtschaftsagentur	- 11.400,00 €
Software-Lizenzen Wirtschaftsagentur	- €
Summe Auszahlungen	- 50.609,63 €



Bilanz
zum
31. Dezember 2023

AKTIVA	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
A. Anlagevermögen									
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.766,00		6.563,00						
II. Sachanlagen									
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.517,00		23.767,00						
Summe Anlagevermögen	37.283,00		30.330,00						
B. Umlaufvermögen									
I. Vorräte									
1. Waren	863,32		975,44						
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		20.049,56		34.035,81					
2. sonstige Vermögensgegenstände		38.627,41		27.241,22					
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		203.717,01		170.338,28					
Summe Umlaufvermögen	263.257,30		232.590,75						
C. Rechnungsabgrenzungsposten									
	6.333,13		5.037,50						
	306.873,43		267.958,25						
PASSIVA									
A. Eigenkapital									
I. Gezeichnetes Kapital									
100.000,00			100.000,00				100.000,00		
II. Jahresüberschuss									
0,00			0,00				0,00		
Summe Eigenkapital									
100.000,00			100.000,00				100.000,00		
B. Rückstellungen									
1. Steuerrückstellungen									
941,00			941,00				922,00		
2. sonstige Rückstellungen									
38.064,00			38.064,00				34.463,00		
Summe Rückstellungen									
39.005,00			39.005,00				35.385,00		
C. Verbindlichkeiten									
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen									
17.224,98			17.224,98				24.365,56		
2. sonstige Verbindlichkeiten									
149.788,56			149.788,56				104.980,05		
Summe Verbindlichkeiten									
167.013,54			167.013,54				129.345,61		
D. Rechnungsabgrenzungsposten									
854,89			854,89				3.227,64		
Summe									
306.873,43			267.958,25				267.958,25		

Gewinn- und Verlustrechnungvom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	325.538,28	286.965,83
2. sonstige betriebliche Erträge	17.219,02	12.571,99
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	180.303,83-	168.584,14-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	28.197,20-	25.766,33-
	<u>208.501,03-</u>	<u>194.350,47-</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	324.162,00-	290.500,26-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	92.219,41-	70.417,32-
- davon für Altersversorgung Euro -902,40 (Euro -902,40)		
	<u>416.381,41-</u>	<u>360.917,58-</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	23.741,56-	25.889,87-
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	146.378,23-	142.787,83-
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167,88-	0,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.235,03-	627,14-
10. Ergebnis nach Steuern	<u>453.637,84-</u>	<u>425.035,07-</u>
11. sonstige Steuern	513,71	106,00-
12. Erträge aus Verlustübernahme	453.124,13	425.141,07
13. Jahresüberschuss	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Wohnungsbau GmbH Neumünster

Exposé

Stand: 21.09.2023

Schützenstraße 60
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 184-0
E-Mail: info@wobau-neumuenster.de

Handelsregisternummer: HRB 9 NM

Öffentlicher Zweck

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

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	1.550.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Herr Carl Holtzberg	1. stellvertr. Vorsitzende(r)	CDU
Herr Volker Andresen	Mitglied	SPD
Frau Helga Bühse	Mitglied	CDU
Frau Britta Einfeldt	Mitglied	CDU
Herr Askan Grimmelsmann	Mitglied	GRÜNE
Herr Frank Hultsch	Mitglied	
Herr Martin Kriese	Mitglied	CDU
Frau Jasmin Ladehoff	Mitglied	SPD
Herr Frank Matthiesen	Vorsitzende(r)	SPD

Geschäftsführung

Herr Uwe Honsberg	Geschäftsführer/-in
-------------------	---------------------

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
---------------	--------------	--------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

Planerfolgsrechnung 2024						
	Plan 2024		Plan 2023		IST 2022	
	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse						
a) aus der Hausbewirtschaftung						
- Mieten	16.330.400		15.422.200		14.986.460	
- Umlagen	3.462.900		2.841.000		2.853.972	
c) aus Betreuungstätigkeit	450.500		463.600		471.786	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen	4.700	20.248.500	4.700	18.731.500	3.462	18.315.681
Bestandsveränderungen						
- aus Betriebskosten	0		0			592.326
Andere aktivierte Eigenleistungen		320.400		771.300		198.395
Sonstige betriebliche Erträge		891.000		680.000		1.099.442
Aufwendungen für bezogene Lieferungen u. Leistungen						
a) für Hausbewirtschaftung	9.461.030		8.599.330		9.073.166	
b) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	14.500	9.475.530	17.200	8.616.530	5.962	9.079.127
Rohergebnis		11.984.370		11.566.270		11.126.717
Personalaufwand		2.262.500		2.116.500		1.997.312
Abschreibung auf immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen		4.728.500		4.875.600		4.519.959
Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.471.000		1.237.000		1.562.962
Erträge aus anderen Finanzanlagen		30		30		22
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.500		12.600		11.080
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.664.900		1.468.900		1.204.748
Ergebnis nach Steuern		1.862.000		1.880.900		1.852.837
Sonstige Steuern		562.000		580.900		551.861
Jahresüberschuss		1.300.000		1.300.000		1.300.976
Einstellung in Gewinnrücklagen		-1.189.516		-1.189.516		-1.190.492
Bilanzgewinn		110.484		110.484		110.484

Wirtschaftsplan					
	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Umsatzerlöse					
aus der Hausbewirtschaftung					
a) Mieten	16.330.400	16.566.700	16.836.500	17.111.000	17.690.100
b) Umlagen	3.462.900	3.462.900	3.462.900	3.462.900	3.462.900
aus Betreuungstätigkeit	450.500	412.800	424.700	436.700	448.700
aus anderen Lieferungen und Leistungen	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Summe Umsätze	20.248.500	20.447.100	20.728.800	21.015.300	21.606.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	320.400	385.000	394.500	372.300	594.600
Sonstige betriebliche Erträge	891.000	937.000	1.077.000	1.072.000	869.000
Aufwendungen für bezogene LL					
a) für Hausbewirtschaftung	9.461.030	9.477.130	9.380.230	9.373.630	9.559.530
b) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
Summe Aufw. Bez. LL	9.475.530	9.491.630	9.394.730	9.388.130	9.574.030
Rohergebnis	11.984.370	12.277.470	12.805.570	13.071.470	13.495.970
Personalaufwand	2.262.500	2.330.000	2.399.400	2.469.900	2.543.400
Abschreibungen	4.728.500	4.758.700	5.019.800	4.942.000	5.218.900
Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.471.000	1.471.000	1.471.000	1.471.000	1.471.000
Erträge aus anderen Finanzanlagen	30	30	30	30	30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.500	4.800	2.000	2.000	2.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.664.900	1.860.600	2.048.500	2.321.700	2.383.500
Ergebnis nach Steuern	1.862.000	1.862.000	1.868.900	1.868.900	1.881.200
Sonstige Steuern	562.000	562.000	568.900	568.900	581.200
Jahresüberschuss	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Einstellungen in Gewinnrücklagen	-1.189.516	-1.189.516	-1.189.516	-1.189.516	-1.189.516
Bilanzgewinn	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484

Finanzplan 2024

	2024
Jahresergebnis	1.300 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	4.729 T €
Veränderungen der langfristigen Rückstellungen	-25 T €
Cashflow nach DVFA/SG	6.004 T €
Zinsaufwendungen	1.665 T €
Zinserträge	-5 T €
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	7.664 T €
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	
Fremdkosten	-11.704 T €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-18 T €
Zinserträge	5 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-11.718 T €
Valutierung u. Prolongation von Darlehen	9.797 T €
Tilgungen, planmäßig	-4.855 T €
Zinsaufwendungen	-1.665 T €
Darlehensrückzahlungen	-529 T €
Dividenden	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	2.638 T €
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-1.416 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	4.533 T €
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	3.117 T €

Finanzplan 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis	1.300 T €	1.300 T €	1.300 T €	1.300 T €	1.300 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	4.729 T €	4.759 T €	5.020 T €	4.942 T €	5.219 T €
Veränderungen der sonstigen Passiva (Rückstellung)	-25 T €	-25 T €	-25 T €	-25 T €	-25 T €
Cashflow nach DVFA/SG	6.004 T €	6.034 T €	6.295 T €	6.217 T €	6.494 T €
Zinsaufwendungen	1.665 T €	1.861 T €	2.049 T €	2.322 T €	2.384 T €
Zinserträge	-5 T €	-5 T €	-2 T €	-2 T €	-2 T €
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	7.664 T €	7.890 T €	8.341 T €	8.537 T €	8.875 T €
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen Fremdkosten	-11.704 T €	-6.818 T €	-10.009 T €	-8.534 T €	-12.213 T €
BGA	-18 T €	-18 T €	-18 T €	-18 T €	-18 T €
Zinserträge	5 T €	5 T €	2 T €	2 T €	2 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-11.718 T €	-6.831 T €	-10.025 T €	-8.550 T €	-12.229 T €
Valutierung u. Prolongation von Darlehen	9.797 T €	7.169 T €	9.920 T €	9.290 T €	12.323 T €
Tilgungen, planmäßig	-4.855 T €	-4.796 T €	-4.885 T €	-4.980 T €	-4.994 T €
Zinsaufwendungen	-1.665 T €	-1.861 T €	-2.049 T €	-2.322 T €	-2.384 T €
Darlehensrückzahlungen	-529 T €	-1.524 T €	-913 T €	-1.828 T €	-995 T €
Dividenden	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	2.638 T €	-1.122 T €	1.963 T €	50 T €	3.841 T €
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-1.416 T €	-63 T €	279 T €	37 T €	487 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	4.533 T €	3.117 T €	3.054 T €	3.333 T €	3.370 T €
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	3.117 T €	3.054 T €	3.333 T €	3.370 T €	3.857 T €

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

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023

Bilanz zum 31.12.2023

<i>Aktivseite</i>		Geschäftsjahr	Vorjahr
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		2.670,00	25.169,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	115.521.720,61		116.314.103,61
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	3.673.495,28		3.771.207,51
3. Grundstücke ohne Bauten	417.674,08		742.386,18
4. Technische Anlagen und Maschinen	70.116,00		84.877,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	298.645,00		420.933,00
6. Anlagen im Bau	4.644.837,78		1.226.241,05
7. Bauvorbereitungskosten	618.899,53		1.090.432,90
8. Geleistete Anzahlungen	0,00	125.245.388,28	301.216,81
III. Finanzanlagen			
1. Andere Finanzanlagen		560,00	560,00
Anlagevermögen insgesamt		125.248.618,28	123.977.127,06
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Unfertige Leistungen	4.164.377,54	4.164.377,54	3.417.023,25
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	60.461,21		59.172,72
2. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	7.015,13		20.674,84
3. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	63.734,72		2.384,22
4. Sonstige Vermögensgegenstände	221.861,77	353.072,83	124.409,89
III. Wertpapiere			
1. Sonstige Wertpapiere		0,00	200.000,00
IV. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.284.229,92		2.621.295,46
2. Bausparguthaben	251.785,18	6.536.015,10	973.980,64
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	64.866,85	64.866,85	37.217,12
Bilanzsumme		136.366.950,60	131.433.285,20

<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>34.292.659,89</u>	35.067.659,89	<u>33.089.506,03</u>
III. Bilanzgewinn			
1. Jahresüberschuss	1.313.637,86		1.300.976,09
2. Einstellungen in Gewinnrücklagen	<u>-1.203.153,86</u>	110.484,00	<u>-1.190.492,09</u>
Eigenkapital insgesamt		36.728.143,89	35.524.990,03
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	228.443,00		245.902,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>343.425,58</u>	571.868,58	<u>361.873,35</u>
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	79.888.494,05		76.537.389,17
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	14.470.790,51		14.335.560,84
3. Erhaltene Anzahlungen	3.953.642,19		3.508.317,23
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	80.351,31		19.322,13
5. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	2.468,60		0,00
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>468.861,95</u>	98.864.608,61	<u>690.867,55</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		202.329,52	209.062,90
Bilanzsumme		<u>136.366.950,60</u>	<u>131.433.285,20</u>
		0,00	

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	€	€	€
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	18.935.299,31		17.840.432,75
b) aus Betreuungstätigkeit	467.278,65		471.785,88
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	3.263,22	19.405.841,18	3.462,16
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Verkaufsgrundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen		747.354,29	592.326,37
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		287.426,61	198.394,79
4. Sonstige betriebliche Erträge		895.015,55	1.099.442,00
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	9.389.837,80		9.073.165,56
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	19.476,89	9.409.314,69	5.961,80
Rohergebnis		11.926.322,94	11.126.716,59
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.766.957,59		1.628.400,26
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	403.768,13	2.170.725,72	368.911,73
davon für Altersversorgung: € 35.357,65, (Vorjahr: € 37.485,71)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		4.978.774,67	4.519.959,46
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.632.701,59	1.562.962,04
9. Erträge aus anderen Finanzanlagen		22,40	22,40
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		78.152,81	11.079,78
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.335.096,21	1.204.748,12
davon an Gesellschafter: € 257,23 (Vorjahr € 286,77)			
davon aus der Aufzinsung langfristiger Rückstellungen € 3.572,00 (Vorjahr: € 7.399,00)			
12. Ergebnis nach Steuern		1.887.199,96	1.852.837,16
13. Sonstige Steuern		573.562,10	551.861,07
14. Jahresüberschuss		1.313.637,86	1.300.976,09
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen		-1.203.153,86	-1.190.492,09
16. Bilanzgewinn		110.484,00	110.484,00

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der mittelbaren Beteiligungen für den

Haushalt 2025

Band 2 Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

Exposé

Stand: 10.10.2023

Padenstedter Weg 1
24539 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-820
E-Mail: sw@sw.net

Handelsregisternummer: HRB 12095 KI

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
AWKP Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Plön mbH	12.498,75 €	33,33 %
SWN Entsorgung GmbH	12.500,00 €	33,33 %
Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg	12.498,75 €	33,33 %

Aufsichtsrat

Herr Peter Axmann	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	
Frau Kirsten Bock	Mitglied	
Herr Michael Böddeker	Mitglied	
Frau Karin David	Mitglied	
Herr Oliver Dörflinger	Mitglied	CDU
Herr Klaus Jans	Mitglied	
Herr Gerd Jürgens	Mitglied	
Frau Garbiela Kalinka	Mitglied	
Herr Ingo Kühl	Mitglied	
Herr Tim Mütze	Mitglied	
Herr Hans-Werner Schumacher	Mitglied	
Herr Hans-Herbert Pohl	Vorsitzende(r)	

Geschäftsführung

Herr Norbert Bruhn-Lobin	Geschäftsführer/-in
Frau Ceyda Oguz	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2024 - 2028

Blatt 2

Erfolgsplan 2024-2028 (in T€)	Ist 2022	Plan 2023	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Verkaufserlöse Bioabfall	3.179	3.610	3.340	3.658	3.658	3.705	3.705	3.705
2. Verkaufserlöse Recyclinghof	1.099	958	866	910	937	965	994	1.024
3. Verkaufserlöse Grünabfall	0	331	232	275	280	285	290	295
4. Betriebskostenzuschuss Recyclinghof	148	149	149	148	146	145	144	143
5. Sonstiges	11	1	14	1	1	1	1	1
Umsatzerlöse und Erträge	4.436	5.049	4.601	4.991	5.022	5.101	5.135	5.168
6. Entsorgungskosten Bioabfall	2.652	2.907	2.686	2.936	2.939	2.933	2.926	2.930
7. Entsorgungskosten Recyclinghof	511	786	625	691	709	730	752	771
8. Entsorgungskosten Grünabfall	0	-299	-190	-250	-255	-260	-265	-270
9. Transportkosten	381	464	430	476	486	496	506	516
10. Technische Betriebsführung	315	332	332	360	371	381	391	402
11. Energiekosten	7	7	4	4	4	4	4	3
12. Verwiegung/Eingangskontrolle	44	44	44	44	44	44	44	44
13. Sickerwasser	47	42	40	41	42	43	43	47
14. Materialverbrauch	53	61	57	58	59	60	61	62
15. Handling Grünabfall	86	185	93	105	107	109	111	114
16. Sonstiges	35	69	65	65	65	65	65	65
Materialaufwand	4.131	4.598	4.187	4.532	4.571	4.605	4.640	4.684
17. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Miete/Pacht Kompostierung	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Miete/Pacht Rotte	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Miete/Pacht Recyclinghof	40	40	40	40	40	40	40	40
22. Miete/Pacht Grünabfallkompostierung	0	85	85	85	85	85	85	85
23. Mieten Fahrzeuge	25	22	22	22	22	22	22	22
24. Kaufmännische Betriebsführung	67	68	68	72	79	80	83	84
25. Sonstiges	122	59	231	50	50	50	50	50
Sonstige betriebliche Aufwendungen	253	275	447	269	276	278	280	282
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	4.384	4.873	4.635	4.801	4.847	4.882	4.920	4.966
26. Zinsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	53	175	-34	190	174	219	215	202
27. Steuern von Einkommen / Ertrag	16	51	-8	53	49	62	60	57
28. Jahresergebnis nach Steuern	36	124	-26	137	126	157	155	145

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2024 - 2028

Planbilanz 2024-2028 (in T€)	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
A. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	1.538	1.605	1.742	1.868	2.026	2.180	2.326
Aktiva	1.538	1.605	1.742	1.868	2.026	2.180	2.326
A. Eigenkapital 01.01.	1.115	1.151	1.125	1.262	1.388	1.546	1.700
Ausschüttung (tatsächlich)	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	36	-26	137	126	157	155	145
Summe Eigenkapital 31.12.	1.151	1.125	1.262	1.388	1.546	1.700	1.846
B. Rückstellungen	9	30	30	30	30	30	30
C. Verbindlichkeiten	378	450	450	450	450	450	450
Passiva	1.538	1.605	1.742	1.868	2.026	2.180	2.326

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2024 - 2028

Finanzplan 2024 - 2028 (in T€)	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	5.279	5.475	5.940	5.976	6.071	6.110	6.150
Einzahlungen Forderungen	-33	39	0	0	0	0	0
Einzahlungen gesamt	5.246	5.514	5.940	5.976	6.071	6.110	6.150
Auszahlungen Betrieb	5.216	5.515	5.713	5.768	5.810	5.854	5.910
Auszahlungen Umsatzsteuer	10	-6	36	33	42	41	38
Auszahlungen Sonstige Steuern	16	-8	53	49	62	60	57
Auszahlungen Verbindlichkeiten	93	-72	0	0	0	0	0
Auszahlungen Rückstellungen	21	-21	0	0	0	0	0
Auszahlungen Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
Summe Auszahlungen	5.356	5.407	5.803	5.850	5.913	5.956	6.005
Ein-/Auszahlungsüberschuss	-110	106	137	126	157	155	145
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	1.150	1.039	1.146	1.282	1.408	1.566	1.720
Auschüttung	0	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelfonds 31.12.	1.039	1.146	1.282	1.408	1.566	1.720	1.866

Anlage 2

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH, Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung für 2023

	EUR	EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		4.549.735,44	4.432.696,16
2. Sonstige betriebliche Erträge		3.680,07	3.698,04
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	45.591,73		59.999,67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.755.429,40</u>	3.801.021,13	3.756.106,78
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		807.384,68	567.469,36
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.421,36	0,93
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		30,00	0,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>16.352,79</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>47.598,94-</u>	<u>36.466,53</u>
9. Jahresfehlbetrag (Vj.: -überschuss)		<u>47.598,94</u>	<u>36.466,53-</u>

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Exposé

Stand: 26.07.2024

Friesenstraße 11
24534 NeumünsterTel.: +49 (0) 4321 405-1422
E-Mail: fek-med@fek.de

Handelsregisternummer: HRB 1645 NM

Unternehmensgegenstand

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

Gesellschafter

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Stammkapital

25.000,00 €

Anteil

100,00 %

Geschäftsführung

Herr Dr. Ralf Paland

Geschäftsführer/-in

Beteiligungen**Stammkapital****Anteil**

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Seite 2

Wirtschaftsplan 2024

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	14.766.314	16.217.357	15.314.212	17.573.290
Personalkosten	11.236.483	12.341.081	11.590.086	13.532.891
Materialkosten	3.337.155	3.677.712	3.518.237	3.806.245
Sachaufwand	174.441	177.420	166.565	185.261
1. Betriebsergebnis	18.235	21.144	39.324	48.893
2. Investitionsergebnis	0	0	0	0
3. Finanzergebnis	221	0	2.665	0
4. Neutrales Ergebnis	-2.782	-8.600	-14.484	-8.232
5. Ertragsteuern	7.480	-4.000	-5.154	-6.035
6. Jahresüberschuss	23.154	8.544	22.351	34.626

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 2023 konnte das Umsatzniveau aus 2019 (ohne den Einfluss der Corona Pandemie) in den Bereichen Speiserversorgung sowie Küchen- und Kiosk-/Bistroumsätze, erneut nicht erreicht werden. Ursächlich hierfür sind die im Jahresdurchschnitt immer noch geringeren Patientenzahlen. Ausgabenseitig ist die hohe Inflation ursächlich für den Anstieg des Wareneinsatzes.

Für 2024 wird angenommen, dass sich die Lage weiter erholt. Insbesondere wird in 2024 unterstellt, dass die Patientenzahlen weiter gesteigert werden und somit die Umsätze im Bereich der Speiserversorgung sowie der Küchen- und Bistroumsätze angehoben werden.

Der inflationbedingte Anstieg der Wareneinsatzkosten (rd. 10 %) wird vollumfänglich an die Abnehmer weitergegeben.

Ab 2025 wird mit einem Abflachen der Inflation gerechnet, wobei sich die Lebensmittelpreise weiterhin auf einem hohem Niveau befinden werden. Durch höhere Verkaufspreise wird diesem Trend entgegengesteuert.

In der mittelfristigen Planung ist keine Leistungsausweitung im Drittumsatzbereich geplant. Im

Konzernbereich wurden die Leistungen und Kosten den Entwicklungen in der Muttergesellschaft angepasst.

Mittelfristige Erfolgsplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2025 €	WP 2026 €	WP 2027 €	WP 2028 €
Erlöse und Erträge	18.066.266	18.471.284	18.893.586	19.302.184
Personalkosten	13.797.229	14.068.634	14.349.885	14.636.761
Materialkosten	4.030.741	4.147.504	4.268.237	4.367.622
Sachaufwand	192.751	200.443	208.842	217.466
Betriebsergebnis	45.545	54.703	66.622	80.335
Investitionsergebnis	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	-8.232	-8.232	-8.232	-8.232
Ertragsteuern	-9.535	-9.535	-19.535	-23.535
Jahresüberschuss	27.778	36.936	38.855	48.568

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Seite 4

Wirtschaftsplan 2024

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2022 €	WP 2023 €	HR 2023 €	WP 2024 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	44.503	41.000	40.000	41.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	440.720	500.436	545.360	496.200
Flüssige Mittel	995.631	828.080	808.174	897.412
Rechnungsabgrenzung	6.741	2.500	2.500	2.500
I. Summe AKTIVA	1.487.595	1.372.016	1.396.034	1.437.112
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	701.278	707.772	724.433	746.784
Bilanzgewinn	23.155	8.544	22.351	34.626
Rückstellungen	330.264	369.200	370.748	369.200
Verbindlichkeiten	407.898	261.500	253.500	261.500
II. Summe PASSIVA	1.487.595	1.372.016	1.396.034	1.437.112

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 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	42.500	43.500	45.000	45.500
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	499.200	502.200	505.200	508.200
Flüssige Mittel	901.940	941.126	981.731	1.033.049
Rechnungsabgrenzung	2.500	2.500	2.500	2.500
Summe AKTIVA	1.446.140	1.489.326	1.534.431	1.589.249
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	781.410	809.188	846.124	884.979
Bilanzgewinn	27.778	36.936	38.855	48.568
Rückstellungen	344.450	344.700	344.950	345.200
Verbindlichkeiten	267.500	273.500	279.500	285.500
Summe PASSIVA	1.446.140	1.489.326	1.534.431	1.589.249

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 6

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ist 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	225.447	63.156	-187.457	89.238
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	225.447	63.156	-187.457	89.238
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	770.184	764.924	995.631	808.174
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	995.631	828.080	808.174	897.412
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	995.631	828.080	808.174	897.412

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 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	4.528	39.186	40.605	51.318
Investitionstätigkeit	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Ver-änderungen der Periode	4.528	39.186	40.605	51.318
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	897.412	901.940	941.126	981.731
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	901.940	941.126	981.731	1.033.049
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	901.940	941.126	981.731	1.033.049

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2023
der FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Neumünster, HRB 1645

AKTIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	A. Eigenkapital	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA
A. Umlaufvermögen						
I. Vorräte			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	47.512,40	44.503,78	II. Gewinnrücklagen			
			andere Gewinnrücklagen	724.432,95	701.278,40	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			III. Jahresüberschuss	23.393,21	23.154,55	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	96.205,45	99.218,93	B. Rückstellungen			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	510.234,29	288.217,90	1. Steuerrückstellungen	50.422,03	47.948,03	
3. sonstige Vermögensgegenstände	4.152,41	53.284,37	2. sonstige Rückstellungen	360.271,09	282.315,96	
	610.592,15	440.721,20	C. Verbindlichkeiten	410.693,12	330.263,99	
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	815.692,29	995.629,46	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	211.834,79	313.302,08	
	4.418,70	6.740,92	2. sonstige Verbindlichkeiten	82.861,47	94.596,34	
B. Rechnungsabgrenzungsposten				294.696,26	407.898,42	
	1.478.215,54	1.487.595,36		1.478.215,54	1.487.595,36	

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
der FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster**

	2023 Euro	2022 Euro
1. Umsatzerlöse	15.541.834,11	14.698.379,32
2. sonstige betriebliche Erträge	43.486,29	92.845,38
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.459.957,60	2.214.706,64
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.042.574,06	1.122.448,85
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	9.955.345,10	9.316.137,64
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.935.460,11	1.920.345,21
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	164.278,68	200.893,74
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.668,64	220,53
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>5.727,61</u>	<u>7.479,92-</u>
8. Ergebnis nach Steuern	24.645,88	24.393,07
9. sonstige Steuern	1.252,67	1.238,52
10. Jahresüberschuss	<u><u>23.393,21</u></u>	<u><u>23.154,55</u></u>

FEK-**Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH**

Exposé

Stand: 26.07.2024

Friesenstraße 11
24534 NeumünsterTel.: +49 (0) 4321 405-1422
E-Mail: info@fek.de

Handelsregisternummer: HRB 9833 KI

Unternehmensgegenstand

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

Gesellschafter

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Stammkapital

12.750,00 €

Anteil

51,00 %

Geschäftsführung

Herr Dr. Ralf Paland

Geschäftsführer/-in

Beteiligungen

Stammkapital

Anteil

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 2

FEK-Tex Krankenhaus- Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	1.104.451	1.165.000	1.187.796	1.300.000
Gesamtleistung	1.104.451	1.165.000	1.187.796	1.300.000
Sonstige betriebliche Erträge	2	0	0	0
Materialaufwand	863.669	896.650	938.237	1.125.400
1. Rohergebnis	240.784	268.350	249.559	174.600
Personalaufwand	206.291	236.000	214.881	139.600
Sonstige betriebliche Aufwendungen	33.349	34.350	34.120	34.350
2. Betriebsergebnis	1.144	-2.000	558	650
3. Finanzergebnis	0	0	0	0
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-335	0	0	0
5. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	809	-2.000	558	650

Erläuterungen

Die Erlöse beinhalten ausschließlich Wäschereileistungen für die FEK GmbH.

Die Erlössteigerung resultiert im Wesentlichen aus der Weitergabe der gestiegenen Energie, Material- sowie Personalkosten. Der Materialaufwand beinhaltet die eingekaufte Wäschereileistung bei der Sitex GmbH.

Der Rückgang der Personalkosten spiegelt sich im Teilanstieg des Materialaufwand wider. Einige Mitarbeiter werden in 2024 zur Sitex GmbH übergehen.

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 2024**

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft GmbH

Seite 3

Vermögensplan	Ergebnis 2022 €	WP 2023 €	HR 2023 €	WP 2024 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	189.025	102.500	100.100	107.600
Flüssige Mittel	69.522	73.554	76.596	74.846
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
I. Summe AKTIVA	258.547	176.054	176.696	182.446
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Gewinnvortrag	43.330	52.054	44.138	44.696
Jahresüberschuss	808	-2.000	557	650
Rückstellungen	10.848	13.500	13.000	13.600
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164.418	77.000	83.000	87.000
Sonstige Verbindlichkeiten	14.142	10.500	11.000	11.500
II. Summe PASSIVA	258.546	176.054	176.695	182.446

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 4

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-8.599	3.000	7.073	-1.750
2. Investitionstätigkeit		0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-8.599	3.000	7.073	-1.750
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	78.121	78.673	69.523	76.596
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	69.522	81.673	76.596	74.846
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	69.522	81.673	76.596	74.846

Anlage 1

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster

Bilanz zum 31.12.2023**A K T I V A****A. Umlaufvermögen**

- I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- davon gegen verbundene Unternehmen
(= Gesellschafter): € 186.994,88
 2. sonstige Vermögensgegenstände
- II. Guthaben bei Kreditinstituten**

31.12.2023
EUR186.994,88
5.836,41
70.066,20
262.920,4931.12.2022
EUR186.152,47
2.872,41
69.521,63
258.546,51**P A S S I V A****A. Eigenkapital**

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Gewinnvortrag
- III. Jahresüberschuss

25.000,--
43.330,17
808,28
69.138,4525.000,--
44.138,45
1.015,86
70.154,31**B. Rückstellungen**

1. Steuerrückstellungen
2. sonstige Rückstellungen

982,82
9.865,21
10.848,036.850,--
6.850,--**C. Verbindlichkeiten**

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- davon gegenüber Gesellschaftern: € 173.885,89
2. sonstige Verbindlichkeiten

164.417,95
14.142,08
178.560,03173.885,89
12.007,29
185.893,18

davon:

aus Steuern:	2023 €	698,30
	2022 €	1.209,46
im Rahmen der sozialen		
Sicherheit:	2023 €	4.696,90
	2022 €	1.589,82

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit
bis zu einem Jahr

262.897,49258.546,5131.12.2023
EUR262.897,4931.12.2022
EUR258.546,51

FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH, Neumünster

Anlage 2**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2023-31.12.2023**

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
1. Umsatzerlöse	1.186.358,49	1.104.450,79
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>1.186.358,49</u>	<u>2,--</u> <u>1.104.452,79</u>
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	941.985,37	863.669,30
4. Personalkosten		
a) Löhne und Gehälter	166.775,25	165.593,48
b) soziale Abgaben	42.452,66	40.697,70
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>33.704,70</u> <u>1.184.917,98</u>	<u>33.348,62</u> <u>1.103.309,10</u>
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>59,--</u>	
7. Ergebnis vor Steuern	<u>1.499,51</u>	<u>1.143,69</u>
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>483,65</u>	<u>335,41</u>
9. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	<u>1.015,86</u>	<u>808,28</u>

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



Wirtschaftsplan 2024

Seite 2

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	430.962	447.565	595.165	759.755
Personalkosten	367.060	355.819	419.620	546.196
Materialkosten	3.772	6.860	258.906	334.883
Sachaufwand	69.900	74.242	144.632	167.666
1. Betriebsergebnis	-9.770	10.644	-227.993	-288.990
2. Investitionsergebnis	-4.571	-3.270	-5.657	-13.356
3. Finanzergebnis	-6.620	-6.702	-26.992	-38.992
4. Neutrales Ergebnis	-4.715	0	2.579	3.191
5. Ertragsteuern	0	0	0	0
6. Jahresüberschuss	-25.676	672	-258.063	-338.147

Erläuterung:

Aufgrund des Weggangs einer Mitarbeiterin im Januar 2023 war ein Teil des psychologischen Sitzes im MVZ unbesetzt. Aufgrund der langfristig fehlenden Personalressource konnten die geplanten Umsatzerlöse nicht erreicht werden. Die Neubesetzung des psychologischen Sitzanteils erfolgt zum 1. Januar 2024. Nach einer Phase zum Aufbau des Patientenstamms, die im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt ist, ist mit wachsenden Umsatzerlösen ab dem Jahr 2025 zu rechnen, welches sich entsprechend positiv auf die Jahresergebnisse auswirkt.

Die Nuklearmedizin in der Zweigpraxis des MVZ FEK Neumünster wird seit dem 1. April 2023 betrieben.

Die nuklearmedizinische Versorgung wurde bis dato von verschiedenen Kooperationspartnern am FEK übernommen, konnte aber nicht langfristig sichergestellt werden. Die Zweigpraxis des MVZ FEK Neumünster stellt nun sowohl die ambulante als auch die stationäre Versorgung durch Konsilleistungen sicher.

Insbesondere für das Holsteinische Brustzentrum, das Krebszentrum und das Darmkrebszentrum am FEK ist eine nuklearmedizinische Versorgung direkt am Standort essentiell. Würden die Konsilleistungen für die stationären Patienten nicht durch das MVZ erbracht werden, müssten diese Leistungen extern angefragt werden. Die aktuell zum einfachen Satz verrechneten Leistungen müssten dann vom FEK zum vielfachen Satz (1,7-2,3) nach GOÄ übernommen werden. Dies würde Mehrkosten in Höhe von 65 bis 120 T€ verursachen. Des Weiteren müsste der Transport der Patienten zu den nuklearmedizinischen Untersuchungen organisiert und finanziert werden.

Bei durchschnittlich 500 Patienten jährlich würden Transportkosten in Höhe von ca. 70 T€ anfallen.

Aufgrund der hohen Auslastung der nuklearmedizinischen Versorgung in Schleswig-Holstein könnte nicht zwingend sichergestellt werden, dass alle notwendigen Konsilleistungen extern erbracht werden könnten. Hieraus würden Erlösausfälle im stationären Bereich resultieren.

Des Weiteren könnten die langen Transportwege zur Abwanderung der Patienten führen, was auch wieder einen negativen Einfluss auf die Erlöse des stationären Bereich zur Folge hätte.

Durch die geplante Leistungsausweitung in den Folgejahren wird das Defizit in diesem Bereich stetig minimiert werden können.

Wirtschaftsplan 2024

MVZ Neumünster GmbH**Mittelfristige Erfolgsplanung**

Seite 3

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	908.198	985.307	1.064.726	1.146.525
Personalkosten	562.811	579.614	596.922	614.749
Materialkosten	344.751	355.052	365.661	376.589
Sachaufwand	170.304	164.713	167.628	170.597
Betriebsergebnis	-169.668	-114.072	-65.485	-15.410
Investitionsergebnis	-13.239	-11.023	-3.000	-3.000
Finanzergebnis	-54.000	-69.000	-84.000	-99.000
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0
Ertragsteuern	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-236.907	-194.095	-152.485	-117.410

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 4

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2022 €	WP 2023 €	HR 2023 €	WP 2024 €
Anlagevermögen	124.781	124.510	129.872	140.614
Vorräte	497	1.100	2.500	6.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.947	59.650	119.650	124.650
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	22.992	11.724	9.809	3.720
Rechnungsabgrenzung	4.067	1.800	1.800	1.800
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	438.705	436.016	696.768	1.034.915
I. Summe AKTIVA	653.989	634.800	960.399	1.311.699
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-438.029	-461.687	-463.705	-721.768
Jahresfehlbetrag	-25.676	672	-258.063	-338.147
Nicht gedeckter Fehlbetrag	438.705	436.015	696.767	1.034.914
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	42.155	28.200	30.000	28.700
Verbindlichkeiten	6.709	7.100	23.400	26.000
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	605.125	599.500	907.000	1.257.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	653.989	634.800	960.399	1.311.699

Erläuterungen

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

Zusammensetzung 31.12.2022:	für den Erwerb von Arztsitzen	120.000
	Betriebsmittelkredite	472.000

Aufgrund der negativen Entwicklung der Jahresergebnisse wird mit weiteren Betriebsmittelzuweisungen gerechnet.
Die FEK GmbH stellt durch die weiteren Betriebsmittelzuweisungen die Liquidität der Gesellschaft sicher.

Wirtschaftsplan 2024

MVZ Neumünster GmbH**Mittelfristige Vermögensplanung**

Seite 5

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Anlagevermögen	130.375	122.352	122.352	122.352
Vorräte	6.000	6.000	6.000	6.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	129.650	129.650	129.650	134.650
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	3.052	8.180	4.695	3.285
Rechnungsabgrenzung	1.400	1.400	1.400	1.400
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.271.822	1.465.917	1.618.402	1.735.812
Summe AKTIVA	1.542.299	1.733.499	1.882.499	2.003.499
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-1.059.915	-1.296.822	-1.490.917	-1.643.402
Jahresfehlbetrag	-236.907	-194.095	-152.485	-117.410
Nicht gedeckter Fehlbetrag	1.271.821	1.465.916	1.618.401	1.735.811
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	28.300	28.500	28.500	28.500
Verbindlichkeiten	27.000	28.000	27.000	28.000
Verbindlichkeiten gegenüber Gesells	1.487.000	1.677.000	1.827.000	1.947.000
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA	1.542.299	1.733.499	1.882.499	2.003.499

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2024**

Seite 6

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	Ergebnis 2022	WP 2023	HR 2023	WP 2024
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-16.996	4.142	-2.435	18.009
2. Investitionstätigkeit	-2.590	-3.000	-10.748	-24.098
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen	-19.586	1.142	-13.183	-6.089
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	42.578	10.582	22.992	9.809
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	22.992	11.724	9.809	3.720
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	22.992	11.724	9.809	3.720

Wirtschaftsplan 2024
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Finanzplanung

Seite 7

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
laufende Geschäftstätigkeit	2.332	8.128	-485	1.590
Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen	-668	5.128	-3.485	-1.410
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.720	3.052	8.180	4.695
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.052	8.180	4.695	3.285
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	3.052	8.180	4.695	3.285

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2023
der MVZ FEK Neumünster GmbH
Sitz Neumünster, Amtsgericht Kiel, HRB 11441

PASSIVA

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Software	15.025,00	236,00	25.000,00	25.000,00
2. Vorteile aus Vertragsarz Zulassungen	120.000,00	120.000,00	463.704,94	438.028,74
	135.025,00	120.236,00	228.180,02	25.676,20
II. Sachanlagen				
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.581,00	4.545,00	666.884,96	438.704,94
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.758,24	496,64	53.664,81	42.154,52
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	134.220,26	62.805,51	2.477,65	3.218,02
2. sonstige Vermögensgegenstände	243,33	142,00	949.704,05	605.125,87
	134.463,59	62.947,51	5.416,00	3.491,13
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	53.567,09	22.992,60	957.597,70	611.835,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	3.982,63	4.066,85		
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	666.884,96	438.704,94		
	1.011.262,51	653.989,54	1.011.262,51	653.989,54

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00			
II. Verlustvortrag	463.704,94			
III. Jahresfehlbetrag	228.180,02			
IV. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	666.884,96			

B. Rückstellungen

buchmäßiges Eigenkapital	0,00			
sonstige Rückstellungen	53.664,81			

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.477,65			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	949.704,05			
3. sonstige Verbindlichkeiten	5.416,00			
	957.597,70			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 3.491,13				

Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
der MVZ FEK Neumünster GmbH, Neumünster**

	2023 Euro	2022 Euro
1. Umsatzerlöse	601.509,21	422.913,02
2. sonstige betriebliche Erträge	7.718,14	9.470,76
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	81.034,40	3.436,14
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	147.017,65	336,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	355.908,23	305.260,30
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	69.577,57	61.800,23
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.029,35	4.570,55
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	150.392,45	76.037,04
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,14	16,28
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>27.455,86</u>	<u>6.636,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern	-228.180,02	-25.676,20
	-----	-----
10. Jahresfehlbetrag	<u><u>228.180,02</u></u>	<u><u>25.676,20</u></u>

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

Exposé

Stand: 26.07.2024

Friesenstraße 11
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 250-536
E-Mail: info@diakonie-altholstein.de

Handelsregisternummer: HRB 4061 NM

Unternehmensgegenstand

Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und Unterstützung bedürftiger Personen i.S.d. §§ 52 und 53 AO. Die Gesellschaft betreibt in 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. Die Gesellschaft darf sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben einer Hilfsperson i.S.d. § 57 Abs. 1 Satz 2 AO bedienen, soweit sie die Aufgaben nicht selbst wahrnimmt.

Gesellschafter

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	12.750,00 €	51,00 %

Stammkapital

Anteil

Geschäftsführung

Frau Gesa Kitschke	Geschäftsführer/-in
Herr Dr. Ralf Paland	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen

Stammkapital

Anteil

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2024

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024 €	Hochrech. 2023 €	Ansatz 2023 €	Bemerkungen
01.	Erträge aus Pflegeleistungen				
	Koordination SAPV	111.600	107.100	113.400	1
	Teil- und Vollversorgung	2.957.800	2.556.800	3.006.500	
	Zwischensumme	3.069.400	2.663.900	3.119.900	
02.	Sonstige Erträge				
	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	1.600	
	Zwischensumme	0	0	1.600	
Gesamt		3.069.400	2.663.900	3.121.500	
03.	Personalaufwand				
	für Verwaltung	252.000	229.100	235.600	
	für Koordination	359.200	290.200	385.800	
	Zwischensumme	611.200	519.300	621.400	
04.	Weiterleitung an die Kooperationspartner				
	a.) SAPV - Ärzte	1.016.700	871.000	1.033.500	2
	b.) SAPV - Pflegedienste	1.331.000	1.185.000	1.353.000	
	c.) SAPV - Hausärzte	37.000	24.400	37.600	
	Zwischensumme	2.384.700	2.080.400	2.424.100	
05.	Sonstige betriebliche Aufwendungen				
	a.) Zentrale Verwaltungskosten	15.300	14.600	15.300	3
	d.) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	23.200	21.100	28.500	
	c.) Mieten, Pachten, Leasing	1.300	1.200	1.300	
	d.) Sonstige Aufwendungen	15.500	14.100	4.700	
	Zwischensumme	55.300	51.000	49.800	
Gesamt		3.051.200	2.650.700	3.095.300	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		18.200	13.200	26.200	
Jahresüberschuss / -fehlbetrag		18.200	13.200	26.200	

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. Die Planung geht von 330 Patient*innen, sowie von 13.700 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.	
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 01.01.2023 bis 31.12.2023

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH
Neumünster

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	2.637.162,16	2.942.632,73
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.475,48	5.961,43
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.412.092,89	2.677.457,51
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	6.626,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.570,93	0,00
	<u>8.196,93</u>	<u>0,00</u>
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>194.790,33</u>	<u>243.497,26</u>
6. Ergebnis nach Steuern	<u>26.557,49</u>	<u>27.639,39</u>
7. Jahresüberschuss	<u><u>26.557,49</u></u>	<u><u>27.639,39</u></u>

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH
vorläufiger Wirtschaftsplan 2024

Wirtschaftsplan 2024 und folgendes Jahr (Stand 17.11.2023)
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH



	voriäufige Hochrechnung bis 31.12.2023	bereits genehmigte Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Erläuterungen
1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	1.378.906,58	1.392.063	1.470.000	1.501.400	2024 ist vergleichbar zu 2023 auf Grund von Personalverschiebung aus der PIA in den stationären Bereich 2025 wurde mit einer zu erwartenden Umsatzsteigerung von 2 % auf Basis 2024 berechnet
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	404.514,20	530.000	400.000	550.000	Umsatz-/Patientenrückgang 2023 resultiert aus dem Weggang einer Ärztin per 01.07.2023 zum FEK; der Rückgang 2024 resultiert aus der weiterhin unbesetzten Arztstelle und dem Ausscheiden einer weiteren Fachärztin zum 01.01.2024; in 2025 planen wir wiederum mit voll besetzten Arztstellen und daher auch mit Vollbelegung (ergo Umsatzsteigerung)
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	3.365	500	1.000	1.000	
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)	30.000	15.000	30.000	30.000	Ersstattungen von Krankenkassen LFZ U1/U2 u. Mutterschaftsgeld und dem Arbeitsamt (Erhöhung/Anpassung f. 2024 und vorsichtige Schätzung f. 2025)
6. Sonstige betriebliche Erlöse	402	2.000	500	500	z. B. Versicherungsentschädigungen
Summe Erlöse	1.817.188	1.939.563	1.901.500	2.082.900	
7. Personalaufwand gesamt	-1.398.796,06	-1.394.224	-1.426.588	-1.486.588	2024 : - Tarifsteigerung ab 01.04. 5.5 % im Pflegedienst und bei den Therapeuten - für den ärztlichen Dienst 3,5 % angenommen 2025: - Tarifsteigerung ab 01.04. 5.5 % im Pflegedienst und bei den Therapeuten - für den ärztlichen Dienst 3,5 % angenommen (Basis Marburger Bund)
8. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-93.037		-102.341	-112.575	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-29.580		-32.538	-35.792	2024: Preissteigerung über alle Segmente (10%) auf Basis 2023 2025: Preissteigerung über alle Segmente (10%) auf Basis 2024
8. Materialaufwand	-122.617	-151.070	-134.879	-148.367	



	voriäufige Hochrechnung bis 31.12.2023	bereits genehmigte Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Erläuterungen
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen					
von Investitionen	38.191	36.000	38.000	38.000	Fall- und Bettenzahlfördersumme für die Jahre 2024 und 2025 steht noch nicht fest. Auszahlung erfolgt immer im September des jeweiligen Jahres
10. Erträge aus der Auflösung/Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
Finanzierung des Anlagevermögens	8.000	8.000	8.000	8.000	Diese Position steht in Abhängigkeit der Investitionstätigkeit; Auflösung der Sonderposten in Abhängigkeit zur Nutzungsdauer der geförderten Wirtschaftsgüter
11. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
	-38.191	-36.000	-38.000	-38.000	in gleicher Höhe wie Nr. 9 anzugeben
12. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen					
	-8.000	-8.522	-8.000	-8.000	
13. Aufwendungen für die aus öffentlichen Fördermitteln geförderte Nutzung von Anlagegegenständen					
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen					
	-9.607	-15.000	-10.000	-10.000	Diese Position steht in Abhängigkeit der Investitionstätigkeit
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
	-283.051	-400.524	-440.576	-484.634	2024: Preissteigerung über alle Aufwendungen (10 %), ausgenommen Mietzahlungen auf Basis 2023 2025: Preissteigerung über alle Aufwendungen (10 %) ausgenommen Mietzahlungen
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
	0	0	0	0	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	0	-1.500	0	0	
18. Sonstige Steuern					
	-832	-1.000	-1.000	-1.000	
Summe Aufwendungen	-1.814.903	-1.963.840	-2.013.043	-2.130.588	
Ergebnis GuV	2.255	-24.277	-111.543	-47.688	

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Jahresabschluss 2023

- nicht vorliegend -

SWN Bäder und Freizeit GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: swn@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 1868 NM

Öffentlicher Zweck

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

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	25.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN	
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)		SPD
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)		CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied		GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied		SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied		
Frau Sabine Krebs	Mitglied		CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied		
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied		SPD
Herr Hans Heinrich Voigt	Mitglied		GRÜNE

Geschäftsführung

Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Jonas Römer	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Budget 2024

3.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse	2.301	2.411	2.493
Sonst. betriebl. Erträge	342	40	30
Umsatzerlöse und Erträge	2.643	2.450	2.523
a) RHB und bez. Waren	855	1.163	1.025
b) Bezogene Leistungen	459	786	847
Materialaufwand	1.314	1.949	1.872
Personalaufwand	1.736	1.764	1.889
Abschreibungen	1.533	1.541	974
Sonst. betr. Aufwendungen	1.115	832	963
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	5.698	6.086	5.698
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	163	146	134
Ergebnis nach Steuern	-3.217	-3.782	-3.308
Sonstige Steuern	2	3	3
Jahresergebnis	-3.220	-3.784	-3.311

Rundungsdifferenzen möglich



3.1.2 Kommentierung

Allgemein

Die Abschreibung der Altanlagen ist im Jahr 2024 ausschlaggebend für die positive Entwicklung des Ergebnisses gegenüber dem Forecast 2023. Ein weiterer Grund sind die fallenden Energiekosten. Auf der anderen Seite sind steigende Personal- und Betriebsführungskosten als ergebnismindernde Effekte zu nennen.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse liegen mit 2.493 TEUR um 82 TEUR höher als im Forecast 2023. Der Grund für den Anstieg ist vor allem auf die höheren Erlöse aus dem Schul- und Vereinsschwimmen zurückzuführen (57 TEUR). Die sonstigen betrieblichen Erträge zeigen sich gegenüber dem Forecast 2023 um 10 TEUR verringert.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren werden im Budget 2024 mit 1.025 TEUR prognostiziert und nehmen um 138 TEUR ggü. dem Forecast 2023 ab. Ein wesentlicher Bestandteil dieser Position sind die Energiekosten, die im Forecast 124 TEUR höher liegen als für das Jahr 2024 prognostiziert.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen im Budget 2024 mit 847 TEUR auf einem um 61 TEUR höheren Niveau als im Forecast 2023. Hier spiegeln sich die Instandhaltungsaufwendungen wider. Im Jahr 2023 wurden Instandhaltungsmaßnahmen nicht in der geplanten Kostenhöhe umgesetzt, weshalb der Forecast entsprechend niedriger ausfällt.

Personalaufwand

Der Ansatz für die Personalkosten beträgt 1.889 TEUR und beinhaltet die Tarifsteigerungen, die zum 01.03.2024 erwartet werden. Gegenüber dem Forecast 2023 bedeutet dies ein Anstieg von 125 TEUR.



Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden im Budget 2024 mit 963 TEUR geplant. Dieser Ansatz steigt im Vergleich zum Forecast 2023 um 131 TEUR. Dies liegt vor allem an einer erhöhten konzerninternen Betriebsführungsumlage, welche auf die gesteigerten IT-Kosten zurückzuführen ist.

Kapitalkosten/-erträge

Die Kapitalkosten/-erträge setzen sich aus den Abschreibungen sowie den Zinsen und ähnliche Aufwendungen zusammen. Gegenüber dem Jahr 2023 sinken die Abschreibungen um 567 TEUR, da wie beschrieben, die Altanlagen zum Jahr 2024 abgeschrieben sind. Der Zinsaufwand sinkt ebenfalls, sodass die höheren Aufwendungen im Forecast 2023 (146 TEUR) die im Budget 2024 (134 TEUR) überschreiten.

Ergebnis

Die SWN Bäder und Freizeit GmbH plant ein Jahresergebnis in Höhe von – 3.311 TEUR. Dieser Wert zeigt ein um 473 TEUR verbessertes Ergebnis als im Forecast 2023. Während sich die restlichen Effekte gegenseitig kompensieren, sorgt vor allem der geringere Abschreibungsaufwand für diese Verbesserung.

3.2 Mittelfristplanung 2025-2028

3.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse	2.505	2.497	2.486	2.485
Sonst. betriebl. Erträge	30	30	30	30
Umsatzerlöse und Erträge	2.535	2.528	2.516	2.516
a) RHB und bez. Waren	1.052	1.004	999	952
b) Bezogene Leistungen	946	791	818	819
Materialaufwand	1.998	1.795	1.816	1.771
Personalaufwand	1.918	1.964	2.035	2.104
Abschreibungen	957	1.009	979	894
Sonst. betr. Aufwendungen	977	976	975	983
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	5.850	5.744	5.806	5.752
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	172	208	193	178
Ergebnis nach Steuern	-3.488	-3.424	-3.483	-3.414
Sonstige Steuern	3	3	3	3
Jahresergebnis	-3.491	-3.427	-3.485	-3.417

Rundungsdifferenzen möglich



3.2.2 Kommentierung

Allgemein

In der Mittelfristplanung wird von einem nahezu konstanten Besucheraufkommen unter Regelbetriebsbedingungen ausgegangen, sodass die Erlöse weitestgehend auf gleichbleibendem Niveau liegen. Im Planungszeitraum steigende Personalkosten werden von fallenden Energiekosten und insgesamt abnehmendem Abschreibungsaufwand kompensiert.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse zeigen im Planungshorizont einen abnehmenden Verlauf. Die Erlöse aus dem Schul- und Vereinsschwimmen fallen entsprechend der Energiepreisentwicklung von 856 TEUR im Jahr 2025 auf 837 TEUR im Jahr 2028. Dagegen bleiben die restlichen Erlöse über den Planungszeitraum konstant. Die sonstigen betrieblichen Erträge bleiben im Budget 2025 bis 2028 mit 30 TEUR unverändert.

Materialaufwand

Der Materialaufwand zeigt wie die Umsatzerlöse einen fallenden Verlauf. Bei den Aufwendungen für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sind die Energiekosten ein wesentlicher Bestandteil der Kosten im Bad. Während diese für das Budget 2025 mit 729 TEUR angesetzt werden, sinkt dieser Wert kontinuierlich bis auf 646 TEUR im Jahr 2028. Grund für diesen Trend sind die über den Planungszeitraum abfallenden Stromkosten.

Die bezogenen Leistungen zeigen sich im Jahr 2025 erhöht. In diesem Jahr soll der Eingangsbereich umgebaut werden. Im weiteren Planungszeitraum zeigt sich aufgrund vermehrter Einzelmaßnahmen ein steigender Verlauf der bezogenen Leistungen.

Personalaufwand

Die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V lassen den Ansatz der Personalaufwendungen über den Prognosezeitraum kontinuierlich von 1.918 TEUR im Jahr 2025 auf 2.104 TEUR im Jahr 2028 ansteigen.



Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen steigen im Jahr 2026 um 52 TEUR gegenüber dem Jahr 2025 an. Im Jahr 2025 sieht die Investitionsplanung der SWN Bäder und Freizeit GmbH den Bau eines neuen Daches für das Hallenbad vor, weswegen sich der Abschreibungsaufwand erhöht. In den restlichen Planungsjahren sind die Abschreibungen hingegen fallend. Für den Zinsaufwand ergibt sich ein ähnlicher Verlauf. Gegenüber dem Budget 2025 (172 TEUR) steigt dieser im Jahr 2026 um 35 TEUR auf 208 TEUR an und fällt dann durch stetige Tilgung der bestehenden Darlehen in den Folgejahren ab.

Ergebnis

Das negative Jahresergebnis der SWN Bäder und Freizeit GmbH weist in der mittelfristigen Planung einen schwankenden aber insgesamt konstanten Verlauf auf: 2025: - 3.491 TEUR, 2026: - 3.427 TEUR, 2027: - 3.485 TEUR, 2028: - 3.417 TEUR.



3.3 Plan-Trennungsrechnung

Allgemein

Die Stadt Neumünster fördert den gemeinwirtschaftlichen Zweck des Badebetriebs durch mittelbaren Ausgleich der bei der Gesellschaft hierdurch entstehenden Verluste. Auf diese Weise wird die SWN Bäder und Freizeit GmbH in die Lage versetzt, entsprechend ihrem originären Gesellschaftszweck unternehmerisch tätig zu werden. Die Gesellschaft ist somit verpflichtet, die Kosten und Erlöse der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung gemäß der Betrauung und den übrigen Tätigkeiten rechnerisch zu trennen.

Die Trennungsrechnung folgt den Grundsätzen des Transparenzrichtlinie-Gesetzes und ermöglicht eine differenzierte Erfolgsbetrachtung der einzelnen Sparten der SWN Bäder und Freizeit GmbH. So werden in der Tabelle die Sparte gemeinwirtschaftliche Leistung (in der zweiten Spalte) und sonstige wirtschaftliche Tätigkeiten (in der dritten Spalte) einzeln ausgewiesen. Während die gemeinwirtschaftliche Leistung die Bereitstellung und den Betrieb des Freizeitbades am Stadtwald in Neumünster umfasst, bildet der Betrieb von Sauna und Solarium sowie die Vermietung von Räumlichkeiten an Dritte die sonstigen wirtschaftlichen Tätigkeiten ab.

Kosten und Einnahmen sind, sofern eindeutig zuordenbar, unter der jeweiligen Sparte eingruppiert. Ist eine direkte Zuordnung nicht möglich, findet eine sachgemäße Schlüsselung statt. Während beispielsweise die Umsatzerlöse direkt über die Finanzbuchhaltungskonten den Sparten zugeordnet werden können, werden unter anderem die Stromkosten über die Besucherzahlen aufgeschlüsselt.



Gewinn- und Verlustrechnung

	Budget gesamt	Budget gemeinwirtschaftliche Verpflichtung	Budget sonstige wirtschaftliche Tätigkeiten ¹⁾
	2024 TEUR	2024 TEUR	2024 TEUR
1. Umsatzerlöse	2.493	2.152	341
2. Sonstige betriebliche Erträge	30	30	0
Gesamtleistung	2.523	2.182	341
3. Materialaufwand	1.872	1.787	85
4. Personal- und Sozialaufwand	1.889	1.860	28
5. Abschreibungen	974	875	99
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	963	943	19
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	5.698	5.465	233
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	134	134	0
9. Ergebnis nach Steuern	-3.308	-3.416	109
10. Sonstige Steuern	3	3	0
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.311	3.419	-109
12. Jahresergebnis	0	0	0

¹⁾ dies beinhaltet die Vermietung von Räumlichkeiten; Sauna; Solarien

Aus rechentechnischen Gründen können Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit auftreten.



4 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2023 bis 2028 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 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	-3.784	-3.311	-3.491	-3.427	-3.485	-3.417
Abschreibungen Anlagevermögen	1.541	974	957	1.009	979	894
Veränderungen Rückstellungen	10					-
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	293	135	174	203	190	67
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.940	-2.202	-2.360	-2.215	-2.316	-2.456
Investitionen	-280	-73	-3.182	-133	-133	-758
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-280	-73	-3.182	-133	-133	-758
Ergebnisabführung	3.220	3.784	3.311	3.491	3.427	3.485
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	-	-	2.130	-	-	-
Tilgung Darlehen	-765	-765	-808	-850	-850	-850
Gezahlte Zinsen	-146	-134	-172	-208	-193	-178
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	2.309	2.885	4.461	2.433	2.384	2.457
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	89	610	-1.081	85	-65	-757
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	14	25	25	25	25	25
Veränderung Cashpool	-78	-610	1.081	-85	65	757
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	25	25	25	25	25	25

Anlage 1

SWN Bäder und Freizeit GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A		Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		12.487,12	16.537,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.409.402,46		8.243.801,75
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.097.221,92		5.683.529,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	567.132,62		562.665,00
	<u>13.073.757,00</u>	13.086.244,12	<u>14.489.995,75</u>
		14.506.532,75	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Waren	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2. Geleistete Anzahlungen	1.731,45	0,00	0,00
	<u>5.731,45</u>	4.000,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.587,16	14.484,99	14.484,99
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster	211.435,86	215.696,38	215.696,38
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.972.075,15	8.787.344,18	8.787.344,18
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.762,69	25.294,66	25.294,66
	<u>10.229.860,86</u>	9.042.820,21	9.042.820,21
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.174,00	10.240.766,31	13.868,96
		14.013,90	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		16.139,82	14.013,90
		<u>23.343.150,25</u>	23.581.235,82
		<u>23.343.150,25</u>	23.581.235,82
P A S S I V A			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	12.067.962,86	12.067.962,86	12.067.962,86
	<u>12.092.962,86</u>	12.092.962,86	
B. Empfangene Zuschüsse			
	458.483,81	458.483,81	436.551,63
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	401.448,51	401.448,51	489.805,31
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.387.260,39	10.095.028,39	10.095.028,39
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.414,40	31.707,48	31.707,48
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	547.983,15	152.602,22	152.602,22
4. Sonstige Verbindlichkeiten	439.597,13	282.577,93	282.577,93
davon aus Steuern: EUR 13.438,04 (Vorjahr: EUR 10.524,20)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 407,87)			
	<u>10.390.255,07</u>	10.561.916,02	
		<u>23.343.150,25</u>	23.581.235,82

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

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		2.455.075,14	2.300.696,41
2. Sonstige betriebliche Erträge		268.043,23	342.088,48
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	840.623,98		855.448,67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	715.027,08		458.849,69
		1.555.651,06	1.314.298,36
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.494.153,67		1.403.146,36
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 48.082,51 (Vorjahr: EUR 48.308,10)	284.165,92		332.664,18
		1.778.319,59	1.735.810,54
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.544.308,06	1.532.708,97
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.056.631,63	1.114.866,40
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		193.521,94	225,54
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		145.963,49	162.804,09
9. Ergebnis nach Steuern		-3.164.233,52	-3.217.477,93
10. Sonstige Steuern		2.266,07	2.314,08
11. Erträge aus Verlustübernahme		3.166.499,59	3.219.792,01
12. Jahresüberschuss		0,00	0,00

SWN Entsorgung GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

Padenstedter Weg 1
24539 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: swn@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 1867 NM

Öffentlicher Zweck

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

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	25.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat		
Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD

Geschäftsführung	
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in
Herr Tim Mütze	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
MBA Neumünster GmbH	1.842.450,00 €	73,70 %
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	12.500,00 €	33,33 %

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Budget 2024

2.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse	1.093	1.121	1.150
Sonst. betriebl. Erträge	9	20	3
Umsatzerlöse und Erträge	1.102	1.140	1.153
a) RHB und bez. Waren	208	157	157
b) Bezogene Leistungen	2.216	1.202	543
Materialaufwand	2.424	1.360	700
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	262	271	260
Sonst. betr. Aufwendungen	616	738	773
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	3.302	2.369	1.733
Ergebnisabführungen	7	189	628
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	9	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203	307	5
Ergebnis nach Steuern	-2.387	-1.347	43
Sonstige Steuern	23	23	23
Jahresergebnis	-2.410	-1.370	20

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.2 Kommentierung

Allgemein

Nachdem im Forecast 2023 eine Zuführung zur Nachsorgerückstellung in Höhe von insgesamt 1.380 TEUR vorgesehen ist, sieht das Budget 2024 eine Zuführung in Höhe von 418 TEUR vor.

Die Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt nicht den Aufwand für die Nachsorge der Depone, da dieser direkt als Rückstellungsverbrauch gebucht wird. Für das Jahr 2024 sind Nachsorgeaufwendungen von 750 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse erhöhen sich gegenüber dem Forecast 2023 um 29 TEUR auf 1.150 TEUR. Dies ist auf erhöhte Mieteinnahmen für die Grünabfallkompostierung sowie für das EBS-Lager zurückzuführen.

Materialaufwand

Steigende Stromkosten gleichen sinkende Materialkosten aus. So bleiben die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren auf einem konstanten Niveau im Vergleich zum Forecast 2023.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen gehen gegenüber dem Jahr 2023 um 660 TEUR zurück. Dieser Rückgang bezieht sich auf die Zuführung zur Nachsorgerückstellung.

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 773 TEUR um 35 TEUR höher aus als im Forecast 2023. Maßgeblich sind die technische Betriebsführung der MBA und weitere Betriebsführungsaufwendungen im Konzern. Außerdem ist die Avalprovision an die Stadt Neumünster in Höhe von 139 TEUR enthalten. Diese ergibt sich aus einer vom Landesamt geforderten Bürgschaft zur Absicherung der Nachsorgeverpflichtung.



Kapitalkosten/-erträge

Da einige Anlagegüter ihre handelsrechtliche Nutzungsdauer erreicht haben, sinken die Abschreibungen um 11 TEUR auf 260 TEUR.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen beinhalten nur den Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorgerückstellung.

Die Ergebnisabführung zeigt das Beteiligungsergebnis der MBA. Aufgrund der vorgesehenen teilweisen Thesaurierung des Ergebnisses, erfolgt nur eine anteilige Ausschüttung des für 2023 erwarteten Ergebnisses der MBA.

Ergebnis

Es ergibt sich ein Jahresergebnis von 20 TEUR. Aufgrund der deutlich geringeren Zuführung zur Nachsorgerückstellung sowie der höheren Ergebnisabführung der MBA fällt das Ergebnis um 1.390 TEUR besser aus als im Forecast 2023.



2.2 Mittelfristplanung 2025-2028

2.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse	1.159	1.167	976	856
Sonst. betriebl. Erträge	3	3	3	3
Umsatzerlöse und Erträge	1.162	1.170	979	859
a) RHB und bez. Waren	157	154	147	142
b) Bezogene Leistungen	475	452	283	333
Materialaufwand	631	606	430	475
Personalaufwand	0	0	0	0
Abschreibungen	242	241	215	151
Sonst. betr. Aufwendungen	788	792	801	814
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	1.660	1.640	1.446	1.440
Ergebnisabführungen	367	418	733	725
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35	46	51	4
Ergebnis nach Steuern	-167	-98	215	140
Sonstige Steuern	23	23	23	23
Jahresergebnis	-190	-121	192	116

Rundungsdifferenzen möglich



2.2.2 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 2025-2028 sind Nachsorgeaufwendungen in Höhe von 22.850 TEUR geplant.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sinken nach dem Jahr 2026 kontinuierlich. Das ist auf geringere Mieterlöse aus der Kompostierung zurückzuführen, da hier im Jahr 2027 der aktuelle Mietvertrag mit der MBA ausläuft. Aufgrund der unklaren Folgenutzung ist danach kein weiterer Mieterlös eingeplant.

Materialaufwand

Fallende Strompreise lassen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren mittelfristig sinken.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen entwickeln sich entsprechend der jeweiligen Zuführung zur Nachsorgerückstellung.

Personalaufwand

Die SWN Entsorgung wird auch mittelfristig kein eigenes Personal beschäftigen, und es wird somit kein Personalaufwand anfallen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten weiterhin die Avalprovision an die Stadt Neumünster in voller Höhe von 139 TEUR pro Jahr. Weitere große Positionen sind die Betriebsführungsaufwendungen gegenüber der MBA und gegenüber dem übrigen SWN-Konzern.



Kapitalkosten/-erträge

Der Zinsanteil der Zuführung zur Nachsorgerückstellung ist auch mittelfristig der einzige Bestandteil der **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**.

Die **Ergebnisabführung** zeigt das Beteiligungsergebnis der MBA. Grundlage für diese Position bildet jeweils das für die MBA geplante Ergebnis des Vorjahres. Sämtliche Jahresergebnisse liegen über dem Forecast 2023.

Ergebnis

Das **Jahresergebnis** ist im Jahr 2025 und 2026 negativ. Hier zeigt sich der erwähnte starke Einfluss der Ergebnisabführung der MBA, die in diesen Jahren niedriger ausfällt. Erst mit der erhöhten Ausschüttung durch die MBA ab dem Jahr 2027 kann ein positives Ergebnis erzielt werden.

Herr Neumann
11.11.2023
11:56:23



3 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2023 bis 2028 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 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	-1.370	20	-190	-121	192	116
Abschreibungen Anlagevermögen	271	260	242	241	215	151
Veränderungen Rückstellungen	729	-332	-6.272	-7.437	-7.573	-373
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-69		-18	5	-2	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-439	-52	-6.238	-7.312	-7.168	-106
Investitionen	-10	-30	-10	-10	-10	-10
Dividenden	189	628	367	418	733	725
Cashflow aus Investitionstätigkeit	179	598	357	408	723	715
Ergebnisabführung	2.410	1.370	-20	190	121	-192
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	2.410	1.370	-20	190	121	-192
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	2.150	1.916	-5.901	-6.714	-6.324	417
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		0	0	0	0	0
Veränderung Cashpool	-2.150	-1.916	5.901	6.714	6.324	-417
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0	0	0	0	0	0

Anlage 2**SWN Entsorgung GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		1.155.475,90	1.092.818,93
2. Sonstige betriebliche Erträge		32.704,51	9.345,84
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	132.619,90		208.337,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.614.416,83		2.216.043,46
		1.747.036,73	2.424.380,65
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		270.680,65	261.991,05
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		708.086,07	615.914,72
6. Erträge aus Beteiligungen		188.672,00	7.324,70
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		542.025,83	8.970,46
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		328.622,06	203.395,48
9. Ergebnis nach Steuern		-1.135.547,27	-2.387.221,97
10. Sonstige Steuern		23.076,45	23.076,45
11. Erträge aus Verlustübernahme		1.158.623,72	2.410.298,42
12. Jahresüberschuss		0,00	0,00

SWN Natur GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Tel.: +49 4321 202 0
E-Mail: swn@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 24980 KI

Öffentlicher Zweck

Zweck des Unternehmens ist es, im Rahmen der kommunalen Aufgabenstellung die Errichtung und Verwaltung von Energieanlagen zur Erzeugung, Speicherung und Umwandlung regenerativer Energien sowie die Wahrnehmung aller hiermit zusammenhängenden und dem angegebenen Zweck dienenden sonstigen Geschäften mit Fokus auf Neumünster und die anliegenden Regionen sicherzustellen.

Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen im eigenen Namen, auf eigene Rechnung, einschließlich der Finanzierung von Beteiligungen und die Verwaltung des eigenen Gesellschaftsvermögens, die Erbringung von Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen, die Übernahme der geschäftsleitenden Funktion gegenüber verbundenen Unternehmen sowie aller damit im Zusammenhang stehender Tätigkeiten, sowie der Erwerb, die Errichtung, das Halten, der Verkauf, die Übertragung und die Verwaltung von Energieanlagen zur Erzeugung, Speicherung und Umwandlung regenerativer Energien sowie das Ausreichen von Gesellschafterdarlehen oder anderer Finanzierungsmittel für diesen Zweck. Nach KWG erlaubnispflichtige Tätigkeiten werden nicht erbracht.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	25.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Dietmar Hirsch	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

Geschäftsführung

Herr Falk Gudat	Geschäftsführer/-in
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
SWN Solar GmbH	12.750,00 €	51,00 %

2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

2.1 Budget 2024

2.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	0	0	0
Umsatzerlöse und Erträge	0	0	0
a) RHB und bez. Waren	0	0	0
b) Bezogene Leistungen	0	0	0
Materialaufwand	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0
Sonst. betr. Aufwendungen	7	20	84
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	7	20	84
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	19	28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	-7	-1	-56
Sonstige Steuern	0	0	0
Jahresergebnis	-7	-1	-56

Rundungsdifferenzen möglich



2.1.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich von der Ausreichung eines Darlehens sowie der Inanspruchnahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die SWN Beteiligungen geprägt.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft sieht für ihren aktuellen Geschäftszweck keine Umsatzerlöse und Erträge vor.

Materialaufwand

Die Gesellschaft sieht für ihren aktuellen Geschäftszweck keinen Materialaufwand vor.

Personalaufwand

Die SWN Natur hat keinen Personalaufwand, da sie kein eigenes Personal beschäftigt. Die kaufmännische Betriebsführung erfolgt durch die SWN Beteiligungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Budget 2024 berücksichtigen Positionen wie kaufmännische Betriebsführung, Steuerberatung sowie Honorare für die Jahresabschlussprüfung. Für die genannten Positionen wird im Budget 2024 mit einem Ansatz in Summe von 84 TEUR gerechnet.

Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 28 TEUR ergeben sich aus dem an die SWN Wasbek Solarpark Projektgesellschaft mbH & Co. KG ausgerechten Darlehen.

Ergebnis

Für das Budgetjahr 2024 ergibt sich aus den aufgeführten Kosten- und Erlöspositionen ein Jahresergebnis zum 31. Dezember 2024 von -56 TEUR.

2.2 Mittelfristplanung 2025-2028

2.2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	0	0	0	0
Umsatzerlöse und Erträge	0	0	0	0
a) RHB und bez. Waren	0	0	0	0
b) Bezogene Leistungen	0	0	0	0
Materialaufwand	0	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0
Sonst. betr. Aufwendungen	85	83	84	85
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	85	83	84	85
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	26	24	21	19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	-59	-60	-63	-66
Sonstige Steuern	0	0	0	0
Jahresergebnis	-59	-60	-63	-66

Rundungsdifferenzen möglich



2.2.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis der Gesellschaft ist grundsätzlich von der Ausreichung eines Darlehens sowie der Inanspruchnahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die SWN Beteiligungen geprägt.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Gesellschaft sieht für ihren Geschäftszweck mittelfristig keine Umsatzerlöse und Erträge vor.

Materialaufwand

Die Gesellschaft sieht für ihren Geschäftszweck mittelfristig keinen Materialaufwand vor.

Personalaufwand

Die SWN Natur wird auch mittelfristig kein eigenes Personal beschäftigen, und es wird somit kein Personalaufwand anfallen. Die kaufmännische Betriebsführung erfolgt durch die SWN Beteiligungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Budget berücksichtigen Positionen wie kaufmännische Betriebsführung, Steuerberatung sowie Honorare für die Jahresabschlussprüfung. Für die genannten Positionen wird in der Mittelfristplanung weiterhin mit einem Ansatz p.a. von 83-85 TEUR gerechnet.

Kapitalkosten/-erträge

Die sonst. Zinsen und ähnliche Erträge haben jährlich einen Rückgang zu verzeichnen. Dies liegt an der Tilgung des Fremdkapitalnehmers, wodurch die Gesellschaft kontinuierlich weniger Zinserträge erhält.

Ergebnis

Die Jahresergebnisse sinken jährlich aufgrund sinkender Zinserträge.

3 Finanzplan

In Analogie zu der Struktur im Jahresabschluss ist nachfolgend der Finanzplan der Jahre 2023 bis 2028 als Kapitalflussrechnung abgebildet. Zu beachten ist hierbei, dass bei einem möglichen Vergleich mit der Mittelfristplanung der Zahlungszeitpunkt nicht mit dem Zeitpunkt der Ergebnisermittlung übereinstimmen muss. Als Beispiel sei hier die Ergebnisabführung genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	-1	-56	-59	-60	-63	-66
Abschreibungen Anlagevermögen	-	-	-	-	-	-
Veränderungen Rückstellungen	2	-	-	-	-	-
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	2	10	-	-	-	-
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3	-46	-59	-60	-63	-66
Investitionen	-	-	-	-	-	-
Rückflüsse/Auszahlungen gewährte Darlehen	-	43	57	57	57	57
Erhaltene Zinsen	19	28	26	24	21	19
Cashflow aus Investitionstätigkeit	19	71	83	81	78	76
Ergebnisabführung	-7	1	56	59	60	63
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-7	1	56	59	60	63
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	15	26	80	80	75	72
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		0	0	0	0	0
Veränderung Cashpool	-15	-26	-80	-80	-75	-72
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0	0	0	0	0	0

SWN Natur GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA		Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00
2. Beteiligungen	61.061,28		0,00
3. Sonstige Ausleihungen	702.422,00		-6.926,35
	<u>788.483,28</u>	<u>12.750,00</u>	<u>18.073,65</u>
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	15.137,38		11.034,00
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.261,89		0,00
	<u>22.399,27</u>	<u>23.965,65</u>	<u>11.034,00</u>
		<u>810.882,55</u>	<u>36.715,65</u>
		<u>810.882,55</u>	<u>36.715,65</u>

PASSIVA

A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Verlustvortrag	-6.926,35		0,00
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00		-6.926,35
	<u>18.073,65</u>	<u>18.073,65</u>	<u>18.073,65</u>
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	11.034,00		5.892,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	781.774,90		0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		12.750,00
	<u>781.774,90</u>	<u>12.750,00</u>	<u>12.750,00</u>
		<u>810.882,55</u>	<u>36.715,65</u>
		<u>810.882,55</u>	<u>36.715,65</u>

Anlage 2**SWN Natur GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	<u>2023</u>	<u>4.10. - 31.12.2022</u>
	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.471,84	6.926,35
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.586,35	0,00
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>15.251,89</u>	<u>0,00</u>
4. Ergebnis nach Steuern	-15.137,38	-6.926,35
5. Erträge aus Verlustübernahme	<u>15.137,38</u>	<u>0,00</u>
6. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>-6.926,35</u></u>

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: swn@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 1085 NM

Öffentlicher Zweck

Versorgung der Bevölkerung mit Energie, Wasser, Wärme und Kälte, Telekommunikations-, Daten-transport 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.

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	49.882.250,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat

Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD

Geschäftsführung

Herr Michael Böddeker	Geschäftsführer/-in
Herr Dirk Lohmeyer	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen

	Stammkapital	Anteil
BGA Sarlhusen GmbH & Co. KG	147.450,98 €	23,50 %
OpenXS GmbH	4.167,00 €	10,00 %
Schleswig-Holstein Netz AG	297.725,85 €	1,40 %

3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Budget 2024

3.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	335.195	383.885	373.266
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	2.456	18.223	-3.282
Andere aktivierte Eigenleistungen	4.151	4.180	6.632
Sonst. betriebl. Erträge	7.126	1.720	1.652
Umsatzerlöse und Erträge	348.927	408.008	378.268
a) RHB und bez. Waren	147.847	165.101	144.598
b) Bezogene Leistungen	117.351	146.133	135.389
Materialaufwand	265.198	311.233	279.987
Personalaufwand	28.566	30.342	31.740
Abschreibungen	14.317	15.492	17.851
Sonst. betr. Aufwendungen	21.055	24.627	28.110
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	329.136	381.694	357.688
Erträge aus Beteiligungen	216	95	95
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	83	118	59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.681	4.023	3.840
Ergebnis nach Steuern	16.408	22.505	16.894
Sonstige Steuern	265	348	627
Jahresergebnis	16.143	22.157	16.267

Rundungsdifferenzen möglich



3.1.2 Kommentierung

Allgemein

Das Ergebnis für das kommende Geschäftsjahr zeigt sich auf einem niedrigeren Niveau wie der Forecast 2023. Die steigenden Personalkosten sowie die höheren konzerninternen Betriebsführungsaufwendungen belasten das Planergebnis 2024. Aufgrund des zurückliegenden IT-Angriffes im Spätsommer 2023 kommt der IT-Sicherheit ein neuer Stellenwert zu. Dies hat zur Folge, dass es bei unserer IT zu einem höheren Budgetansatz im gesamten Planungshorizont kommt. Des Weiteren ist das Ergebnis der Sparte Wärme im Vergleich zum Forecast 2023 rückläufig. Gegenläufig stärkt der Ergebnisbeitrag der Sparten Telekommunikation und Gas das Ergebnis der Gesellschaft.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse im Planjahr 2024 liegen mit 373.266 TEUR unter dem Forecast 2023 von 383.885 TEUR. Der verzeichnete Umsatzrückgang basiert maßgeblich aus den Strom- und Gasvertrieb. Aufgrund der fallenden Marktpreise sinken, trotz erhöhter Menge im Stromvertrieb, die Umsatzerlöse im Vergleich zum Forecast 2023. Außerdem erwarten wir infolge steigender Kundenzahlen erhöhte Umsatzerlöse aus dem Bereich der Telekommunikation. Näheres wird unter Kapitel 3.3. erläutert. Die sonstigen betrieblichen Erträge befinden sich auf einem ähnlichen Niveau wie im Forecast 2023. Im Zuge von erhöhten Investitionen im kommenden Geschäftsjahr im Bereich der Telekommunikation sowie in unseren Fernwärme- sowie Wassernetzen verzeichnet die Gesellschaft erhöhte aktivierte Eigenleistungen.

Materialaufwand

Grundsätzlich korrespondiert der Ausweis im Materialaufwand mit der mengen- und preisbedingten Entwicklung des Geschäftsvolumens auf der Absatz- und Umsatzseite. So zeigen sich an dieser Stelle ebenfalls deutlich gesunkene Aufwendungen für die Beschaffung von Strom und Gas. Insgesamt ergibt sich somit ein Rückgang der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren um 20.503 TEUR auf 144.598 TEUR.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sinken auf 135.389 TEUR. Diese Aufwandsreduzierung ergibt sich hauptsächlich aus der Sparte der Telekommunikation. Aufgrund auslaufender Bautätigkeiten mit Kooperationspartnern sinken die Fremdleistungen. Gegenläufig steigen die Pacht aufwendungen in der Telekommunikation aufgrund weiterer fertiggestellter Gebiete in den Vorjahren.



Diese Positionen sorgen insgesamt für eine Senkung des Materialaufwandes für das Planjahr 2024 ggü. dem Forecast 2023 (Forecast 2023: 311.233 TEUR; Planjahr 2024: 279.987 TEUR).

Personalaufwand

Der Personal- und Sozialaufwand im Planjahr 2024 liegt mit 31.740 TEUR über dem Forecast 2023. Die Abweichung der Personalkosten ergeben sich maßgeblich aus der Tarifsteigerung, die zum 01.03.2024 wirksam wird.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 28.110 TEUR über dem Forecast 2023. Dies liegt hauptsächlich an ansteigenden konzerninternen Betriebsführungsaufwendungen, wie bereits im Allgemeinen Abschnitt erläutert. Des Weiteren steigen die Versicherungsaufwendungen in der Sparte Wärme für unsere TEV.

Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen steigen um 2.360 TEUR gegenüber dem Forecast 2023 auf 17.851 TEUR im Planjahr 2024. Hier zeigt sich die hohen Kapitalintensität unserer Investitionsschwerpunkte in den Sparten Telekommunikation und Wärme. Die Position der Zinsen und ähnliche Aufwendungen sinkt um 183 TEUR auf 3.840 TEUR. Hier spiegelt sich die vorzeitige Tilgung langläufiger Darlehen wider. Die Position der sonst. Zinsen und ähnliche Erträge ist unter dem Niveau des Forecast 2023.

Ergebnis

Das Jahresergebnis liegt für das Planjahr 2024 bei 16.267 TEUR.

3.2 Mittelfristplanung 2025-2028

3.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	335.734	316.410	306.766	302.190
Erhöh./Vermind. Bestand Erzeugnisse	-13.002	0	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	6.061	4.870	3.211	3.248
Sonst. betriebl. Erträge	1.699	1.715	1.743	1.780
Umsatzerlöse und Erträge	330.492	322.995	311.721	307.218
a) RHB und bez. Waren	118.327	108.911	97.341	91.241
b) Bezogene Leistungen	113.511	110.141	110.463	111.031
Materialaufwand	231.837	219.053	207.804	202.272
Personalaufwand	32.327	33.005	33.802	34.774
Abschreibungen	19.329	20.389	21.081	21.510
Sonst. betr. Aufwendungen	26.787	25.950	26.075	26.099
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	310.281	298.397	288.762	284.654
Erträge aus Beteiligungen	95	95	95	95
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	57	56	58	61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.265	4.406	4.299	4.053
Ergebnis nach Steuern	16.098	20.343	18.812	18.667
Sonstige Steuern	577	575	575	575
Jahresergebnis	15.521	19.769	18.237	18.093

Rundungsdifferenzen möglich



3.2.2 Kommentierung

Allgemein

Die Ergebnislage der SWN Stadtwerke zeigt sich mit Ausnahme vom Jahr 2025 auf einem stabilen hohen Niveau. So kann die Gesellschaft von den steigenden Ergebnisbeiträgen der Sparte Telekommunikation partizipieren. Des Weiteren kann die Gesellschaft auf kontinuierliche Ergebnisse aus den Sparten Strom, Gas und Wasser zurückgreifen. Die Sparte Wärme zeigt in der Mittelfristplanung einen verbesserten Ergebnisbeitrag als im Planjahr 2024. Nichtsdestotrotz wird das Planjahr 2025 der Sparte Wärme durch eine größere Revision unserer TEV negativ beeinflusst. Dieser Effekt spiegelt sich auch im Ergebnisverlauf der Stadtwerke wider.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse sinken kontinuierlich jedes Jahr bis 302.190 TEUR im Jahr 2028 ab. Der verzeichnete Umsatzrückgang ist auf die Sparten Strom und Gas zurückzuführen. Es wird im folgenden Kapitel 3.3. genauer auf die Entwicklung eingegangen.

Materialaufwand

Korrespondierend mit den sinkenden Umsatzerlösen gehen auch die Kosten für die Beschaffung von Strom und Gas zurück. Dies ist auf rückläufige Bezugskosten am Markt zurückzuführen. Insgesamt ergibt sich somit eine Abnahme der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben mit Ausnahme des Jahres 2025 über den Planungszeitraum auf einem konstanten Niveau. Im Planjahr 2025 ist die größere Revision der TEV-Anlage ausschlaggebend für den erhöhten Fremdleistungsbedarf. Aufgrund von auslaufenden Projekten für den Glasfaserausbau von neu erschlossenen Gebieten sinken die Aufwendungen für Bauleistungen. Gegenläufig steigen kontinuierlich die Vorleistungsaufwendungen aufgrund wachsender Kundenzahlen sowie die für den fortschreitenden Glasfaserausbau in den Zweckverbänden anfallenden Pachtaufwendungen für die passive Infrastruktur. Bei den Netzentgelten für Strom und Gas wird aufgrund der nahezu konstanten Absatzmengen von einem gleichbleibenden Niveau ausgegangen.



Personalaufwand

Der Ansatz für den Personal- und Sozialaufwand beinhaltet die geplanten 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 sind über dem gesamten Planungszeitraum auf einem stabilen Niveau. Hier ist der Rückgang vom Planjahr 2024 zum Planjahr 2025 auf geringere Werbeaufwendungen für die Vermarktungen in der Sparte Telekommunikation zurückzuführen. Der weitere Rückgang vom Jahr 2025 zum Jahr 2026 liegt in rückläufigen konzerninternen Betriebsführungsauswendungen begründet.

Kapitalkosten/-erträge

Als Folge unserer langfristig angelegten Investitionsstrategie und den Schwerpunkten in den Sparten Telekommunikation und Wärme steigen die Abschreibungen stetig an. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen steigen bis zum Jahr 2026 an und fallen danach aufgrund geringerer Investitionsvolumina in den letzten beiden Planjahren.

Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern sind über dem gesamten Planungshorizont auf einem gleichen Niveau.

Ergebnis

Die Jahresergebnisse zeigen sich mit Ausnahme des Jahres 2025 auf einem erhöhten Niveau. Die geplanten Ergebnisse entwickeln sich wie folgt: 2025: 15.521 TEUR, 2026: 19.769 TEUR, 2027: 18.237 TEUR, 2028: 18.093 TEUR.



4 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan 2023 bis 2028 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 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	22.157	16.267	15.521	19.769	18.237	18.093
Abschreibungen Anlagevermögen	15.492	17.851	19.329	20.389	21.081	21.510
Veränderungen Rückstellungen	20.842	-36	-58	-68	-59	-43
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	21.772	5.321	8.329	9.272	4.562	4.419
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	80.263	39.403	43.121	49.362	43.821	43.978
Investitionen	-35.847	-54.538	-52.833	-34.324	-19.148	-18.750
Rückflüsse/Auszahlungen gewährte Darlehen	25	25	25	25	25	25
Erhaltene Zinsen	61	59	55	51	50	49
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-35.761	-54.454	-52.753	-34.248	-19.073	-18.676
Ergebnisabführung	-16.143	-22.157	-16.267	-15.521	-19.769	-18.237
Eigenkapitalzuführung	-	-	-	-	-	-
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)*	-	27.400	14.500	6.200	16.600	-
Tilgung Darlehen**	-35.583	-24.274	-11.622	-9.847	-23.861	-8.206
Erhaltene Zuschüsse	2.420	13.438	24.196	13.293	1.960	1.960
Gezahlte Zinsen	-4.008	-3.825	-4.250	-4.391	-4.284	-4.038
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-53.314	-9.418	6.557	-10.266	-29.354	-28.521
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-8.812	-24.469	-3.075	4.849	-4.606	-3.218
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.471	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Veränderung Cashpool	5.341	24.469	3.075	-4.849	4.606	3.218
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.000	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



5 Investitionsplan

Neben einer Kurzfassung des Investitionsplanes für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH auf der folgenden Seite befindet sich eine detaillierte Übersicht für den Zeitraum 2023 bis 2028 im Anhang.

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2023 die Investitionsmaßnahmen ab, die systemseitig geführt und gepflegt werden. Ebenfalls werden die angemeldeten Budgetverschiebungen aus 2023 nach 2024 berücksichtigt; diese gehören mit der Meldung zum Budgetansatz 2024.

Die Übertragung wird jedoch erst dann realisiert, wenn zum Jahresabschluss 2023 der tatsächliche Budgetverbrauch feststeht und sich daraus ergibt, in welcher Höhe die Verschiebung letztlich erfolgen kann (die angemeldete Übertragung ist daher, als Obergrenze zu verstehen).

Im Planjahr 2024 werden die Investitionen insgesamt 54.538 TEUR betragen. Dabei wirken sich insbesondere unsere langfristig angelegten Investitionsschwerpunkte in der Sparte Telekommunikation sowie im Fernwärmenetz aus. In der Sparte der Telekommunikation geht die SWN Stadtwerke für das Planjahr 2024 von einem Volumen in Höhe von 42.226 TEUR aus. Davon sind jedoch auch 14.112 TEUR für die Segeberger Außengebiete vorgesehen, für die die Gesellschaft die Investitionssumme über Teilrechnungen vom Zweckverband zurückerhält. Weiterhin sind für das Fernwärmenetz 5.966 TEUR berücksichtigt.

Anlage 2

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH, Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	418.046.970,60		349.191.748,04
Abzgl. Strom-/Energiesteuer	<u>16.964.081,04</u>		<u>13.996.992,17</u>
		401.082.889,56	335.194.755,87
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		9.595.866,56	2.455.598,16
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		4.409.871,17	4.150.585,05
4. Sonstige betriebliche Erträge		10.479.056,24	6.952.181,60
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	177.648.942,51		147.847.047,82
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>140.925.060,48</u>		<u>117.349.932,14</u>
		318.574.002,99	265.196.979,96
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	24.231.408,87		22.497.881,51
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 1.174.221,17 (Vorjahr: EUR 1.507.172,17)	<u>5.751.881,81</u>		<u>6.068.342,10</u>
		29.983.290,68	28.566.223,61
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		15.190.526,70	14.317.235,24
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		27.420.464,22	20.881.638,38
9. Erträge aus Beteiligungen		170.218,51	215.629,87
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		3.493,06	10.437,33
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		395.504,12	72.228,75
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>5.193.159,66</u>	3.681.233,02
13. Ergebnis nach Steuern		29.775.454,97	16.408.106,42
14. Sonstige Steuern		630.740,86	265.376,25
15. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		<u>29.144.714,11</u>	16.142.730,17
16. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>	0,00

SWN Verkehr GmbH

Exposé

Stand: 01.07.2024

Bismarckstraße 51
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 202-0
E-Mail: stadtverkehr@swn.net

Handelsregisternummer: HRB 13267 KI

Öffentlicher Zweck

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

Unternehmensgegenstand

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	Stammkapital	Anteil
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	25.000,00 €	100,00 %

Aufsichtsrat		
Herr Dietmar Hirsch	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	AN
Frau Monika Schmidt	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Oliver Dörflinger	2. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	CDU
Frau Claudia Broy	Mitglied	GRÜNE
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Kerstin Hartmann	Mitglied	
Frau Sabine Krebs	Mitglied	CDU
Frau Dagmar Petersen	Mitglied	
Frau Anna-Katharina Schättiger	Mitglied	CDU
Herr Mirko Sieksmeyer	Mitglied	SPD

Geschäftsführung	
Frau Sonja Kessal	Geschäftsführer/-in
Herr Morris May	Geschäftsführer/-in

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
NSH Nahverkehr Schleswig-Holstein GmbH	750,00 €	1,50 %

3 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

3.1 Budget 2024

3.1.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Ist 2022	Forecast 2023	Budget 2024
Umsatzerlöse	4.731	4.745	5.155
Sonst. betriebl. Erträge	1.094	522	273
Umsatzerlöse und Erträge	5.825	5.267	5.429
a) RHB und bez. Waren	1.522	1.863	1.530
b) Bezogene Leistungen	2.046	1.701	1.338
Materialaufwand	3.567	3.564	2.868
Personalaufwand	5.700	5.645	6.041
Abschreibungen	198	250	382
Sonst. betr. Aufwendungen	1.600	1.753	2.017
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	11.065	11.212	11.308
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	96	85	60
Ergebnis nach Steuern	-5.336	-6.030	-5.940
Sonstige Steuern	7	7	7
Jahresergebnis	-5.343	-6.037	-5.947

Rundungsdifferenzen möglich



3.1.2 Kommentierung

Allgemein

Die Fahrgastzahlen erholen sich nach den rückläufigen Werten aus den Pandemie Jahren. Zusätzlich sorgt die Einführung und stetige Ausweitung des Shuttle-Service Hin&Wech für deutliche Verbesserungen des ÖPNV-Angebotes im Stadtverkehr. Eine wesentliche Prämisse der Planung ist daher, dass die Fahrgastzahlen und die Intensität der ÖPNV-Nutzung wieder „ein Normalniveau“ mit moderat steigender Tendenz im Vergleich zu vor der Pandemie erreichen.

Umsatzerlöse/Erträge

Die **Umsatzerlöse** werden im Budget 2024 mit 5.155 TEUR ausgewiesen und steigen damit um rund 410 TEUR gegenüber dem Forecast 2023 an. Neben sich positiv entwickelnden Fahrgelderlösen rechnet die Gesellschaft auch mit anwachsenden Landes- und Regionalisierungsmitteln. Der Forecast ist vor allem durch entgangene Fahrgelderlöse beeinflusst, die nicht vollumfänglich durch den ÖPNV-Rettungsschirm 2023 ausgeglichen werden. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** liegen mit 273 TEUR im Budget 2024 unter den Erträgen aus dem Forecast 2023, der durch Fahrzeugverkäufe im Jahr 2023 angestiegen war.

Materialaufwand

Die Kraftstoff- und Leasingkosten bleiben auch im Planungszeitraum die Treiber im Materialaufwand. Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** spiegeln mit 1.530 TEUR im Budgetjahr 2024 weiterhin hohe Kraftstoffkosten aufgrund anhaltend hoher Dieselpreise und gestiegene Marktpreise für Materialien wider. Jedoch ist der Forecast 2023 zusätzlich durch Fahrzeugankäufe aus dem Leasing erhöht. Einsparungen bzgl. der Dieselmengen aufgrund der Erweiterung des Fuhrparks um einige Elektro-Pkw für den Shuttle-Service Hin&Wech wurden in der Planung berücksichtigt.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** werden mit 1.338 TEUR unter dem Niveau des Forecast 2023 geplant. Teile des Fuhrparks werden aufgrund auslaufender Leasingverträge in den eigenen Bestand übernommen und sorgen so für sinkende Leasingkosten.

Personalaufwand

Die Gesellschaft plant den **Personalaufwand** mit einer Höhe von 6.041 TEUR. Gegenüber dem Forecast 2023 bedeutet dies einen Anstieg von 396 TEUR. Hier wirken sich neben Tarifsteigerungen



und Sonderzuwendungen auch einzelne Neueinstellungen (z.B. in der Werkstatt oder Insourcing der Businnenreinigung) und ein erhöhter Aufwand für Hin&Wech-Aushilfen aus.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen im Budget 2024 mit 2.017 TEUR um 264 TEUR gegenüber dem Forecast 2023 an. Den wesentlichen Kostenblock bilden die kaufmännische Betriebsführung aus dem SWN-Konzern und die Fremdleistungen und Honorare (u.a. für Beratung im Vergabeverfahren für den neuen öffentlichen Dienstleistungsauftrag und dem Regionalen Nahverkehrsplan).

Kapitalkosten/-erträge

Aus dem vorliegenden Investitionsplan und der Überarbeitung der geplanten und begonnenen Investitionen ergeben sich für die SWN Verkehr für das Budgetjahr 2024 Abschreibungen in Höhe von 382 TEUR. Dabei bildet die Übernahme von Fahrzeugen aus dem Leasing in den eigenen Bestand infolge auslaufender Leasingverträge den größten Anteil der Investitionen. Die Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen fallen geringer aus als im Forecast 2023.

Ergebnis

Das Jahresergebnis im Budgetjahr 2024 ist durch eine leicht steigende Kostenbasis (verursacht durch einen einerseits zunehmenden Personal-, Abschreibungs- und Betriebsführungsaufwand bei gleichzeitig spürbar sinkendem Materialaufwand) und anwachsenden Umsatzerlösen gekennzeichnet. Folglich geht die SWN Verkehr für das Jahr 2024 von einem Jahresergebnis in Höhe von - 5.947 TEUR aus.



3.2 Mittelfristplanung 2025-2028

3.2.1 Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Umsatzerlöse	5.216	5.278	5.341	5.405
Sonst. betriebl. Erträge	205	173	172	172
Umsatzerlöse und Erträge	5.421	5.452	5.513	5.576
a) RHB und bez. Waren	1.521	1.595	1.592	1.621
b) Bezogene Leistungen	1.180	949	852	536
Materialaufwand	2.701	2.543	2.444	2.157
Personalaufwand	6.157	6.341	6.545	6.672
Abschreibungen	401	448	449	467
Sonst. betr. Aufwendungen	2.066	1.933	1.935	1.924
Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern)	11.326	11.265	11.373	11.221
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35	22	32	33
Ergebnis nach Steuern	-5.939	-5.836	-5.893	-5.678
Sonstige Steuern	7	7	7	7
Jahresergebnis	-5.946	-5.842	-5.899	-5.685

Rundungsdifferenzen möglich



3.2.2 Kommentierung

Allgemein

Im gesamten Planungszeitraum geht die Gesellschaft von steigenden Fahrgastzahlen aus. Die SWN Verkehr setzt dabei auf attraktive und klimafreundliche Mobilität.

Umsatzerlöse/Erträge

Die Umsatzerlöse erhöhen sich in den Planjahren bis auf 5.405 TEUR im Jahr 2028. Hier wirken sich die steigenden Fahrgastzahlen in Verbindung mit unterstellten Preisanpassungen sowie angepasste Ausgleichszahlungen aus. Die sonstigen betrieblichen Erträge hingegen zeigen im Planungszeitraum nach einer rückläufigen Entwicklung im Jahr 2026 ein konstantes Niveau.

Materialaufwand

Der Materialaufwand sinkt sukzessive über den mittelfristigen Planungshorizont von 2.701 TEUR im Budget 2025 bis auf 2.157 TEUR im Budget 2028. Dabei bleiben Kraftstoff und Leasing wesentliche Kostentreiber für die SWN Verkehr. Während die Kraftstoffkosten aufgrund einer unterstellten moderaten Preissteigerung für Diesel die RHB und bez. Waren anwachsen lässt, setzt sich der begonnene Prozess der Fahrzeugübernahmen aus dem Leasing aufgrund auslaufender Verträge kontinuierlich über den Planungshorizont fort, so dass sich die Leasingkosten (enthalten in den Aufwendungen für bezogene Leistungen) für die sinkende Tendenz verantwortlich zeigen.

Personalaufwand

Die unterstellten Tarifsteigerungen lassen den Personalaufwand von 6.157 TEUR im Jahr 2025 auf 6.672 TEUR im Jahr 2028 anwachsen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird maßgeblich durch die konzerninterne kaufmännische Betriebsführung und die IT-Serviceleistungen beeinflusst. Des Weiteren sind im Jahr 2025 u.a. Aufwendungen für die betriebswirtschaftliche, planerische und rechtliche Unterstützung im Rahmen der Erstellung des Nahverkehrsplans und des Direktvergabe-Verfahren zum neuen öffentlichen Dienstleistungsauftrag enthalten. Ist die Direktvergabe erfolgt, sorgt dies für ein Absinken der Aufwendungen in dieser Kostenposition ab dem Jahr 2026.



Kapitalkosten/-erträge

Die Abschreibungen zeigen im Planungszeitraum eine steigende Tendenz infolge der Fahrzeugübernahmen aus dem Leasing angesichts auslaufender Leasingverträge. Durch das Entfallen von Abschreibungen für frühere Investitionen in den einzelnen Anlagengruppen, die das Ende ihrer Nutzungsdauer erreicht haben, zeigt sich im Jahr 2027 kein Anstieg.

Ergebnis

In der Gesamtbetrachtung zeigen die Jahresergebnisse in der Mittelfristplanung im Vergleich der Jahre 2025 und 2028 eine positive Entwicklung.

Herz Neumann
20.11.2023
11:53:41



4 Finanzplan

Nachfolgend ist der Finanzplan der Jahre 2023 bis 2028 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 2023 - 2028 (in TEUR)	Forecast 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Jahresergebnis	-6.037	-5.947	-5.946	-5.842	-5.899	-5.685
Abschreibungen Anlagevermögen	250	382	401	448	449	467
Veränderungen Rückstellungen	-157	45	19	6	17	-50
Veränderungen Ford./Verbl./Sonstiges	-168	20	8	15	3	8
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-6.112	-5.500	-5.518	-5.373	-5.430	-5.260
Investitionen	-928	-773	-494	-577	-135	-663
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-928	-773	-494	-577	-135	-663
Ergebnisabführung	5.343	6.037	5.947	5.946	5.842	5.899
Tilgung Darlehen	-281	-281	-131	-81	-81	-
Gezahlte Zinsen	-28	-22	-18	-15	-13	-11
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	5.034	5.734	5.798	5.850	5.748	5.888
Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds	-2.007	-539	-214	-100	183	-35
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41	25	25	25	25	25
Veränderung Cashpool	1.991	539	214	100	-183	35
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	25	25	25	25	25	25

Anlage 1

SWN Verkehr GmbH, Neumünster
Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A		Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		43.671,57	55.582,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.992.113,60		1.908.364,26
2. Fahrzeuge für Personenverkehr	796.957,79		313.399,00
3. Technische Anlagen und Maschinen	43.863,61		47.504,00
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	444.484,59		583.632,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89.434,06		6.210,01
III. Finanzanlagen		3.366.853,65	2.859.109,27
1. Beteiligungen	750,00		750,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	34.432,75		0,00
		35.182,75	2.915.441,27
B. Umlaufvermögen		3.445.707,97	2.915.441,27
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		299.827,24	468.406,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.559,81		92.353,22
2. Forderungen gegen die Stadt Neumünster	528.060,40		197.651,41
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.163.301,42		5.352.133,59
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	31.458,00		0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	198.017,41		137.854,08
		6.965.397,04	5.779.992,30
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		16.334,47	40.603,52
		7.281.558,75	6.289.002,73
C. Rechnungsabgrenzungsposten		33.224,81	46.113,31
		10.760.491,53	9.250.557,31
		10.760.491,53	9.250.557,31

P A S S I V A

A. Eigenkapital		Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage		56.325,21	56.325,21
		81.325,21	81.325,21
		54	
B. Empfangene Zuschüsse		94.427,99	90.511,33
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.204.649,00		2.209.493,00
2. Sonstige Rückstellungen	427.337,26		420.924,22
		2.631.986,26	2.630.417,22
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.161.689,12		1.443.040,48
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	242.260,78		219.589,41
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neumünster	219.556,00		0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.264.793,05		4.496.814,29
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.204,20		1.492,19
6. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: EUR 34.336,17 (Vorjahr: EUR 36.476,40) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 911,41 (Vorjahr: EUR 2.006,41)	62.248,92		287.367,18
		7.952.752,07	6.448.303,55

Anlage 2**SWN Verkehr GmbH, Neumünster**

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse		5.209.810,77	4.731.216,25
2. Sonstige betriebliche Erträge		847.430,32	1.093.688,76
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.080.402,56		1.521.944,18
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.950.848,72		2.045.924,42
		4.031.251,28	3.567.868,60
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.787.826,61		4.344.040,98
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 139.539,80 (Vorjahr: EUR 471.125,13)	1.116.692,03		1.355.524,74
		5.904.518,64	5.699.565,72
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		250.584,73	197.602,25
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.863.976,80	1.600.107,16
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.541,47	90,15
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		165.909,44	96.162,53
9. Ergebnis nach Steuern		-6.156.458,33	-5.336.311,10
10. Sonstige Steuern		6.525,08	6.675,08
11. Erträge aus Verlustübernahme		-6.162.983,41	-5.342.986,18
12. Jahresüberschuss		0,00	0,00

Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

der Kommunalunternehmen für den

Haushalt 2025

Band 2 Beteiligungen



Stadt
Neumünster

Abt. 01.2
Beteiligungssteuerung

Kiek in Anstalt öffentlichen Rechts der Stadt Neumünster

Exposé

Stand: 12.07.2023

Gartenstraße 32
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 41996-0
E-Mail: info@kiek-in-nms.de

Handelsregisternummer: HRA 5744

Unternehmensgegenstand

Führung einer Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungseinrichtung sowie der Volkshochschule. Das Unternehmen kann selbstverantwortlich Veranstaltungen durchführen und alle seinen Unternehmenszweck fördernden 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.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	2.000.000,00 €	100,00 %

Verwaltungsrat

Herr Manfred Zielke	1. stellvertretende(r) Vorsitzende(r)		SPD
Frau Alexandra Breckwoldt	Mitglied		CDU
Frau Sarah Conradt	Mitglied	Sachkundige/r Bürger/in	GRÜNE
Herr Carsten Hillgruber	Mitglied		SPD
Herr Carl Holtzberg	Vorsitzende(r)		CDU

Vorstand

Herr Torge Rupnow	Vorstand
-------------------	----------

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

ErfolgsplanGewinn- und Verlustrechnung Unternehmen (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	Plan 2024	Plan 2023
1020	Umsatzerlöse	2.150.000	1.770.000
1021	Internatskostenanteile	670.000	690.000
1046	Erträge VHS	945.000	650.000
1047	Landeszuweisung VHS Personal	35.000	35.000
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0	0
1054	Betriebserträge	3.800.000	3.145.000
1056	Dozenten honorare	490.000	345.000
1060	Materialaufwand	495.000	360.000
ohne	Summe aus 1056+1060	985.000	705.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	2.815.000	2.440.000
1100	Personalkosten	1.588.000	1.360.000
1102	Personalkosten fremd	265.000	250.000
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	5.000	5.000
1122	Energiekosten	130.000	180.000
1124	Fremdreinigung	185.000	195.000
1125	Fremdwäscherei	20.000	20.000
1126	Reinigungsmittel	23.000	23.000
1127	sonstige Raumkosten	360.000	380.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	40.000	110.000
1140	Betriebliche Steuern u. Abgaben	7.000	7.000
1150	Versicherungen/Beiträge	37.000	32.000
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	13.500	12.000
1200	Werbe-/Reisekosten	59.000	57.000
1220	Kosten Warenabgabe	1.500	2.000
1240	Abschreibungen	200.000	200.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	60.000	60.000
1259	Nicht abz. Vorsteuer	110.000	110.000
1260	Sonstige Kosten	160.000	170.000
1280	Gesamtkosten	3.264.000	3.173.000
1300	Betriebsergebnis	-449.000	-733.000
1310	Zinsaufwand	10.000	85.000
1322	Zinserträge	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-10.000	-85.000
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0
1380	Ergebnis	-459.000	-818.000

Gewinn- und Verlustrechnung Geschäftsbereiche (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	Gesamt	Internat	Ver./Hotel	Volkshochs.	Jugendh.
1020	Umsatzerlöse	2.150.000	630.000	1.300.000		220.000
1021	Internatskostenanteile	670.000	670.000			
1046	Erträge VHS	945.000			945.000	
1047	Landeszuweisung VHS Personal	35.000			35.000	
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge	0				
1054	Betriebserträge	3.800.000	1.300.000	1.300.000	980.000	220.000
1056	Dozentenonorare	490.000			490.000	
1060	Materialaufwand	495.000	210.000	255.000	5.000	25.000
ohne	Summe aus 1056+1060	985.000	210.000	255.000	495.000	25.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	2.815.000	1.090.000	1.045.000	485.000	195.000
1100	Personalkosten	1.588.000	410.000	446.000	690.000	42.000
1102	Personalkosten fremd	265.000	175.000	25.000	60.000	5.000
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	5.000	0	0	5.000	0
1122	Energiekosten	130.000	50.000	40.000	30.000	10.000
1124	Fremdreinigung	185.000	85.000	45.000	45.000	10.000
1125	Fremdwäscherei	20.000	10.000	6.000	0	4.000
1126	Reinigungsmittel	23.000	11.000	5.000	5.000	2.000
1127	sonstige Raumkosten	360.000	170.000	70.000	110.000	10.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	40.000	10.000	15.000	10.000	5.000
1140	Betriebliche Steuern u. Abgaben	7.000	2.000	2.000	2.000	1.000
1150	Versicherungen/Beiträge	37.000	12.000	13.000	10.000	2.000
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	13.500	2.000	10.000	1.000	500
1200	Werbe-/Reisekosten	59.000	3.000	12.000	42.000	2.000
1220	Kosten Warenabgabe	1.500	500	500	0	500
1240	Abschreibungen	200.000	100.000	45.000	40.000	15.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	60.000	26.000	12.000	20.000	2.000
1259	Nicht abz. Vorsteuer	110.000	40.000	0	55.000	15.000
1260	Sonstige Kosten	160.000	55.000	45.000	50.000	10.000
1280	Gesamtkosten	3.264.000	1.161.500	791.500	1.175.000	136.000
1300	Betriebsergebnis	-449.000	-71.500	253.500	-690.000	59.000
1310	Zinsaufwand	10.000	8.000	500	1.000	500
1322	Zinserträge	0	0	0	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-10.000	-8.000	-500	-1.000	-500
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0	0	0
1380	Ergebnis	-459.000	-79.500	253.000	-691.000	58.500

- Im Bereich „Internat“ annähernd gleichbleibende Internatskostenanteile und leicht erhöhte höhere Umsatzerlöse. Es wird von einem Übernachtungsaufkommen leicht über Vorjahresniveau ausgegangen. Die Erhöhung des Entgeltes für die Übernachtungen im Internat erfolgte zum Schuljahr 2022/2023. Eine weitere Erhöhung der Übernachtungskosten ist grundsätzlich erst mit gesteigerter Aufenthaltsqualität darstellbar.

- ▶ Beim Geschäftsbereich „Veranstaltungszentrum und Hostel“ wird mit deutlich erhöhten Umsätzen geplant, da weitere Schulmensen nach den Herbstferien 2022 beliefert werden. Das regelmäßige Catering für Veranstaltungen der Stadtverwaltung Neumünster trägt ebenfalls zum höheren Umsatz bei. Ein Unsicherheitsfaktor bleibt die angespannte wirtschaftliche Gesamtlage und daraus resultierend der mögliche Nachfragerückgang bei Buchungen der Veranstaltungsräume und von Übernachtungskapazitäten.
- ▶ Im Bereich Volkshochschule wird der geplante Umsatz durch neue, geförderte Projekte und den zertifizierten ESA-Vorbereitungskurs sowie erstmalig seit 2019 ein MSA-Vorbereitungskurs deutlich höher als im Vorjahr taxiert. Insbesondere durch eine hohe Anzahl vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge geförderte Kurse und das mit Landesmitteln geförderte Projekt Grundbildungszentrum liegt der geplante Umsatz damit nochmal über dem des Vorjahres. Durch das Grundbildungszentrum und den Umfang von Projektkursen erhöhen sich die Kosten von Personal und Dozentenonoraren nochmals deutlich.
- ▶ Der Bereich „Jugendherberge“ wird konservativ auf den vorliegenden Zahlen von 2023 geplant. Die Gruppenreisen als unsere Hauptzielgruppe haben mit dem Kreis unserer langjährigen Stammgäste bereits gebucht. Schwer einzuschätzen, bleibt die Nachfrage während der Sommerferien. Größere Gruppen und damit Umsatzvolumina können nur außerhalb der Schulzeiten - wenn die Zimmer des Internats mit zur Verfügung stehen – generiert werden.
- ▶ Die Raumkosten werden ausschließlich durch den Rahmen des Wirtschaftsplanes begrenzt. Zunächst stehen umfangreiche Brandschutzmaßnahmen zur Aufrechterhaltung des Betriebs an. Nach wie vor besteht insgesamt ein Sanierungsstau am Gebäude. Entsprechende Maßnahmen müssen zurückgestellt werden, bis Klarheit über den letztendlichen Verbleib sämtlicher Betriebsteile besteht. Bis dahin werden notwendige Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten priorisiert durchgeführt.

Finanzplan¹ (alle Zahlenwerte in EUR)

		2024	2025	2026	2027	2028
A	Einnahmen und Ausgaben					
1.	Einnahmen (Mittelherkunft)					
1.1	Abschreibungen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
1.2	Kredite	0	0	0	0	0
	Gesamt	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
2.	Ausgaben (Mittelverwendung)					
2.1	Investitionen	170.956	170.641	170.322	170.000	169.675
2.2	Tilgung von Krediten (netto)	29.044	29.359	29.678	30.000	30.325
	Gesamt	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
B	Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Haushaltes der Stadt Neumünster auswirken					
1.	Verlustausgleich	479.000	350.000	350.000	150.000	0

- Für die ursprünglich geplanten Neubau- und Sanierungsmaßnahmen sind im Jahr 2022 zwei Tranchen an Krediten in Höhe von insgesamt 3,0 Mio. EUR aufgenommen worden. Nach dem Stopp des Bauvorhabens durch eine Entscheidung der Ratsversammlung im April 2022 wurde die zweite Tranche mit entsprechender Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung im Sommer 2023 rückabgewickelt.
- Die in Position B 1. Aufgezeigten Minimierung des Verlustausgleiches gehen auf den Sondereffekt eines höheren Verlustes in 2024 durch erforderliche und umfangreiche Brandschutzmaßnahmen zurück, so dass in den Folgejahren mit deutlich geringeren Verlusten zu rechnen ist. Planerisch gehen wir mit dem geplanten Umzug der Volkshochschule bis Mitte 2026 von einer organisatorischen Migration der Volkshochschule in die Stadtverwaltung aus. Nach Abschluss dieser organisatorischen Maßnahme wäre das Unternehmen mit den restlichen Betriebsteilen in der Lage sich ohne Verlustausgleich selbst zu tragen.

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

Vermögensplan² (alle Zahlenwerte in EUR)

		Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
A	Einnahmen und Ausgaben			
	Einnahmen	0	0	
1.	Abschreibungen	200.000	200.000	196.451
	Gesamt	200.000	200.000	196.451
	Ausgaben			
1.	Investitionen	170.956	134.541	157.354
2.	Tilgung von Krediten (netto)	29.044	65.459	39.097
	Gesamt	200.000	200.000	196.451

- Der Vermögensplan 2024 plant „Ausgaben“ von EUR 200.000 (Vorjahr EUR 200.000). Darin sind EUR 170.956 (Vorjahr EUR 134.514 für Investitionen und EUR 129.044 (Vorjahr EUR 65.459) für die planmäßige Tilgung von Krediten enthalten.
- Für die Finanzierung der Ausgaben stehen „Einnahmen“ aus Abschreibungen in Höhe von EUR 200.000 (Vorjahr. EUR 200.000) zur Verfügung.
- Im Jahr 2023 wurde eine Kreditaufnahme über 2,0 Mio. EUR nach Stopp des Bauvorhabens rückabgewickelt. Es besteht nur ein langfristiger Kredit mit 30-jähriger Laufzeit.

² Die Darstellung erfolgt analog den Vorjahren.

Kiek in! Anstalt des öffentlichen Rechts

Neumünster

Bilanz zum 31. Dezember 2023

	31.12.2023	31.12.2022	PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR		EUR	EUR
AKTIVA					
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	2.000.000,00	2.000.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			II. Rücklagen	45.266,66	45.266,66
II. Sachanlagen	1,00	1,00	1. Allgemeine Rücklage	-412.185,90	-1.192.883,20
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.092.090,12	1.207.761,12	III. Verlust		
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	401.364,00	388.028,00	B. Rückstellungen		
	1.493.454,12		1. Sonstige Rückstellungen	509.500,00	511.500,00
B. Umlaufvermögen			D. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	941.945,08	2.946.152,87
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.175,96	5.979,92	davon mit einer RLZ von bis zu einem Jahr: EUR 29.044,35		
2. fertige Erzeugnisse und Waren	18.643,32	14.361,87	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.025,21	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon mit einer RLZ von bis zu einem Jahr: EUR 3.025,21 (EUR 0,00)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	332.186,69	167.216,18	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	229.277,06	300.731,18
davon mit einer RLZ von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (EUR 0,00)			davon mit einer RLZ von bis zu einem Jahr: EUR 229.277,06		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	432.826,69	221.514,11	(EUR 300.731,18)		
davon mit einer RLZ von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (EUR 0,00)			4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neumünster	277.588,34	652.471,54
davon mit einer RLZ von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (EUR 0,00)			(EUR 652.471,54)		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten			5. Sonstige Verbindlichkeiten	25.965,06	29.199,36
			davon mit einer RLZ von bis zu einem Jahr: EUR 25.965,06		
			(EUR 29.199,36)		
			davon aus Steuern: EUR 13.246,15 (EUR 9.133,32)		
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
				25.965,06	29.199,36
				1.477.800,75	29.199,36
				3.620.381,54	5.292.438,41
				3.620.381,54	5.292.438,41

Anlage 1

Anlage 2

Kiek in! Anstalt des öffentlichen Rechts
Neumünster
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. bis 31. Dezember 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.958.762,10	2.954.530,35
2. Sonstige betriebliche Erträge	56.198,00	35.871,33
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	554.224,69	352.028,02
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	498.294,49	335.012,74
4. Personalaufwand		
a. Löhne und Gehälter	1.084.983,28	904.937,96
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	268.444,22	224.746,68
davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (EUR 0,00)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	234.126,45	196.451,02
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.736.757,07	2.148.381,13
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46,39	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.768,19	21.305,33
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-411.591,90	-1.192.461,20
10. Sonstige Steuern	594,00	422,00
11. Jahresverlust	<u>-412.185,90</u>	<u>-1.192.883,20</u>

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresverlustes:
aus dem Haushalt der Stadt Neumünster auszugleichen

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR

Exposé

Stand: 26.07.2024

Carlstraße 53
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 942-4810

E-Mail: info@ehks-nms.de

Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt 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.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	293.826,00 €	100,00 %

Verwaltungsrat

Herr Niklas Andresen	Mitglied	
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Susanne Katrin Grund	Mitglied	CDU
Herr Carsten Hillgruber	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Muhammed Enes Ates	beratendes Mitglied	
Frau Andrea Blöcker	beratendes Mitglied	
Herr Marco Dick	beratendes Mitglied	
Frau Sabine Heidebrecht-Rüge	beratendes Mitglied	
Frau Mascha Seitz	beratendes Mitglied	
Frau Stephanie Vallentin	beratendes Mitglied	
Frau Ramona Helbig-Kern	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
---------------	--------------	--------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

RBZ Ely-Heuss-Knapp-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2024

1. Ergebnisplan			
<u>Erträge</u>			<u>Aufwendungen</u>
A.	Schulskostenbeiträge	1.750.000,00 €	A. Mieten und Nebenkosten 2.488.900,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	3.000,00 €	B. Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung) 33.600,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	1.100,00 €	C. Schönheitsreparaturen 3.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	241.000,00 €	D. Personalaufwand 701.300,00 €
E.	Spenden	100,00 €	E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹ 616.200,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	183.200,00 €	F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen) 14.200,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	17.500,00 €	G. Beitrag Internatskosten (Kiek in) 241.700,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	140.000,00 €	H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster 200.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	2.650.000,00 €	I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen 15.000,00 €
			J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ 174.600,00 €
			K. Aufwendungen Land Reisekosten etc. 17.500,00 €
			L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ² 15.700,00 €
			M. Abschreibungen 272.000,00 €
			N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude 50.000,00 €
		<u>4.985.900,00 €</u>	<u>Summe Aufwendungen</u> <u>4.843.700,00 €</u>

2. Finanzplan			
<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>			<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.845.900,00 €	A. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 4.571.700,00 €
			<u>Investive Auszahlungen</u>
			B. Investive Auszahlungen 146.000,00 €
		<u>4.845.900,00 €</u>	<u>Summe Auszahlungen</u> <u>4.717.700,00 €</u>

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

2024

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	
		1	2	3	
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500.045,55	2.735.400	2.880.900
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.241,10	1.100	1.100
441, 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	51.498,69	35.800	35.800
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.183.980,25	1.797.200	2.010.100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	14.062,45	52.600	48.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	4.750.828,04	4.622.100	4.975.900
50	11	Personalaufwendungen	413.498,89	558.600	536.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.541.991,05	3.091.200	3.029.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	250.279,90	253.000	272.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	915.799,87	946.100	1.006.200
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.121.569,71	4.848.900	4.843.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	629.258,33	-226.800	132.200
46	19	Finanzerträge	0,00	0	10.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.992,10	0	0
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-5.992,10	0	10.000
	22	= Jahresergebnis	623.266,23	-226.800	142.200
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	623.266,23	-226.800	142.200
		= Jahresergebnis mit ILV	623.266,23	-226.800	142.200

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

2024

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	250.279,90	253.000	272.000
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	121.338,04	115.000	140.000
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	128.941,86	138.000	132.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

2024

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			vori. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.378.707,51	2.620.400	2.740.900
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.241,10	1.100	1.100
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	51.498,69	35.800	35.800
642					
646					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.183.980,25	1.797.200	2.010.100
65	7	+ sonstige Einzahlungen	14.062,45	52.600	48.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	10.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	4.629.490,00	4.507.100	4.845.900
70	10	Personalauszahlungen	413.498,89	558.600	536.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.541.991,05	3.091.200	3.029.200
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.992,10	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	915.799,87	946.100	1.006.200
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.877.281,91	4.595.900	4.571.700
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	752.208,09	-88.800	274.200
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	151.220,59	619.800	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	151.220,59	619.800	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.299,12	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	342.749,02	959.200	146.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	353.048,14	959.200	146.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
		1	2	3
	35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-201.827,55	-339.400	-146.000
672	35a Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	156.435,98	0	0
772	35b Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	342.310,67	0	0
	35c = Saldo aus fremden Finanzmitteln	-185.874,69	0	0
	36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	364.505,85	-428.200	128.200
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)	364.505,85	-428.200	128.200
	45 + Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0
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)	364.505,85	-428.200	128.200

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

Jahresabschluss 2023

- noch nicht vorliegend -

RBZ Theodor-Litt-Schule AöR

Exposé

Stand: 26.07.2024

Parkstraße 12-18
24534 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 942-4910
E-Mail: info@tls-nms.de

Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt 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.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	205.800,00 €	100,00 %

Verwaltungsrat

Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Frau Susanne Katrin Grund	Mitglied	CDU
Herr Jörg Hänsel	Mitglied	
Herr Carsten Hillgruber	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Muhammed Enes Ates	beratendes Mitglied	
Herr Marco Dick	beratendes Mitglied	
Frau Sabine Heidebrecht-Rüge	beratendes Mitglied	
Frau Nicole Olesen	beratendes Mitglied	
Frau Stephanie Vallentin	beratendes Mitglied	
Frau Theone Zankel	beratendes Mitglied	
Herr Thorsten Pedersen	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

Geschäftsführung

Herr Olaf Hirt	Vorstand
----------------	----------

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
---------------	--------------	--------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

RBZ Theodor-Litt-Schule

2024

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	
		1	2	3	
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.926.748,30	2.082.900	2.217.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.013,45	1.000	1.000
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.082,51	31.900	30.900
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950.541,91	953.000	1.106.700
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	16.714,75	800	800
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.929.100,92	3.069.600	3.356.900
50	11	Personalaufwendungen	354.944,31	452.900	492.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607.961,45	1.916.900	1.915.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	148.525,76	189.400	224.300
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	648.023,64	671.600	722.900
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.759.455,16	3.230.800	3.354.800
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	169.645,76	-161.200	2.100
46	19	Finanzerträge	0,00	0	5.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.038,14	0	0
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.038,14	0	5.000
	22	= Jahresergebnis	167.607,62	-161.200	7.100
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	167.607,62	-161.200	7.100
		= Jahresergebnis mit ILV	167.607,62	-161.200	7.100

RBZ Theodor-Litt-Schule

2024

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
571 574	1	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	148.525,76	189.400	224.300
416 437	2	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge.	108.431,96	54.000	110.000
	3	= Nettoabschreibungsaufwand	40.093,80	135.400	114.300

RBZ Theodor-Litt-Schule

2024

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			vori. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.818.316,34	2.028.900	2.107.500
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.013,45	1.000	1.000
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.082,51	31.900	30.900
642					
646					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950.541,91	953.000	1.106.700
65	7	+ sonstige Einzahlungen	16.714,75	800	800
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	5.000
9		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.820.668,96	3.015.600	3.251.900
70	10	Personalauszahlungen	354.944,31	452.900	492.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607.961,45	1.916.900	1.915.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.038,14	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	648.023,64	671.600	722.900
16		= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.612.967,54	3.041.400	3.130.500
17		= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	207.701,42	-25.800	121.400
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	394.994,55	500.000	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
26		= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	394.994,55	500.000	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.866,08	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	193.042,10	570.400	230.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
34		= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	199.908,18	570.400	230.000

RBZ Theodor-Litt-Schule

2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	
		1	2	3	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	195.086,37	-70.400	-230.000
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	215.632,87	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	394.409,10	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-178.776,23	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	224.011,56	-96.200	-108.600
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)	224.011,56	-96.200	-108.600
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0
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)	224.011,56	-96.200	-108.600

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

Jahresabschluss 2023

- noch nicht vorliegend -



RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AÖR

Exposé

Stand: 26.07.2024

Roonstraße 90
24537 Neumünster

Tel.: +49 (0) 4321 25092-0
E-Mail: info@wls-nms.de

Unternehmensgegenstand

Erfüllung des staatlichen Bildungsauftrags nach § 101 SchulG. Daneben kann die Anstalt 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.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
Stadt Neumünster	959.453,00 €	100,00 %

Verwaltungsrat

Herr Thomas Breitenbach	Mitglied	
Herr Bernd Delfs	Mitglied	SPD
Herr Jörg Feddern	Mitglied	
Frau Susanne Katrin Grund	Mitglied	CDU
Frau Romana Vallo	Mitglied	
Herr Carsten Hillgruber	Vorsitzende(r)	SPD
Herr Muhammed Enes Ates	beratendes Mitglied	
Herr Marco Dick	beratendes Mitglied	
Frau Sabine Heidebrecht-Rüge	beratendes Mitglied	
Herr David Lucht	beratendes Mitglied	
Herr Andreas Schumann	beratendes Mitglied	
Frau Stephanie Vallentin	beratendes Mitglied	
Herr Hendrik Pünner	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)	

Geschäftsführung

Herr Andreas Bitzer	Vorstand
---------------------	----------

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
---------------	--------------	--------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2024

1. Ergebnisplan		<u>Aufwendungen</u>	
<u>Erträge</u>			
A.	Schulkostenbeiträge	2.068.500,00 €	1.836.300,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	30.000,00 €	34.600,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	700,00 €	5.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	5.300,00 €	602.300,00 €
E.	Spenden	100,00 €	643.000,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsbeiträge	138.300,00 €	61.500,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	9.000,00 €	375.000,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	188.300,00 €	330.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	2.154.700,00 €	15.000,00 €
J.	Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ		7.500,00 €
K.	Aufwendungen Land Reisekosten etc.		9.000,00 €
L.	Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ¹		13.000,00 €
M.	Abschreibungen		602.700,00 €
N.	Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude		70.000,00 €
	Summe Erträge	4.594.900,00 €	4.604.900,00 €

2. Finanzplan		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.406.600,00 €	4.002.200,00 €
	<u>Investive Auszahlungen</u>		
B.	Investive Auszahlungen		372.500,00 €
C.	Größere Einzelinvestitionen		220.000,00 €
	Summe Einzahlungen	4.406.600,00 €	4.594.700,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel, EDV-Räume

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.931.728,42	2.274.800	2.425.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	700	700
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	26.669,96	30.900	30.500
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.067.456,77	2.005.500	2.104.500
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	31.036,94	53.700	32.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	4.004,00	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	4.061.206,09	4.365.600	4.593.900
50	11	Personalaufwendungen	229.719,75	355.000	284.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.152.928,53	2.300.400	2.358.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	510.327,31	579.700	602.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.360.165,47	1.303.700	1.359.400
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.253.141,06	4.538.800	4.604.900
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	-191.934,97	-173.200	-11.000
46	19	Finanzerträge	0,00	0	1.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.159,08	100	0
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-4.159,08	-100	1.000
	22	= Jahresergebnis	-196.094,05	-173.300	-10.000
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	-196.094,05	-173.300	-10.000
		= Jahresergebnis mit ILV	-196.094,05	-173.300	-10.000

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2024

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand			vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
571 574	1.	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	510.327,31	579.700	602.700
416 437	2.	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	73.543,02	60.200	188.300
	3.	= Nettoabschreibungsaufwand	436.784,29	519.500	414.400

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2024

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €
			1	2	3
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.185,40	2.214.600	2.237.300
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	700	700
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	26.669,96	30.900	30.500
642					
646					
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.067.456,77	2.005.500	2.104.500
65	7	+ sonstige Einzahlungen	21.036,94	53.700	32.600
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	3.973.659,07	4.305.400	4.406.600
70	10	Personalauszahlungen	229.719,75	355.000	284.400
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.152.928,53	2.300.400	2.358.400
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.159,08	100	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.360.165,47	1.303.700	1.359.400
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.746.972,83	3.959.200	4.002.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	226.686,24	346.200	404.400
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	33.096,69	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	500.000	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	10.000,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und 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)	43.096,69	500.000	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	671.832,71	490.000	592.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	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)	671.832,71	515.000	592.500

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		vorl. Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	
		1	2	3	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 28/34)	-628.736,02	-15.000	-592.500
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-267.929,28	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	65.541,57	0	0
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-333.470,85	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-735.520,63	331.200	-188.100
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)	-735.520,63	331.200	-188.100
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0
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)	-735.520,63	331.200	-188.100

ü

Regionales Berufsbildungszentrum Walther-Lehmkuhl-Schule AöR

Jahresabschluss 2023

- noch nicht vorliegend -

Zentrale Stelle Rettungsdienst Anstalt des öffentlichen Rechts

Exposé

Stand: 31.12.2023

Reventlouallee 6
24105 Kiel

Tel.: +49 (0)431 5709 522-0
E-Mail: info@zsr-sh.de

Unternehmensgegenstand

Die AÖR erledigt die Aufgaben auf der Grundlage der geltenden Rechtsvorschriften für die Vertragspartner und das Land Schleswig-Holstein (Träger der Luftrettung). Die Rechte und Pflichten der in Anspruch nehmenden Träger als Aufgabenträger bleiben unberührt. Es liegt allein in der Verantwortung der Träger, anhand der Daten aus den von der AÖR durchgeführten Qualitätssicherungsleistungen über Verbesserungen nach § 10 Abs. 1 Satz 2 SHRDG zu entscheiden und diese umzusetzen.

Gesellschafter	Stammkapital	Anteil
Kreis Nordfriesland	4.000,00 €	13,34 %
Kreis Ostholstein	4.000,00 €	13,34 %
Hansestadt Lübeck	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Dithmaschen	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Plön	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Rendsburg-Eckernförde	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Schleswig-Flensburg	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Segeberg	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Steinburg	2.000,00 €	6,67 %
Kreis Stormarn	2.000,00 €	6,67 %
Landeshauptstadt Kiel	2.000,00 €	6,67 %
Stadt Flensburg	2.000,00 €	6,67 %
Stadt Neumünster	2.000,00 €	6,67 %

Verwaltungsrat

Herr Carsten Herzog	Vorsitzende(r)
Frau Dr. Yvonne-Maria Wiegner	Vorsitzende(r)
Herr Stephan Bandlow	Mitglied
Herr Walter Behrens	Mitglied
Frau Kathrin Bergmann	Mitglied
Herr Thomas Hinz	Mitglied
Herr Christian Kraft	Mitglied
Herr Marc Kutyniok	Mitglied
Frau Stephanie Lorenzen	Mitglied
Herr Jan Osnabrügge	Mitglied
Frau Dr. Juliane Rath	Mitglied
Herr Andreas Rehberg	Mitglied
Herr Matthias Schröder	Mitglied
Herr Dominik Völk	Mitglied

Beteiligungen	Stammkapital	Anteil
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		

I. Wirtschaftsplan 2024

**Wirtschaftsplan
Zentrale Stelle Rettungsdienst nach dem Schleswig-Holsteinischen
Rettungsdienstgesetz (§ 10 Abs. 1 SHRDG) AöR
Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2024**

Aufgrund § 16 der Landesverordnung über Kommunalunternehmen (KUVO) wird folgender Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt.

1.1 im Ergebnisplan

der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	683.675	EUR
der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	683.675	EUR
der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0	EUR

1.2 im Finanzplan

die ordentlichen Einzahlungen auf	683.675	EUR
die ordentlichen Auszahlungen auf	649.975	EUR
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	33.700	EUR

§ 2

2. Es werden festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	-	EUR
der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	-	EUR
der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	-	EUR

§ 3 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 5 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 4 Inkrafttreten

Kiel, den
10.10.2023




Vorstand ZSR AöR

Ergebnisplan (§ 2 GemHVO-Doppik) der Haushaltsjahre 2024 bis 2028

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3	Planung Haushaltsjahr + 4
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ¹	2 ²	3	4	5	6	7	8	9	10
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	626.500	683.675	700.856	720.796	741.458	763.756
		414100 Zuschüsse f. lfd. Zwecke Träger 1- 17	0	626.500	683.675	700.856	720.796	741.458	763.756
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
441									
442	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
446									
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
	10	= ordentliche Erträge	0	626.500	683.675	700.856	720.796	741.458	763.756
50	11	Personalaufwendungen	0	473.700	509.375	524.656	540.396	556.608	573.306
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	75.800	84.360	85.500	88.020	90.690	93.420
		521000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen							
		522000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens							
		523000 Mieten und Pachten	0	19.500	20.000	21.500	22.000	22.500	23.000
		523110 Nebenkosten	0	4.500	4.650	5.300	5.600	5.900	6.300
		523200 Leasing	0	13.600	7.360	7.600	7.800	8.000	8.300
		525000 Haltung von Fahrzeugen	0	0	13.000	13.400	13.800	14.200	14.600
		526000 Besondere Aufw f Beschäftigte	0	0					
		526100 Dienst- u Schutzkleidung persönliche Ausrüstungsgegenstände	0	0					
		526200 Aus- u Fortbildung, Umschulung	0	0					
		527000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	0	0					
		527100 Einrichtungsgegenstände bis 150 €	0	0					
		527110 Verbrauchsmaterial IT	0	0					
		527111 Gerät/Ausrüstung Hausmeister	0	0					
		527120 Verbrauchsmittel	0	0					
		527140 Aufwand f.Soft- u.Hardwarepflege	0	23.500	21.000	22.000	23.000	24.000	25.000
		527999 Bes Verwaltungs- u BetriebsAuf	0	0	0	0	0	0	0
		529000 Aufw f Sonst Dienstleistungen	0	14.700	18.350	15.700	15.820	16.090	16.220
		529100 Lehr- und Unterrichtsmittel							
		529101 Lernmittel							
		529102 Material Hauswirtschaft							
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	31.700	33.700	33.700	33.700	33.700	34.750
		571000 Abschreib. immat. Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	0	31.700	33.700	33.700	33.700	33.700	34.750
		572000 Abschreib. auf Finanzanlagen							
		573000 Abschreib. GwG / Sammelposten							
		574000 Abscheib. auf geleist. Zuwendung							
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0	45.300	56.240	57.000	58.680	60.460	62.280
		541000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	4.400	4.400	2.000	2.100	2.200	2.300
		542000 Aufwand. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	9.440	19.600	18.630	18.760	18.430
		542200 Leasing	0	0	0	0	0	0	0
		542300 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	0	0					
		542901 Repräsentationskosten	0	4.500	4.650	4.800	5.950	6.100	6.250
		542904 Mitgliedsbeiträge	0	0					
		543101 Bürobedarf	0	1.800	1.850	1.900	1.950	2.000	2.050
		543102 Bücher, Zeitschr., Zeitungen	0	3.000	3.100	3.200	3.300	3.400	3.500
		543103 Post u Fernmeldegeb	0	0					
		543105 Reisekosten	0	16.000	16.500	8.000	8.250	8.500	8.750
		543106 Sachverst Gerichts u ä Kosten	0	0	0	0	0	0	0
		543107 Sonst. Geschäftsausgaben	0	0					
		543108 Aufwand f. Telef. u. Internet	0	14.400	15.000	15.500	16.000	16.500	17.000
		543109 Aufwand für Porto	0	0					
		544000 Steuern Versicherungen Schadensfälle	0	1.200	1.300	2.000	2.500	3.000	4.000
		545000 Erstattungen f. Aufwend. von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit							
		546000 Aufgabenbezog. Leistungsbeteiligungen							
		547000 Wertveränderungen b. Vermögensgegenständen							
		548000 Besondere ordentliche Aufwendungen							
		549000 Weitere sonst. Aufwendungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit							
	17	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0	626.500	683.675	700.856	720.796	741.458	763.756
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0	0	0	0	0	0	0
46	19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
		461100 Zinserträge							
		461900 Zinserträge sonst.							
		469000 Sonstige Finanzerträge							
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
		551000 Zinsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
		559000 Sonstige Finanzaufwendungen							
		559999 Sonstige Finanzaufwendungen							
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0	0	0	0	0	0	0
49	23	+ außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
		491000 Außerordentliche Erträge							
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
		590000 Außerordentliche Aufwendungen							
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0	0	0	0	0	0	0

Finanzplan (§ 3 GemHVO-Doppik) der Haushaltsjahre 2024 bis 2028

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahr	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr + 1	Planung Haushaltsjahr + 2	Planung Haushaltsjahr + 3	Planung Haushaltsjahr + 4
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Laufende Verwaltungstätigkeit										
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben								
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	626.500	683.675		700.856	720.796	741.458	763.756
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen								
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte								
642										
646										
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
65	7	+ sonstige Einzahlungen								
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen								
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	626.500	683.675	0	700.856	720.796	741.458	763.756
70	10	Personalauszahlungen	0	473.700	509.375		524.656	540.396	556.608	573.306
71	11	+ Versorgungsauszahlungen								
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	75.800	84.360		85.500	88.020	90.690	93.420
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen								
73	14	+ Transferauszahlungen								
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	45.300	56.240		57.000	58.680	60.460	62.280
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0	594.800	649.975	0	667.156	687.096	707.758	729.006
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0	31.700	33.700	0	33.700	33.700	33.700	34.750
Investitionstätigkeit										
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	151.200	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen			0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)			0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			0	0	0	0	0	0
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	151.200	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	151.200	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen			0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)			0	0	0	0	0	0
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	151.200	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	0	31.700	33.700	0	33.700	33.700	33.700	34.750
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel								
792	39	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
	40	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel								
	41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
	42	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)	0	31.700	33.700		33.700	33.700	33.700	34.750
	43	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	30.000	30.000	0		63.700	97.400	131.100	164.800
	44	= Liquide Mittel (= Zeilen 42 und 43)	30.000	61.700	63.700		97.400	131.100	164.800	199.550

Zentrale Stelle Rettungsdienst Anstalt öffentlichen Rechts

Jahresabschluss 2023

- nicht vorliegend -