

Informationspflicht der städtischen
Beteiligungen gegenüber der Stadt Neumünster

Berichterstattung

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
für den

Wirtschaftsplan 2017



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Inhaltsverzeichnis

I. Organigramm	1 - 2
II. Übersicht	3 - 4
III. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)	5 - 84
FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	6 - 20
Holstenhallen Neumünster GmbH	21 - 31
Holstenhallen Service GmbH	32 - 37
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	38 - 63
Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	64 - 74
Wohnungsbau G.m.b.H. Neumünster	75 - 84
IV. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)	85 - 227
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	86 - 92
FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	93 - 101
FEK-Tex Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	102
Klinik Dr. Lehmann GmbH	103 - 112
MBA Neumünster GmbH	113 - 127
MVZ FEK Neumünster GmbH	128 - 136
Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	137 - 140
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	141 - 145
SWN Bäder und Freizeit GmbH	146 - 160
SWN Entsorgung GmbH	161 - 175
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	176 - 212
SWN Verkehr GmbH	213 - 227

V. Kommunalunternehmen**228 - 303**Kiek in - Beherbergungs-, Tagungs- und
Weiterbildungsunternehmen AöR

229 - 250

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR

251 - 268

RBZ Theodor-Litt-Schule AöR

269 - 285

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR

286 - 303

Organigramm

der städtischen Gesellschaften
und Kommunalunternehmen
der Stadt Neumünster

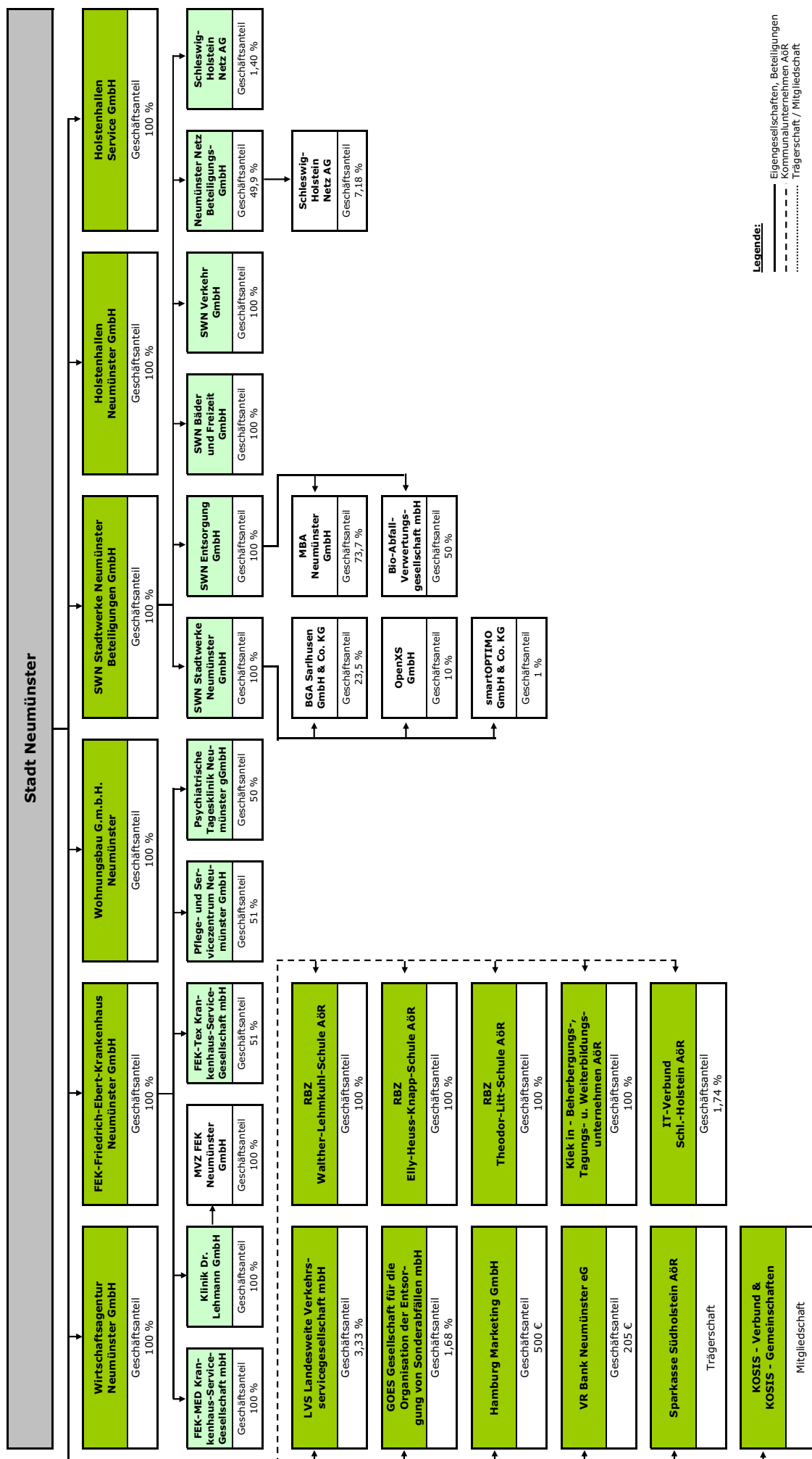


Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik



Organigramm der Beteiligungen der Stadt Neumünster



Übersicht

über die Berichterstattung der städtischen
Gesellschaften und Kommunalunternehmen
für den

Wirtschaftsplan 2017



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

Städtische Gesellschaften und Kommunalunternehmen der Stadt Neumünster
- Wirtschaftspläne 2017 -



Jahresergebnisse*	Ergebnis 2011 in EUR	Ergebnis 2012 in EUR	Ergebnis 2013 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Ergebnis 2015 in EUR	Plan 2016 in EUR	Vorl. Ergebnis 2016 in EUR	Plan 2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9

I. Gesellschaften (unmittelbare Beteiligungen)	12.875.654	5.102.793	1.952.308	1.447.346	3.276.032	2.482.873	3.522.909	-340.659
1 FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH	2.384.028	1.140.715	1.590.303	1.111.854	80.416	403.678	611.557	369.286
2 Holstenhallen Neumünster GmbH	-1.212.233	-1.347.609	-1.963.052	-1.916.816	-1.876.411	-1.844.000	k.A.	-1.793.000
3 Holstenhallen Service GmbH	k.A.	k.A.	1.576	18.064	43.691	94.000	k.A.	29.000
4 SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	10.074.563	4.465.000	2.206.000	1.795.000	4.454.000	3.557.000	2.662.000	708.000
5 Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH	-333.443	-593.866	-747.319	-453.518	-415.734	-566.039	-561.678	-536.875
6 Wohnungsbau G.m.b.H. Neumünster	1.962.739	1.438.552	864.800	892.762	990.071	838.234	811.030	882.930

II. Gesellschaften (mittelbare Beteiligungen)	10.956.595	3.341.501	2.454.017	2.393.835	4.649.367	1.519.078	733.901	-1.563.707
1 Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	43.014	119.787	136.603	86.770	-3.308	48.340	36.626	4.000
2 FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH	63.029	105.757	150.075	33.853	33.974	52.431	9.817	46.633
3 FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH	2.368	3.905	6.508	329	7.509	4.785	4.262	3.760
4 Klinik Dr. Lehmann GmbH	259.892	97.345	145.268	-308.035	1.113	-48.995	-220.016	-182.722
5 MBA Neumünster GmbH	140.000	217.000	338.000	543.000	456.000	589.601	560.450	680.000
6 MVZ FEK Neumünster GmbH	-174.327	-51.872	-92.865	-69.644	-36.368	2.888	5.583	6.306
7 Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH	29.984	46.086	34.315	15.775	45.003	0	22.700	0
8 Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH	-19.952	75.493	53.112	65.786	159.443	41.028	66.479	12.316
9 SWN Bäder und Freizeit GmbH	-3.515.020	-3.569.000	-3.800.000	-3.172.000	-3.434.000	-3.883.000	-3.969.000	-4.067.000
10 SWN Entsorgung GmbH	851.688	384.000	-1.234.000	197.000	-3.016.000	-1.568.000	-850.000	-1.096.000
11 SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	13.275.920	5.913.000	6.990.000	5.073.000	10.088.000	9.755.000	8.727.000	6.785.000
12 SWN Verkehr GmbH	k.A.	k.A.	-273.000	-72.000	348.000	-3.475.000	-3.660.000	-3.756.000

III. Kommunalunternehmen	-3.175.937	-3.137.719	-3.595.905	-3.778.660	-389.983	-4.238.300	-2.141.186	-4.288.100
1 Kiek in - Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungsunternehmen AöR	-412.806	-384.934	-420.438	-399.998	-389.983	-380.000	k.A.	-370.000
2 RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR	-604.809	-626.758	-903.647	-973.583	k.A.	-1.256.000	-778.659	-1.317.700
3 RBZ Theodor-Litt-Schule AöR	-685.093	-747.022	-732.367	-884.427	k.A.	-884.100	-451.363	-913.000
4 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR	-1.473.229	-1.379.005	-1.539.454	-1.520.652	k.A.	-1.718.200	-911.164	-1.687.400

* Ergebnis vor Verlustausgleich, Betriebskostenzuschuss, Gewinnabführung, Entnahmen aus / Einstellungen in Rücklagen oder Vorträgen aus dem Vorjahr.

Beteiligungsverwaltung, Stand vom: 01.02.2017

Quellen der vorläufigen Ergebnisse 2016:

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
 Holstenhallen Neumünster GmbH
 Holstenhallen Service GmbH
 SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH
 Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH
 Wohnungsbau GmbH Neumünster
 Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
 FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH
 FEK-TEX Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH
 Klinik Dr. Lehmann GmbH
 MBA Neumünster GmbH
 MVZ FEK Neumünster GmbH
 Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH
 Psychiatrische Tagesklinik Neumünster GmbH
 SWN Bäder und Freizeit GmbH
 SWN Entsorgung GmbH
 SWN Stadtwerke Neumünster GmbH
 SWN Verkehr GmbH
 Kiek in AöR
 RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule AöR
 RBZ Theodor-Litt-Schule AöR
 RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule AöR

Wirtschaftsplan 2017
 keine Angaben
 keine Angaben
 Wirtschaftsplan 2017
 Quartalsbericht III / 2016
 Quartalsbericht III / 2016
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 Wirtschaftsplan 2017
 keine Angaben
 Quartalsbericht IV / 2016
 Quartalsbericht IV / 2016
 Quartalsbericht IV / 2016

Berichterstattung

der unmittelbaren Beteiligungen für den

Wirtschaftsplan 2017



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2017

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Seite

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

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vorbericht**Gesellschaftsrechtliche Grundlagen**

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

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf**Erfolgslage**

Der Erfolgsplan 2017 weist einen **Bilanzgewinn** in Höhe 393.883 **Euro** aus. Die Ergebnisplanung wird im Wesentlichen durch das stationäre Budget beeinflusst. Als Grundlage für die Budgetplanung 2017 wurde die gute Leistungsentwicklung des Jahres 2016 herangezogen. In den Budgetverhandlung für 2016 am 11.10.2016 konnte eine Einigung mit den Krankenkassen erzielt werden. Für 2017 wurde anhand dieser Leistungsentwicklung das Budget fortgeschrieben. Insgesamt wird eine Erlösverbesserung von 2.458.173 Euro in den Wirtschaftsplan als Vorgabe eingestellt.

Demgegenüber werden die Personalkosten mit den besonderen, strukturverändernden Maßnahmen sowie bereits feststehenden Tarifvereinbarungen einem Mehrbedarf von 2.086.839 Euro in der Planung verursachen. Gegenüber dem Vorjahr wird im Sachkostenbereich mit Kostensteigerungsraten in Höhe von 0,5 -1,5% gerechnet. Das Sonderbudget im Bauinstandhaltungsbereich wurde gegenüber dem Vorjahr von 1,5 Mio.EUR auf 0,5 Mio.EUR abgesenkt. Hier muss das Budget ggf. den baulichen Anforderungen im laufenden Jahr 2017 angepasst werden. Überproportional sind die Wartungskosten im Bereich EDV- und Medizintechnik in den Wirtschaftsplan entsprechend den Investitionen in diesen Bereichen eingestellt.

Mit Beginn der Bauphase des 2. Bauabschnittes sind Aufwendungen für die Inanspruchnahme von kurzfristigen Mitteln zur Vorfinanzierung eingestellt. Eine Kreditaufnahme ist jedoch für 2017 noch nicht geplant.

Vermögens- und Finanzlage

Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung werden für 2017 erheblich mehr Investitionsmittel benötigt als vom Fördermittelgeber bereitgestellt. Zur Zeit liegen Anträge von rund 6,0 Mio.EUR vor. Davon werden in der Planung 5,0 Mio.EUR im Wirtschaftsplan des Jahres 2017 eingestellt. Die Bereitstellung der Mittel führen in der Planung noch zu einer ausgeglichenen Liquiditätslage.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge gesamt	124.451.624	124.399.121	131.464.832	132.536.638
Krankenhausleistungen	106.329.950	108.105.249	111.962.671	114.420.844
Stationäre Erlöse	98.983.536	100.748.866	104.341.926	106.743.864
Wahlleistungen	2.641.995	2.633.671	2.800.404	2.814.582
Ambulante Leistungen	3.488.339	3.591.622	3.597.340	3.633.314
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.209.179	1.131.090	1.223.001	1.229.084
Bestandsveränderungen	6.901	0	0	0
Sonstige Erlöse	18.121.674	16.293.872	19.502.161	18.115.794
Zuweisungen und Zuschüsse	2.114.142	1.320.387	3.501.791	2.115.889
Erträge aus Apothekenleistungen	11.797.104	10.761.631	11.707.000	11.765.535
Übrige betriebliche Erträge	4.210.428	4.211.854	4.293.370	4.234.370
Personalkosten	71.306.572	73.599.376	75.290.116	77.376.955
Materialkosten	41.285.504	39.753.371	42.959.261	42.831.699
Sachaufwand	9.361.462	7.530.352	9.439.613	8.416.057
1. Zwischenergebnis (EBITDA)	2.498.086	3.516.022	3.775.842	3.911.927
2. Investitionsergebnis *	-2.511.963	-2.295.154	-2.342.725	-2.722.541
Betriebsergebnis (EBIT)	-13.877	1.220.868	1.433.117	1.189.386
3. Finanzergebnis	-406.343	-420.790	-463.950	-443.700
4. Neutrales Ergebnis	612.984	-196.400	72.390	-196.400
5. Ertragsteuern	-112.125	-200.000	-430.000	-180.000
6. Jahresüberschuss	80.639	403.678	611.557	369.286
7. Entnahme aus der Kapitalrücklage	24.598	24.597	24.597	24.597
8. Bilanzgewinn	105.237	428.275	636.154	393.883

Erläuterungen**I. EBITDA****Krankenhausleistungen**

Das Ergebnis ist stark von der Entwicklung der abgerechneten Fälle und dem Schweregrad abhängig. Für die Erlösplanung liegt eine detaillierte Erlösentwicklungsprognose vor, die ausgehend von Fallzahlen- und Schweregradentwicklung im laufenden Jahr 2016 für das Planjahr 2017 weiterhin von einer stabilen bis leichten Erhöhung der Leistungsentwicklung ausgeht. Auch vor dem Hintergrund des Einigungsverfahrens mit den Krankenkassen für das Budget 2016, sind die Erlöse im Bereich des KHEntg und der BpIV mit einem Erlösveränderungsvolumen von 2.318.019 Euro in den Wirtschaftsplan für 2017 eingestellt. Dabei wurde der Landesbasisfallwert auf die untere Korridorgrenze mit einer Steigerung von 1,94% fortgeschrieben.

Die sonstigen Krankenhausenerlöse sind mit allgemeinen Preissteigerungsgraten und Veränderungen in der Erlösstruktur eingestellt.

Die sonstigen Erlöse sind gegenüber den Vorjahren im Wirtschaftsplanansatz den Vertragssituationen angepasst. Ein Ertragsrisiko besteht weiterhin hinsichtlich der Abrechnung von Zytostatika für ambulant behandelte Krankenhauspatienten.

Zur Zeit werden die anzuwendenden Richtlinien des BGH und des BMF mit den Krankenkassen hinsichtlich der zeitlichen Anwendung verhandelt.

Kurzfristige Erfolgsrechnung 2016

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erläuterungsteil**Personalkosten**

Die aktuellen Tarifierungen sowie strukturelle Änderungen sind im Personalplan erläutert.

Materialkosten

Die Materialkosten im Bereich der Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sind den Erlösen angepasst sowie mit einer Preisindexsteigerung von durchschnittlich 0,5% - 1,5% gegenüber dem Vorjahr eingestellt.

Allgemeiner Sachaufwand

Der allgemeine Sachaufwand ist mit den durchschnittlichen Preissteigerungsraten angepasst. Sondermaßnahmen sind nicht im größeren Umfang geplant. Allerdings könnten notwendige, außerordentliche Umbaumaßnahmen im Rahmen der Weiterentwicklung des 2. BA zu einem erhöhten, nicht geplanten Instandhaltungsaufwand führen.

II. Investitionsergebnis

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

III. Finanzergebnis

Im Finanzergebnis werden die Zinsaufwendungen für nicht geförderte Darlehen eingestellt. Im Rahmen des Neubaus wurden hierfür Mittel in Höhe von 15,0 Mio. Euro benötigt. Weitere eigenmittelfinanzierte Darlehen werden erst ab 2019 benötigt. Für die Vorfinanzierung des Eigenmittelanteils in der Bauphase des 2. BA sind kurzfristige Zinsen eingeplant.

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 500 gerechnet.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

Mittelfristige Erfolgsplanung

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2018 €	WP 2019 €	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €
Erlöse und Erträge	135.061.071	137.864.988	140.728.013	143.659.786	146.631.990
Krankenhausleistungen	117.067.290	119.785.993	122.562.515	125.406.467	128.319.513
Stationäre Erlöse	109.333.610	111.987.116	114.705.962	117.491.764	120.346.181
Wahlleistungen	2.828.834	2.851.188	2.865.625	2.880.135	2.894.720
Ambulante Leistungen	3.669.647	3.706.345	3.743.409	3.780.842	3.818.650
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.235.199	1.241.344	1.247.519	1.253.726	1.259.962
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	17.993.781	18.078.995	18.165.498	18.253.319	18.312.477
Zuweisungen und Zuschüsse	1.949.130	1.983.068	2.017.720	2.053.103	2.089.233
Erträge aus Apothekenleistungen	11.783.967	11.802.491	11.821.107	11.839.817	11.858.620
Übrige betriebliche Erträge	4.260.684	4.293.436	4.326.671	4.360.399	4.364.624
Personalkosten	79.394.584	81.483.115	83.629.083	85.834.061	88.099.675
Materialkosten	43.248.857	43.662.171	44.079.515	44.503.666	44.933.380
Sachaufwand	8.515.906	8.612.078	8.741.347	8.823.825	8.959.627
Zwischenergebnis (EBITDA)	3.901.724	4.107.624	4.278.068	4.498.234	4.639.308
Investitionsergebnis	-2.701.714	-2.805.968	-3.059.775	-3.313.449	-3.390.340
Betriebsergebnis (EBIT)	1.200.010	1.301.656	1.218.293	1.184.785	1.248.968
Finanzergebnis	-422.100	-581.500	-548.900	-517.299	-483.699
Neutrales Ergebnis	-206.400	-216.400	-226.400	-236.400	-246.400
Ertragsteuern	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
Jahresüberschuss	391.510	323.756	262.993	251.086	338.869
Entnahme aus der Kapitalrücklage	24.597	24.597	24.597	24.597	24.597
Bilanzgewinn	416.107	348.353	287.590	275.683	363.466

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanz)	Ergebnis 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
Anlagevermögen	96.602.816	98.255.718	95.317.806	104.573.278
Vorräte	5.985.942	6.055.000	6.050.000	6.255.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.732.054	17.246.912	17.428.000	18.578.000
Forderungen nach KHG	69.829.074	68.595.422	66.131.101	89.593.493
Flüssige Mittel	493.592	-2.798.983	-372.132	1.262.716
Ausgleichsposten	5.189.818	5.189.821	5.200.074	5.210.330
Rechnungsabgrenzung	153.882	75.000	120.000	120.000
I. Summe AKTIVA	197.987.178	192.618.890	189.874.849	225.592.817
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	7.487.482	7.487.484	7.462.885	7.438.288
Gewinnrücklagen	28.548.414	27.227.540	28.653.428	29.289.582
Bilanzgewinn	105.014	0	636.154	393.883
Sonderposten	62.519.399	59.778.686	60.749.242	69.642.301
Rückstellungen	6.004.997	5.960.800	5.369.248	5.360.314
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -gefördert-	34.559.408	32.633.220	32.941.051	47.403.443
Verbindlichkeiten Kreditinstitute -nicht gefördert-	16.642.056	15.760.151	15.842.052	15.042.048
Verbindlichkeiten nach KHG	34.622.422	36.712.614	32.053.382	47.053.381
Verbindlichkeiten sonstige	5.659.267	5.240.750	4.398.519	2.270.519
Ausgleichsposten	816.135	795.061	746.304	676.470
II. Summe PASSIVA	197.987.178	192.618.890	189.874.849	225.592.817

Erläuterungen

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

Der in 2017/2018 hohe Investitionsbedarf im kurzfristigen Investitionsbereich führt mittelfristig zu einer Absenkung der Finanzkraft. Zur Deckung der Liquidität ist die Aufnahme eines kurzfristigen Finanzkredites jedoch nicht geplant.

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

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

Mittelfristige Vermögensplanung

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Vermögensplan (Planbilanzen -mittelfristig-)	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
Anlagevermögen	119.489.494	142.043.151	149.594.611	142.200.060	134.648.464
Vorräte	6.055.000	6.055.000	6.055.000	6.055.000	6.055.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.678.000	18.778.000	18.878.000	18.978.000	19.078.000
Forderungen nach KHG	85.507.885	80.472.277	74.436.674	68.476.833	62.516.997
Flüssige Mittel	1.794.047	7.991.465	-640.678	3.311.152	5.824.278
Ausgleichsposten	5.220.586	5.230.842	5.241.098	5.251.354	5.261.609
Rechnungsabgrenzung	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Summe AKTIVA	236.865.012	260.690.735	253.684.705	244.392.399	233.504.348
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	7.413.691	7.389.094	7.364.497	7.339.900	7.315.303
Gewinnrücklagen	29.683.465	30.099.572	30.447.925	30.735.515	31.011.198
Bilanzgewinn	416.107	348.353	287.590	275.683	363.466
Sonderposten	85.813.943	110.034.352	110.459.062	107.938.345	105.386.096
Rückstellungen	5.302.800	5.302.800	5.302.800	5.302.800	5.302.800
Verbindlichkeiten Kreditinstitute gefördert	62.317.835	77.282.227	74.324.624	68.364.783	62.404.947
Verbindlichkeiten Kreditinstitute nicht gefördert	14.242.044	25.907.040	24.562.036	23.207.032	21.840.028
Verbindlichkeiten nach KHG	28.053.381	1.053.381	-1.989.914	-1.989.914	-1.989.914
Verbindlichkeiten	1.992.519	1.714.519	1.436.519	1.798.519	520.519
Ausgleichsposten	606.643	536.813	466.982	397.152	327.321
Summe PASSIVA	236.865.012	260.690.735	253.684.705	244.392.399	233.504.348

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss (-)				
1. laufende Geschäftstätigkeit	7.800.126	7.659.183	7.832.457	4.972.459
2. Investitionstätigkeit	-11.079.115	-3.779.820	-6.279.820	-17.000.000
3. Finanzierungstätigkeit	-2.357.000	-1.983.876	-2.418.361	13.662.388
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-5.635.989	1.895.487	-865.724	1.634.847
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.129.581	-2.858.021	493.592	-372.132
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	493.592	-962.534	-372.132	1.262.715
benötigte Kontokorrentkreditlinie		1.000.000		
verbleibender Finanzmittelrahmen	493.592	37.466	-372.132	1.262.715

Erläuterungen

Der Finanzplanung gibt Auskunft darüber, wie die FEK-GmbH finanzielle Mittel erwirtschaftet und stellt am Ende der Periode den Finanzmittelfonds dar.

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

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. Für das Jahr 2017 liegt ein Antragsvolumen von rund TEUR 6.200 vor. In die Investitionsplanung des Jahres 2017 sind davon TEUR 5.000 als Mittelabfluss eingestellt worden.

Investitionstätigkeit im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung	2016	2017
	€	€
Einrichtung und Ausstattung (siehe Anlage Investitionplan)	3.779.820	5.000.000
Neubau 2. BA	2.500.000	12.000.000

Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** resultiert der Mittelabfluss 2017 durch die Einzahlung aus der Aufnahme von Finanzkrediten und deren Tilgungen. Für die Eigenmittelfinanzierung des 1. BA werden seit 2015 bereits Tilgungen geleistet.

Eine Eigenmittelfinanzierung für den 2. BA ist ab 2019 mit 13.000.000 EUR geplant.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

Mittelfristige Finanzplanung

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Finanzplan -mittelfristig-	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	8.823.197	9.713.030	12.255.402	14.411.675	12.984.966
Investitionstätigkeit	-22.406.254	-30.145.000	-16.584.938	-3.145.000	-3.145.000
Finanzierungstätigkeit	14.114.388	26.629.388	-4.302.607	-7.314.845	-7.326.840
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	531.331	6.197.418	-8.632.143	3.951.830	2.513.126
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.262.715	1.794.046	7.991.464	-640.679	3.311.151
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.794.046	7.991.464	-640.679	3.311.151	5.824.277
benötigte Kontokorrentkreditlinie				0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	1.794.046	7.991.464	-640.679	3.311.151	5.824.277

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Personalplanung	Ist 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
Gesamtaufwand	71.306.572	73.599.376 *	75.290.116	77.376.955
DA	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
00 Ärztlicher Dienst *	197,43	196,68	209,27	207,27
01 Pflegedienst	453,81	455,52	468,89	470,79
02 Medizinisch-Technischer Dienst	173,53	173,24	178,69	179,25
03 Funktionsdienst	112,10	114,49	119,92	121,92
05 Wirtschafts- und Versorgungs- dienst	29,65	29,31	28,40	28,40
06 Technischer Dienst	5,35	6,28	6,00	6,00
07 Verwaltungsdienst	30,26	30,50	30,37	30,37
08 Sonderdienste	28,36	28,82	28,96	29,96
11 Personal der Ausbildungsstätten	11,72	12,07	11,50	11,50
20 Sonstiges Personal	25,01	26,47	23,72	23,72
Durchschnittliche VK / Jahr	1.067,22	1.073,38	1.105,72	1.109,18
Durchschnittlicher Personalauf-wand je VK (in €)	66.815	68.568	68.091	69.761
* ohne PJ'ler				
Tarifvereinbarung / lineare Steigerungsrate				
TVöD-K	2,00%	3,20%	2,40%	2,36%
01.03.2014 - 28.02.2015	3,00%			
01.03.2015 - 29.02.2016	2,40%			
01.03.2016 - 31.01.2017	2,40%			
01.02.2017 - 28.02.2018	2,35%			
TV-Ärzte (Abschluss)	2,36%	2,88%	2,53%	2,20%
01.12.2014 - 30.11.2015	2,20%			
01.12.2015 - 31.08.2016	1,90%			
01.09.2016 - 31.08.2017	2,30%			
01.09.2017 - 30.04.2018	2,00%			
01.05.2008 - 31.12.2018	0,70%			

Erläuterungen

Für den Wirtschaftsplan 2017 besteht hinsichtlich der Tarifentwicklung im TVöD-K und den ärztlichen Diensten

Planungssicherheit. Der bestehende Tarifvertrag TVöD_K hat eine Laufzeit bis zum 28.02.2018.

Die Tarifrunde für die Ärztinnen und Ärzte an kommunalen Kliniken wurde mit der Tarifrunde im Okt. 2016 verhandelt.

Danach werden die Gehälter ab dem 1. Sept. 2016 um 2,3 Prozent und ab 1. Sept. 2017 um weitere 2,0 Prozent steigen. Ab dem 1. Mai 2018 wird nochmals eine Angebung um 0,7 Prozent erfolgen. Damit hat der Tarifabschluss eine Laufzeit von 28 Monaten.

		HR 2016	WP 2017
Veränderungen		38,50	3,46
Ärztlicher Dienst	Einrichtung EIV	4,00	-3,00
	allgemeine Leistungsentwicklung	6,00	
	Vakanzen	1,84	
	Leistungsausweitung Unfallchirurgie		1,00
Pflegedienst	Einrichtung EIV	6,00	-5,00
	Weiterführung Pflegeförderprogramm	3,00	3,00
	ganzjähriger Betrieb zusätzlicher Stationen	5,00	
	Leistungsausweitung Unfallchirurgie		1,00
	Erweiterung Sprechstunde Urologie		0,50
	Ausweitung Stroke Unit und Palliativeinheit		2,40
	Vakanzen	1,08	
Med. techn. Dienst	Ausweitung von Kapazitäten Therapiezentrum	2,00	
	Ausweitung von Kapazitäten Radiologie	2,00	
	Ausweitung Stroke Unit und Palliativeinheit		0,56
	Vakanzen	1,16	
Funktionsdienst	Sicherheitsdienste	2,00	
	Logistik-/Bettzentrale	4,00	
	Vakanzen im OP	1,82	2,00
Wirtschaft- und Versorg.	Umgliederung in die MED	-1,25	
Technischer Dienst	allgemeine Leistungsentwicklung	0,65	
Verwaltungsdienst	allgemeine Leistungsentwicklung	0,11	
Sonderdienst	allgemeine Leistungsentwicklung	0,60	
	Ausweitung QM		1,00
Sonstiges Personal	allgemeine Leistungsentwicklung	-1,51	

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Investitions- und Projektplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Investitionsbedarf -Zugang-				
Nutzungsentgelte / Leasing	624.202	450.000	450.000	450.000
Anlagevermögen -Pauschalbudget-	1.681.880	1.164.820	1.164.820	3.061.000
Anlagevermögen -Einzelmaßnahmen-	3.542.653	2.615.000	2.615.000	1.939.000
Ersatzneubau				
1. BA	4.200.566	0	1.000.000	0
2. BA	1.029.814	0	1.500.000	12.000.000
Gesamtinvestitionsvolumen	11.079.115	4.229.820	6.729.820	17.450.000
Finanzierungsquelle -Zugangsfinanzierung-				
Pauschale Fördermittel n. d. KHG des Landes S-H	1.890.981	2.229.820	2.270.961	2.245.959
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 1. BA	4.629.063	0	0	0
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 2. BA	931.309	0	1.500.000	12.000.000
Zuweisungen, Zuschüsse und Spenden	65.679	0	0	0
Eigenmittelfinanzierung aus dem Ergebnis	3.562.083	2.000.000	2.958.859	3.204.041
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	0	0	0
Gesamtfinanzierung	11.079.115	4.229.820	6.729.820	17.450.000

Erläuterung

Ergänzend zu den pauschalen Fördermitteln soll auch ,ggf. durch Kreditaufnahme finanziert, ein Budget für investive Maßnahmen bereitgestellt werden. Aus diesem Gesamtvolumen sollen u. a. auch größere Investitionen ab einem Einzelwert von TEUR 100 beschafft werden. Dazu liegt eine Gesamtbedarfs- und Investitionsplanung vor (Anlage). Die Bereitstellung eines erhöhten Sonderbudgets erfolgt im Rahmen eines mittelfristigen Investitionsprogrammes.

Die Inbetriebnahme des 1. BA ist abgeschlossen. Für den 2. BA liegt eine Beschlussfassung durch den Aufsichtsrat vor.

Die Gesamtkosten werden mit 78.164.495 Euro kalkuliert. Zur Finanzierung werden Fördermittel des Landes in Höhe von 65.322.200 Euro und Eigenmittel durch Kreditaufnahme der FEK GmbH in Höhe von 12.842.295 Euro benötigt.

Die Planung geht von einer Inbetriebnahme im 1. Quartal 2020 aus.

Entwicklung der ergebniswirksamen Abschreibungen

2.511.963

2.364.985

2.393.724

2.761.541

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER

CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG

Mittelfristiger Investitions- und Projektplan

FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH

Investitions- und Projektplan	2018	2019	2020	2021	2022
- mittelfristige Planung -	€	€	€	€	€
Investitionsbedarf -Zugang-					
Nutzungsentgelte / Leasing	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Anlagevermögen -Pauschalbudget-	2.506.254	2.245.000	2.245.000	2.245.000	2.245.000
Anlagevermögen -Einzelmaßnahmen-	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Ersatzneubau					
1. BA	0	0	0	0	0
2. BA	19.000.000	27.000.000	13.439.938	0	0
Gesamtinvestitionsvolumen	22.856.254	30.595.000	17.034.938	3.595.000	3.595.000

Finanzierungsquelle -Zugangsfinanzierung-					
Pauschale Fördermittel des Landes S-H	2.290.878	2.336.696	2.383.430	2.431.098	2.479.720
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 1. BA	0	0	0	0	0
Einzelfördermittel n. d. KHG des Landes S-H 2. BA	19.000.000	27.000.000	405.443	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse und Spenden	0	0	0	0	0
Eigenmittelfinanzierung aus dem Ergebnis	1.565.376	1.258.304	14.246.065	1.163.902	1.115.280
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	0	0	0	0
Summe	22.856.254	30.595.000	17.034.938	3.595.000	3.595.000

Erläuterung					
Entwicklung der ergebniswirksamen Abschreibungen	2.740.714	2.844.969	3.098.775	3.085.681	3.429.340

Gesamtbedarfs- und Investitionsplanung Friedrich Ebert Krankenhaus Neumünster										
Kliniken	Planung 2017				2017				2018	
	2016				Planung gesamt	Ist	davon IT	Planung	Ist	
	Planung gesamt	Ist	Differenz Planung/Ist	davon IT						
1 Chirurgie	5.000 €	- €	5.000 €							
2 Gefäßchirurgie	5.000	4.403	597 €							
3 Thoraxchirurgie	16.000 €	- €	16.000 €		- €			- €		
4 Unfallchirurgie	5.000 €	183.477	178.477 €		7.000 €			- €		
Med. Klinik 1										
Med. Klinik 2										
Med. Klinik 3	262.900 €	115.177 €	147.723 €		41.327 €			256.127 €		
6 Klinik für Hämat./Onk.	35.000 €	40.494 €	5.494 €		19.000 €			45.000 €		
7 Klinik für Gastroenterologie	55.000 €	26.327 €	28.673 €		412.964 €			500.000 €		
8 Anästh. / op. Intensivmedizin	146.200 €	45.025 €	101.175 €		170.127 €			224.127 €		
9 Rad. + NUK	1.309.903 €	1.393.957 €	84.055 €	164.391 €	325.639 €		52.000 €			
10 Urologie	96.800 €	80.101 €	16.699 €		382.100 €			416.000 €		
11 Frauenklinik / Gynäkologie	- €	437 €	437 €		194.400 €			20.000 €		
12 Ki.-Ju.-Medizin	105.550 €	- €	105.550 €		117.750 €			0 €		
14 Neurol. / Psych.	179.200 €	45.333 €	133.867 €		8.300 €					
16 Geriatrie	14.448 €	16.843 €	2.395 €		33.017 €					
17 Therapie- und Pflegezentrum										
19 Labor	136.100 €	43.400 €	92.700 €		122.000 €					
Apotheke	- €	- €	- €		293.300 €		11.000 €			
Zentrale Notaufnahme	35.000 €	39.814 €	4.814 €		120.000 €					
Übertrag aus Kliniken					500.000 €					
Austausch diverser Infusomaten					12.000 €					
Gesamtinvestition Medizintechnik pro Jahr (inkl. Kleingeräte & Infusomaten)	2.407.101 €	2.034.788 €	372.313 €	164.391 €	2.758.924 €	- €	63.000 €	1.461.254 €	- €	
Idf. Investitionen										
OP Instrumentarium	60.000,00	60.000,00	-		60.000,00			60.000,00		
Pflege	35.000,00	38.000,00	3.000,00		35.000,00			35.000,00		
Basisbereiche E+A	150.000,00	150.000,00	-		180.000,00			180.000,00		
kl.Projekte E+A	100.000,00	125.000,00	25.000,00		120.000,00			120.000,00		
Leasing Idf.	450.000,00	450.000,00	-		450.000,00			450.000,00		
Einzel GF Entscheidungen	200.000,00	200.000,00	-		200.000,00			200.000,00		
EDV Investition allgemein	400.000,00	465.000,00	65.000,00	465.000,00	450.000,00		450.000,00	400.000,00		
Betten-Austausch der Hillrom Betten 50 p.a.	140.000,00	235.819,92	95.819,92		140.000,00			140.000,00		
Matratzen		26.678,61	26.678,61		30.500,00			30.500,00		
Summe Idf. Investitionen	1.535.000,00	1.750.498,53	215.498,53	465.000,00	1.665.500,00	-	450.000,00	1.615.500,00		

Wirtschaftsplan
der Holstenhallen Neumünster GmbH
für das Jahr 2017

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 1

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Inhaltsverzeichnis	Seite 1
Zusammenstellung der Ergebnisse	Seite 2
Erfolgsplan	Seite 3
Erfolgsübersicht	Seite 4
Vermögensplan	Seite 5
Einzelnachweis der Investitionen	Seite 6
Personalplanung	Seite 7
Erläuterungen	Seite 8
Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2016 - 2020 a) Einnahmen u. Ausgaben insgesamt	Seite 9
b) Einnahmen und Ausgaben, die sich auf den Haushalt der Gesellschafterin auswirken	
Investitionsprogramm	Seite 10

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 2

Zusammenstellung der Ergebnisse für das Wirtschaftsjahr 2017

1. Es betragen

1.1.	im Erfolgsplan	
	die Erträge	6.025.000,00 €
	die Aufwendungen	7.818.000,00 €
	der Jahresgewinn	0,00 €
	der Jahresverlust	-1.793.000,00 €
1.2.	im Vermögensplan	
	die Einnahmen	1.500.000,00 €
	die Ausgaben	1.500.000,00 €

2. Es werden festgesetzt

2.1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen auf	0,00 €
2.2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf	0,00 €
2.3.	der Höchstbetrag der Kassen- kredite auf	2.000.000,00 €

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 3

Erfolgsplan		für das Wirtschaftsjahr 2017		
Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2017 €	Planansatz 2016 €	Ergebnis 2015 €
1.	Umsatzerlöse	-5.750.000	-5.650.000	-5.965.878
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	-255.000	-255.000	-70.560
3.	sonstige betriebliche Erträge	-20.000	-20.000	-181.341
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.900.000	2.800.000	3.234.471
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter	1.290.000	1.250.000	1.127.044
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	278.000	269.000	225.087
	davon für Altersversorgung	60.000	60.000	19.470
6.	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	1.500.000	1.500.000	1.500.618
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	650.000	650.000	759.585
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	-785
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.100.000	1.200.000	1.152.216
10.	Sonstige Steuern	100.000	100.000	95.955
11.	Jahresverlust	1.793.000	1.844.000	1.876.411

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 4

Erfolgsübersicht der Hallenbetriebe GmbH für die Zeit vom 1.1. bis 31.12.2017

Aufwendungen	Betrag insgesamt €	Betriebszweige				Aktivierte Eigenleistung €
		Holstenhallen Festsaal €	Stadthalle Theater €	Nordbau €		
1. Materialaufwand	2.735.000	1.290.000	270.000	180.000	960.000	35.000
Bezug von Fremden	165.000			0	165.000	0
Bezug von Betriebszweigen	1.290.000	520.000	130.000	45.000	415.000	180.000
2. Löhne und Gehälter	218.000	87.500	21.500	7.000	70.000	32.000
3. Soziale Abgaben	60.000	25.000	8.000	4.000	15.000	8.000
4. Aufwendungen für Altersversorgung	1.500.000	1.030.000	260.000	200.000	10.000	0
5. Abschreibungen	1.100.000	450.000	330.000	270.000	50.000	0
6. Zinsen u. ähnliche Aufw.	100.000	50.000	19.000	19.000	12.000	0
7. sonstige Steuern	650.000	510.000	30.000	30.000	80.000	0
8. Sonst. betriebl. Aufwendg.						
9. Summe 1 - 9	7.818.000	3.962.500	1.068.500	755.000	1.777.000	255.000
10. Betriebserträge						
a) nach der G + V Rechnung	5.860.000	2.448.000	200.000	807.000	2.150.000	255.000
b) aus Lieferung an	165.000	165.000	0	0	0	0
andere Betriebszweige	0	0	0	0	0	0
11. Betriebserträge gesamt	6.025.000	2.613.000	200.000	807.000	2.150.000	255.000
12. Betriebsergebnis						
Gewinn / Verlust	-1.793.000	-1.349.500	-868.500	52.000	373.000	0
Verlust	-1.793.000					
13. Finanzerträge	0					
14. außerordentl. Ergebnis	0					
15. UNTERNEHMENSERGEBNIS						
Gewinn / Verlust	-1.793.000					

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 5

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2017

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung 2015	Erläuterungen zum Planansatz
		2017	Verpfl.Erm. 2017	2016		
		€	€	€	€	€
1.	Abschreibungen	1.500.000		1.500.000	1.500.618	
	Summe	1.500.000	0	1.500.000	1.500.618	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz			Ergebnis der Jahresrechnung 2015	Erläuterungen zum Planansatz
		2017	Verpfl.Erm. 2017	2016		
		€	€	€	€	€
1.	Investitionen					
	a) Holstenhallen	410.000	0	560.000	12.708.913	
	b) Stadthalle	45.000	0	45.000	41.945	
	c) Stadthalle Theater	25.000		25.000		
	d) NordBau	20.000	0	20.000	5.658	
	Investitionen gesamt	500.000	0	650.000	12.756.516	
2.	Tilgung von Krediten					
	(ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	1.000.000	0	850.000	479.669	
	Sondertilgung				576.000	
	Summe	1.500.000	0	1.500.000	13.812.185	

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

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 6

Ausgaben Vermögensplan

Einzelnachweis der Investitionen u. Darlehenstilgungen

2017		Ausgaben	Verpflichtungs- ermächtigung	bisher bereitgestellt	Gesamtaus- gabebedarf
Investitionen		€	€	€	€
lt. Nr. im Investitionsprogramm					
A	Holstenhallen				
0.1.	Befestigung Aussenfläche, Beschilderung	10.000			10.000
0.2.	Schaffung von Lagerfläche u. Einrichtung	0			0
0.3.	Blitzableiter für alle Gebäude	5.000			5.000
0.4.	Parkschranken, Außengelände	0			0
1.1.	Tonanlage Halle 1, mobile Tonanlage	0			0
1.2.	Kanalsanierung	0			0
1.3.	Sanierung Nord- und Südturm	20.000			20.000
1.4.	Renovierung Umgänge Halle 1	0			0
1.5.	Belüftung Hallen 3 u. 4	0			0
2.1.	Optimierung der Veranstaltungsräume				0
2.2.	Reinigungsgeräte, Gabelstapler	5.000			5.000
2.3.	Bühnenteile, Trennwände	20.000			20.000
2.4.	Tische, Stühle,	100.000			100.000
2.5.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	20.000			20.000
3.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	235.000			235.000
4.1.	Innenumbau Restaurant	0			0
4.2.	Küchengroßgeräte, Konvectomaten u.a.	0			0
4.3.	GWG, Ergänzungen im Restaurant	20.000			20.000
B	Umbau Holstenhallen				
5.1.	Gesamtinvestition	0			0
C	NordBau				
7.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	10.000			10.000
7.2.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	10.000			10.000
7.3.	NordBau Gebäude	0			0
D	Stadthalle				
8.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	10.000			10.000
8.2.	Ergänzungen im Restaurant	15.000			15.000
8.3.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	20.000			20.000
	Investitionen gesamt	500.000	0	0	500.000
E	Darlehnstilgungen				
	Tilgungen Darlehen	1.000.000			1.000.000
	Zusammenfassung	1.500.000	0	0	1.500.000

Holstenhallen Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2017

Seite 7

Personalplan für das Wirtschaftsjahr 2017

Beschäftigte im Jahr	effektiv 2015	geplant 2016	effektiv 2016	geplant 2017
Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter	22	22	23	23
Auszubildende	5	5	6	5
	27	27	29	28
Löhne und Gehälter in T€	1.110	1.240		1.290
Soziale Abgaben in T€	240	218		278
	1.350	1.458		1.568

Das Unternehmen beschäftigte Ende 2015 insgesamt 27 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 9 Mitarbeiter in der Technik, 8 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im kaufmännischen Bereich und 5 in der Abteilung NordBau.

Die Anzahl der Mitarbeiter, die im Öffentlichen Dienst beschäftigt sind, beträgt konstant 3 Personen.

In der Lohnsumme sind alle Aushilfen enthalten.

Holstenhallen Neumünster GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 8

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 6.025.000 € ab.

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

Für die NordBau wird es in 2017 ein ähnliches Ergebnis wie im Vorjahr geben.

Die Materialkosten werden in 2017 analog zu den Umsätzen steigen.

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

Die Zinsen werden auf dem Niveau des Vorjahres bleiben.

2. Vermögensplanung

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

Die Ausgaben im Vermögensplan betragen ebenfalls 1.500.000 € und werden von der AfA gedeckt.

Die Investitionsmaßnahmen ergeben sich aus dem Einzelnachweis.

Darüber hinaus wird wieder in Anlehnung an die vergangenen Jahre eine Eigenleistung von insgesamt 255.000 € angestrebt.

Der genannte Betrag von 1.500.000 € beinhaltet neben den im Einzelnachweis genannten Investitionen, einen Betrag von 1.000 T€ für die Tilgung von Darlehen.

3. Erweiterung der Holstenhallen

Derzeit wird der Anbau eines Kongresszentrums geplant. Hierzu gibt es Gespräche mit dem Wirtschaftsministerium und der IB um Fördermittel einzuwerben.

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 9

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2016 - 2020

A. Einnahmen und Ausgaben						
Nr.	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Einnahmen						
1.	Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0
2.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immat. Gütern	1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Ausgaben						
1.	Investitionen	650.000	500.000	450.000	450.000	450.000
2.	Tilgung von Krediten (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	850.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		1.500.000	1.500.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gesellschafterin auswirken						
Nr.	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Einnahmen						
1.	Zuschuss der Gesellschafterin zum Verlustausgleich	1.793.000	1.800.000	1.750.000	1.700.000	1.680.000
		1.793.000	1.800.000	1.750.000	1.700.000	1.680.000
Ausgaben						
1.	Dienstleistungsentgelte an die Gesellschafterin	9.150	9.150	9.150	9.150	9.150
2.	Bürgschaftsprovisionen	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
		32.150	32.150	32.150	32.150	32.150

Holstenhallen Neumünster GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 10

Investitionsprogramm der Holstenhallen Neumünster GmbH für die Jahre 2016 - 2020

Investitionen		gesamt €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Holstenhallen							
0.1.	Befestigung Aussenfläche, Beschilderung	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0.2.	Schaffung von Lagerfläche, Einrichtung von Regalen	0	0	0	0	0	0
0.3.	Blitzableiter für alle Gebäude	5.000	5.000	0	0	0	0
0.4.	Parkschranken, Außengelände	0	0	0	0	0	0
1.1.	Tonanlage Halle 1, mobile Tonanlage	0	0	0	0	0	0
1.2.	Kanalsanierung	40.000	40.000	0	0	0	0
1.3.	Sanierung Nord- und Südturm	85.000	60.000	25.000	0	0	0
1.4.	Renovierung Umgänge Halle 1	0	0	0	0	0	0
1.5.	Belüftung Hallen 3 bis 5	0	0	0	0	0	0
2.1.	Optimierung der Tagungs- und Veranstaltungsräume	50.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000
2.2.	Reinigungsgeräte, Gabelstapler, Hubgeräte	40.000	5.000	5.000	10.000	10.000	10.000
2.3.	Bühnenteile, Trennwände	130.000	20.000	20.000	30.000	30.000	30.000
2.4.	Tische, Stühle,	230.000	130.000	10.000	30.000	30.000	30.000
2.5.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	190.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000
3.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	1.100.000	235.000	235.000	210.000	210.000	210.000
4.1.	Innenumbau Restaurant	0	0	0	0	0	0
4.2.	Großgeräte, Konvectomaten, Küchenmaschinen u.a.	110.000	0	50.000	20.000	20.000	20.000
4.3.	GWG, Ergänzungen im Restaurant	170.000	20.000	60.000	30.000	30.000	30.000
Umbau Holstenhallen							
5.1.	Gesamtinvestition	0	0	0	0	0	0
NordBau							
7.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.2.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.3.	NordBau Gebäude	0	0	0	0	0	0
Stadthalle							
8.1.	Aktivierungspflichtige Eigenleistungen	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8.2.	Ergänzungen im Restaurant	70.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000
8.3.	GWG, und sonstige Wirtschaftsgüter	80.000	30.000	20.000	10.000	10.000	10.000
		2.500.000	650.000	500.000	450.000	450.000	450.000

Wirtschaftsplan
der Holstenhallen Service GmbH
für das Jahr 2017

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 1

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Inhaltsverzeichnis

Seite 1

Zusammenstellung der Ergebnisse

Seite 2

Erfolgsplan

Seite 3

Erläuterungen

Seite 4

Stellenplan

Seite 5

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 2

Zusammenstellung der Ergebnisse für das Wirtschaftsjahr 2017

1. Es betragen

1.1.	im Erfolgsplan	
	die Erträge	2.464.000,00 €
	die Aufwendungen	2.435.000,00 €
	der Jahresgewinn	29.000,00 €
	der Jahresverlust	0,00 €
1.2.	im Vermögensplan	
	die Einnahmen	0,00 €
	die Ausgaben	0,00 €

2. Es werden festgesetzt

2.1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen auf	0,00 €
2.2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf	0,00 €
2.3.	der Höchstbetrag der Kassen- kredite auf	250.000,00 €

Holstenhallen Service GmbH
Wirtschaftsplan 2017

Seite 3

Erfolgsplan

für das Wirtschaftsjahr 2017

Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Ergebnis
		Gastronomie	Konzertbüro	Summe
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	2.340.000	78.000	2.418.000
2.	andere aktivierte Eigenleistungen			
3.	sonstige betriebliche Erträge	15.000	31.000	46.000
4.	Materialaufwand			
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	820.000	9.000	829.000
5.	Personalaufwand			
	Löhne und Gehälter inkl. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.120.000	50.000	1.170.000
6.	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach § 253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	0	1.000	1.000
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	55.000	40.000	95.000
8.	Pachtzins	300.000	0	300.000
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.000	0	16.000
10.	Sonstige Steuern	20.000	4.000	24.000
11.	Jahresgewinn	24.000	5.000	29.000

Holstenhallen Service GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Seite 4

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt mit einer Gesamteinnahme in Höhe von 2.464.000 € ab.

Die Einnahmen setzen sich aus dem Kartengeschäft und der in 2014 übernommenen Gastronomie in den Holstenhallen zusammen.

Die Umsätze der Gastronomie sind anhand der Vorjahreszahlen und den bereits gebuchten Veranstaltungen in den Holstenhallen ermittelt.

Die Materialkosten befinden sich im Verhältnis zu den Einnahmen auf Vorjahresniveau.

Der Anstieg der Lohnsumme ist im wesentlichen durch den gestiegenen Mindestlohn verursacht.

Die Einnahmen aus den Kartenverkäufen befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres. Auch die Kosten sind im Berichtsjahr stabil.

Die sonstigen Erträge setzen sich aus Mieteinnahmen und Einnahmen aus dem Betrieb der Touristeninformationen auf dem Großflecken zusammen.

Holstenhallen Service GmbH

Wirtschaftsplan 2017

Seite 5

Personalplan für das Wirtschaftsjahr 2017

Beschäftigte im Jahr	effektiv 2015	geplant 2016	effektiv 2016	geplant 2017
Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter	30	31	31	31
Auszubildende	3	4	6	6
	33	35	37	37
Löhne und Gehälter in T€		902		964
Soziale Abgaben in T€		193		206
	0	1.095		1.170

Das Unternehmen beschäftigte Ende 2016 31 Festangestellte.

In der Lohnsumme sind alle Aushilfen enthalten.

Der Abstieg der Lohnsumme ist im Wesentlichen durch den Mindestlohn verursacht.

Die Mitarbeiterzahlen beinhalten jedoch keine Aushilfen und sind somit konstant.

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2017

der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

SWN
Stadtwerke Neumünster



Inhaltsverzeichnis

1	Überblick.....	3
2	Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte.....	4
3	Absatz- und Leistungsentwicklung.....	5
3.1	Stromverkauf an die Stadt Neumünster.....	5
3.2	Gasverkauf an die Stadt Neumünster.....	6
4	Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung.....	7
4.1	Gewinn- und Verlustrechnung.....	7
4.2	Umsatzerlöse.....	9
4.3	Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen.....	10
4.4	Mittelfristplanung.....	12
5	Finanzplan.....	14
6	Investitionsplan.....	15
6.1	Investitionsprogramm der Gesellschaft.....	15
6.2	Investitionsprogramm für den Konzern.....	16
7	Stellenplan.....	17
7.1	Allgemein.....	17
7.2	Erläuterungen zum Stellenplan der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH.....	17
7.3	Konzern Überblick.....	20
	Anhang.....	22



1 Überblick

Gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2016 erwarten wir für 2017 ein abgesenktes Ergebnis. Im weiteren Planungsverlauf zeigt es sich auf höherem Niveau uneinheitlich und zum Ende des Planungszeitraums durch negative Einmaleffekte geprägt.

Für das Planjahr 2017 wird für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN Beteiligungen) ein Jahresüberschuss von 708 TEUR erwartet. Gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2016 (Stand überarbeiteter Abschluss per September) bedeutet dies einen Rückgang von 1.954 TEUR.

Dieser sehr deutliche Rückgang ergibt sich in erster Linie durch das Absinken der Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH (SWN Stadtwerke).

Bei einem anziehenden Geschäftsfeld Telekommunikation und hohen Kapital- und Instandhaltungskosten, lassen die Margen im Energiegeschäft deutlich nach.

Die Verlustübernahme aus der SWN Entsorgung GmbH (SWN Entsorgung) spiegelt die Effekte der erforderlichen Zuführungen zur Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung wider, die für 2017 deutlich über der Zuführung in 2016 liegt. Gegenläufig wird ab 2017 allerdings eine eigene Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaft MBA Neumünster GmbH (MBA) eingeplant.

Bei der SWN Bäder und Freizeit GmbH (SWN Bäder) zeigen sich bereits erste deutliche Ergebniseffekte aus dem langfristig angelegten Projekt „Sport 50 für Neumünster“, für das in 2016 das Gesamtbudget nach oben angepasst worden war. Zusätzlich wird von einem negativen Einfluss durch das im Herbst 2017 in Kiel öffnende neugebaute Bad gerechnet.

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



2 Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte

Die SWN Beteiligungen bewegt sich mit ihren Tochtergesellschaften und deren Beteiligungen in einer Vielzahl unterschiedlicher Geschäftsfelder, bei denen durch vielfältige exogene Faktoren die Geschäftsentwicklung des Konzerns in den Jahren 2017 bis 2021 beeinflusst wird.

In den Energiesparten bewegen wir uns weitgehend am wettbewerbsintensiven Markt und sind von den Witterungsverhältnissen abhängig. Zusätzlich zeigt sich im Strom- und Gasvertrieb ein immer weiteres Absinken der Margen, was zu deutlichen Ergebnisrückgängen führt.

Im Geschäftsfeld Telekommunikation zeigen die bisherigen Kundengewinne, dass das Geschäftsfeld zukünftig einen stabilen Werttreiber für den Konzern darstellt. Nun gilt es hier die gewonnenen Kunden so schnell wie möglich an das schnelle Glasfasernetz anzuschließen. Der steigende Beitrag aus dem Kundengeschäft zeigt, dass wir dort auf dem richtigen Weg sind. Zur Stützung dieses ansteigenden Ergebnisses generieren wir aus dem Baugeschäft mit den Zweckverbänden eine nicht unerhebliche Baumarge.

Bei der SWN Entsorgung geht die Planung davon aus, dass nur noch geringe operative Tätigkeiten ausgeführt werden. Nun gilt es hier in der Steuerung der Tochtergesellschaften die Interessen des Konzerns einzubringen. Durch die Ergebnisabführung der MBA ist dies bereits umgesetzt. Trotzdem muss die SWN Entsorgung für ihre Verzinsung der Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge jährlich hohe Zuführungen leisten, die nicht nur das Zinsergebnis dauerhaft negativ beeinflussen.

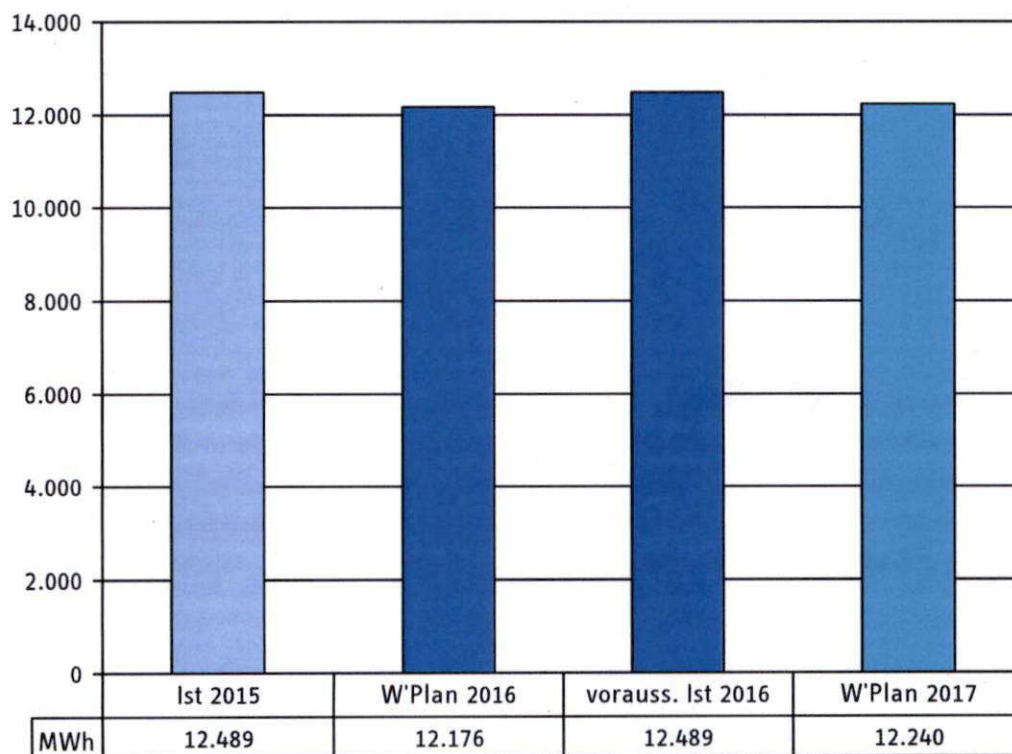
Im laufenden Geschäftsjahr 2016 wurden die Planungen für die neu zu bauende Schwimmhalle unter dem Titel „Sport 50 für Neumünster“ stark vorangetrieben. Hierbei werden die Becken im Freibad komplett erneuert und das Schwimmerbecken mit einer hellen und ansprechenden Halle überbaut. Als Alleinstellungsmerkmal in der Region erhält die Halle ein sogenanntes Cabriodach, welches sich teilweise öffnen lässt. Nach der erfolgten Ausschreibung zeigt sich jedoch, dass das anvisierte einstellige Millionenbudget nicht ausreichen würde. So wurde vor dem Startschuss der Bauarbeiten im September das Budget entsprechend angehoben.

Die grundsätzliche Herausforderung besteht darin, die bestehenden Geschäftsfelder positiv zu entwickeln und neue, innovative Geschäftsfelder zu generieren.

Allen genannten Aufgaben und Herausforderungen ist neben den komplexen fachlichen Anforderungen eines gemeinsam: Sie lassen sich nur bewältigen durch effiziente Arbeit, Reduzierung der Schnittstellen und Vereinfachung der Prozesse sowie die Optimierung der eingesetzten IT. Um letzteres umzusetzen und mit der fortschreitenden Digitalisierung Schritthalten zu können, wurde das Investitionsbudget im Bereich der IT deutlich nach oben angepasst.

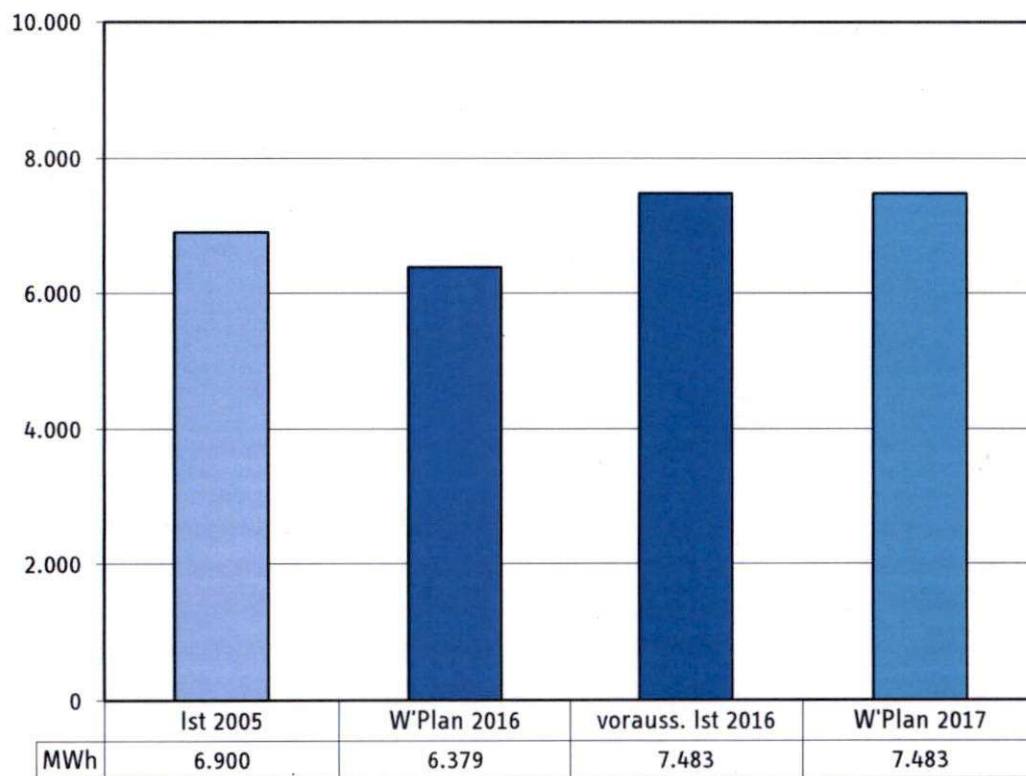
3 Absatz- und Leistungsentwicklung

3.1 Stromverkauf an die Stadt Neumünster



Der Stromabsatz für das Planjahr 2017 wird 2 % unter dem Niveau der Hochrechnung des laufenden Geschäftsjahres sowie dem letzten abgerechneten Jahr 2015.

3.2 Gasverkauf an die Stadt Neumünster



Der Gasverkauf an die Stadt Neumünster wird im Wirtschaftsplanansatz 2017 auf dem Niveau der Hochrechnung des aktuellen Geschäftsjahres erwartet. Im Vergleich der Plan- und Ist-Werte zeigt sich vom Ist 2015 über den Planansatz 2016 hin zum aktuellen Planwert ein schwer planbares uneinheitliches Bild.

4 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

	Ist 2015	W'Plan 2016	vorauss. Ist 2016	W'Plan 2017
	-TEUR-	-TEUR-	-TEUR-	-TEUR-
1. Umsatzerlöse	17.613	13.896	14.072	14.987
2. andere aktivierte Eigenleistungen				
3. Sonstige betriebliche Erträge	3.606	3.236	3.454	3.329
Gesamtleistung	21.219	17.132	17.525	18.316
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.716	2.752	2.742	2.866
b) Aufwand für bezogene Leistungen	5.993	42	97	41
	8.709	2.794	2.839	2.907
5. Personal- und Sozialaufwand	4.029	4.132	4.166	4.605
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.969	2.806	2.650	2.957
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.310	6.179	6.416	6.562
Summe Aufwand (ohne Zinsen, Steuern, EAV)	23.018	15.911	16.071	17.032
8. Erträge aus Beteiligungen	4.250	2.522	2.000	2.014
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	10.379	9.755	8.727	6.785
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.117	278	373	360
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	6.450	8.926	8.478	8.920
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.678	820	817	705
13. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.819	4.029	3.259	819
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.359	466	592	106
15. Sonstige Steuern	6	6	6	6
16. Jahresüberschuss	4.454	3.557	2.662	708

Der Erfolgsplan der Gesellschaft für das Planjahr 2017 zeigt die zusammengefassten Erwartungen an die unterschiedlichen Geschäftsfelder und deren Erlöse bzw. Erträge und Aufwendungen. Das absolute Kerngeschäft der SWN Beteiligungen bilden nach der Abgabe des ÖPNV an die SWN Verkehr (noch im Ist 2015 enthalten) die Bereiche und Stabsstellen, die für die Betriebsführung des SWN-Konzerns und Dritter tätig sind. Näheres zu den Umsatzerlösen findet sich unter Punkt 4.2 dieses Berichtes.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen (Zeile Nr. 3) bildet die ratierliche Auflösung der in 2010 erhaltenen und bilanziell passivierten Ausgleichszahlung (Effekt aus der Ausgliederung des Strom- und Gasnetzes) mit 1.762 TEUR die größte Einzelposition. Des Weiteren finden sich hier verschiedene konzerninterne Erträge sowie externe Erträge wie z.B. aus der Vermietung des Gebäudes am Kuhberg.



Die maßgeblichen Treiber der Materialaufwendungen sind der Strom- und Gasbezug für die Verträge mit der Stadt Neumünster (Zeile Nr. 4a). Durch den Wegfall des ÖPNV ab 2016 reduzieren sich die Aufwendungen für bezogene Leistungen (Zeile Nr. 4b) fast vollständig.

Da die Geschäftsführung ab dem 01.01.2017 nicht mehr in der SWN Stadtwerke, sondern in der SWN Beteiligungen angestellt wird, erhöhen sich die Personalaufwendungen (Zeile Nr. 5) merklich.

Unter den Abschreibungen bilden die MBA-Anlage und die im gesamten Konzern eingesetzte Software die Hauptpositionen, wobei die MBA-Anlage mit rd. 60 % hier den Schwerpunkt bildet. Der doch merkliche Anstieg der Abschreibungen im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 ergibt sich fast vollständig aus den getätigten und geplanten Softwareinvestitionen. Näheres hierzu findet sich unter Punkt 6.1 in diesem Bericht.

Den Schwerpunkt der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 7) bilden die Fremdleistungen und Honorare mit nicht ganz 70 %. Der Großteil dieser Fremdleistungen fällt im Bereich der IT an. Hier werden alle Aufwendungen für unsere IT-Dienstleister sowie sämtliche Wartungs- und Lizenzkosten der im Konzern benötigten Software erfasst.

Die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Ergebnisabführungsverträgen bzw. Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG finden sich in den Zeilen Nr. 8, 9 und 11. Näher wird im Kapitel 4.3 auf diese eingegangen.

Unter anderem durch Änderungen im Kontenclearing zum 01.01.2016 mit den SWN Stadtwerken reduzieren sich die Finanzerträge von verbundenen Unternehmen (enthalten in Zeile Nr. 10) deutlich. Korrespondierend dazu ergibt sich eine erhöhte Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke, so dass insgesamt kein Ergebniseffekt resultiert.

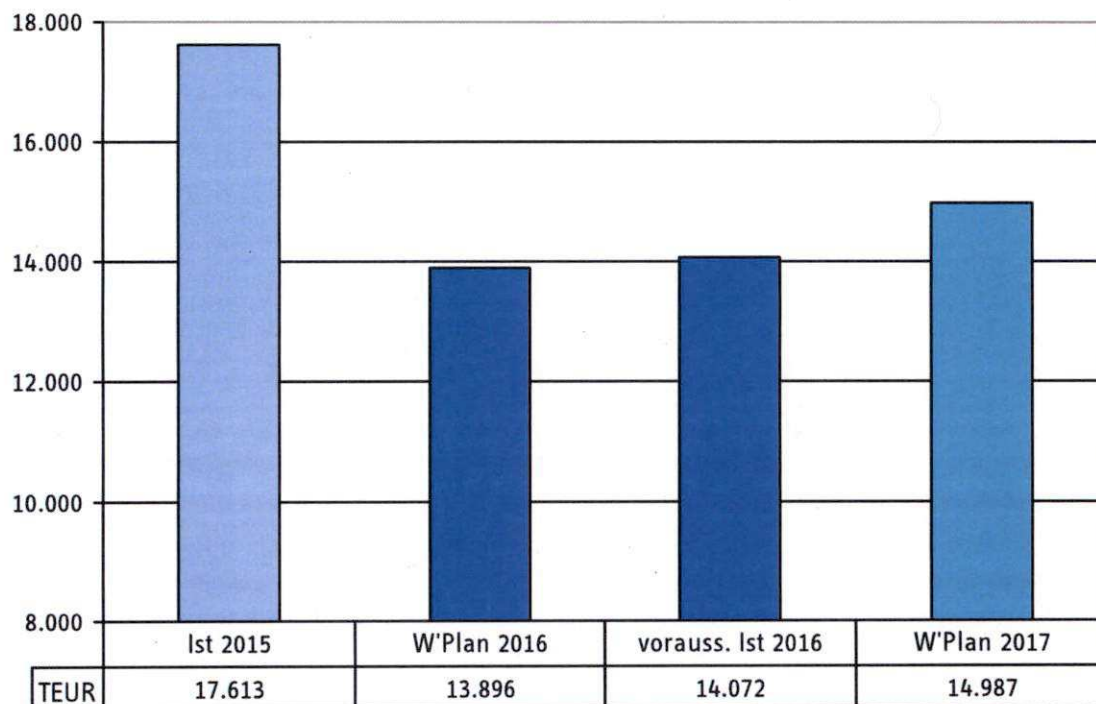
Der Blick zu den Steuern vom Einkommen und Ertrag (Zeile Nr. 14) zeigt vom voraussichtlichen Ist 2016 hin zum Planwert 2017 eine bereits im Vorjahr erwähnte Veränderung. In 2016 sind noch die querverbundsfähigen Ergebnisse diejenigen, die ein steuerpflichtiges Ergebnis erzeugen. Ab 2017 fallen für diese keine Steuern mehr an. Ab hier generieren die nicht querverbundsfähigen Sparten – allen voran die Telekommunikation – den Steueraufwand. Da hier allerdings noch hohe Verlustvorträge aus den Vorjahren bestehen, zeigt sich der entsprechende Steueraufwand hierdurch etwas vermindert.

Insbesondere beeinflusst von den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften ergibt sich für das Planjahr 2017 der SWN Beteiligungen ein Jahresüberschuss von 708 TEUR (Zeile Nr. 16).

Die Hochrechnung für 2016 wurde nach dem Septemberabschluss um einen Effekt auf Ebene der Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke angepasst. Hierdurch verringert sich das Ergebnis nach Steuern gegenüber der Hochrechnung zum dritten Quartal um 292 TEUR. Gegenüber dieser angepassten Hochrechnung für 2016 sinkt das Ergebnis in 2017 um 1.954 TEUR.

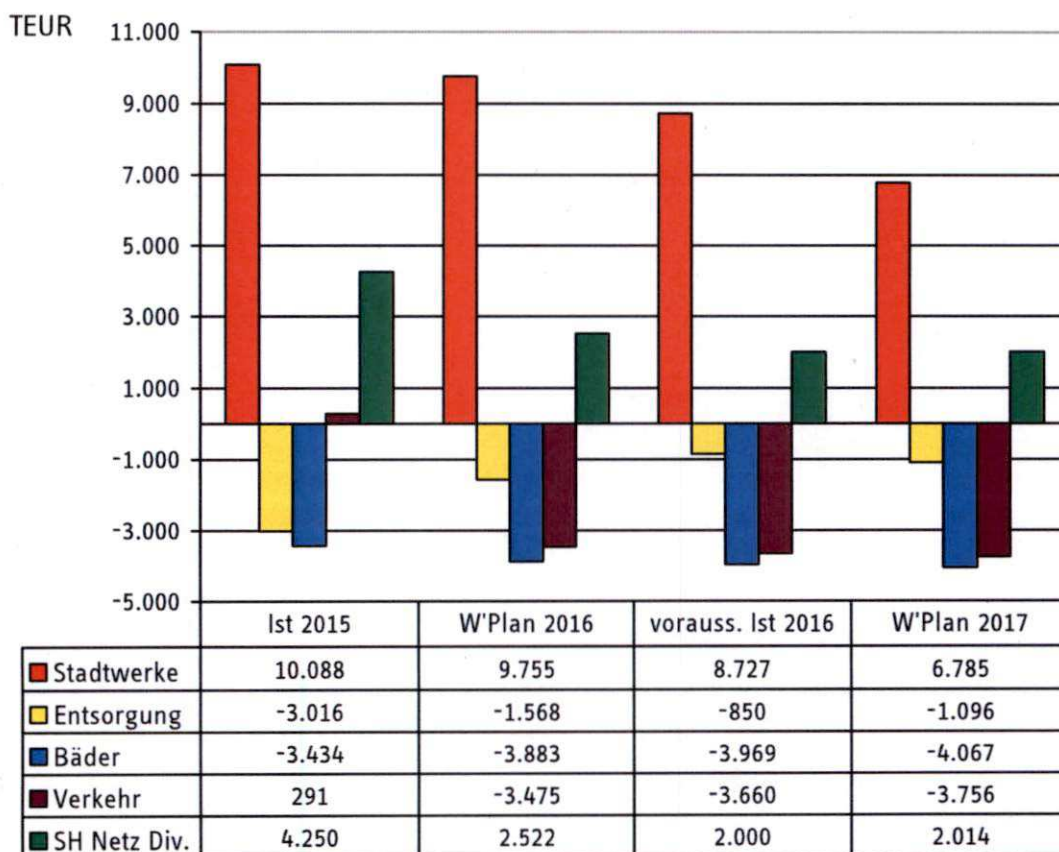
Seit dem Geschäftsjahr 2016 gibt es mit der Stadt Neumünster keine feste Vereinbarung über eine Garantiedividende. Der Innenfinanzierung wird in Zukunft eine immer größere Bedeutung beigemessen. Es ist daher unabdingbar, dass zukünftige Ausschüttungen insbesondere in Abhängigkeit von der Innenfinanzierungskraft der SWN Beteiligungen sowie unter Beachtung der Kapitalmarktanforderungen erfolgen. Als konkretes Beispiel sei hier die Nachsorge der Deponie genannt, für die liquide Mittel nicht am Kapitalmarkt generiert werden können und somit innenfinanziert werden müssen.

4.2 Umsatzerlöse



Die Umsatzerlöse des Planjahres 2017 zeigen in der Veränderung gegenüber dem Wert des voraussichtlichen Ist 2016 ein Ansteigen um 915 TEUR. Dies weitestgehend an zwei Effekten. Zum einen wird ab 2017 die Geschäftsführung aus der Gesellschaft heraus an die anderen Konzerngesellschaften anteilig weiterbelastet, zum anderen ist der Erlösblock der IT-Aufwendungen um 377 TEUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. In der Zusammensetzung der gesamten Umsatzerlöse in 2017 bilden die konzern-internen und externen Betriebsführungs- und Dienstleistungserlöse mit 8.993 TEUR (60 %) die größte Position. Die nächstgrößeren Posten stellen die Miet- und Pachterlöse mit 2.819 TEUR für die MBA-Anlage und die Energieerlöse (2.783 TEUR) dar.

4.3 Ergebnisabführungen / Erträge aus Beteiligungen



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

Die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke Neumünster zeigt sich in 2017 mit 6.785 TEUR gegenüber dem voraussichtlichen Ist um 1.942 TEUR verringert. Der gemäßigte Ergebnisbeitrag der Sparte Telekommunikation sowie der spürbar stärkere Druck auf den Energievertrieb mit entsprechender Wirkung auf die operative Kraft sind (bei einem anhaltend hohen Instandhaltungsbedarf in unserer Sparte Erzeugung) die maßgeblichen Treiber für die Ergebnisreduzierung.

Die Verlustübernahme von der SWN Entsorgung steht unter dem Einfluss des Verzinsungsanspruches für die Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung (1.416 TEUR), der nach dem Bilanzmodernisierungsgesetz besteht. Nur durch Verschiebungen im zugrunde liegenden Ausgabenplan konnte die Zuführung von in 2016 geplanten 1.560 TEUR auf 706 TEUR Zinsaufwand der Rückstellung reduziert werden. Ab dem Planjahr 2017 wird als zusätzlicher Effekt von einer phasengleichen Gewinnausschüttung der Tochtergesellschaft MBA Neumünster GmbH ausgegangen (2017: 426 TEUR).

Die SWN Bäder zeigt erste Auswirkungen des Projektes „Sport 50 für Neumünster“ und der neuen Konkurrenz in Kiel.



Der Jahresabschluss der Schleswig-Holstein Netz AG sorgte in 2015 für die erstmalige Ausschüttung einer zusätzlichen variablen Vergütung. Im Frühjahr 2016 wurde dann im Vorgriff der zu erwartenden Änderungen der Eigenkapitalverzinsung der Kooperationsvertrag der Aktionäre mit der HanseWerk AG an verschiedenen Stellen angepasst und dabei auch die Garantiedividende reduziert. Hierdurch senkt sich unsere feste Dividende von 2.522 TEUR auf 1.813 TEUR ab. Da weiterhin die Möglichkeit einer zusätzlichen variablen Vergütung existiert, wird davon ausgegangen, dass diese in geringem Umfang auch in den Folgejahren gezahlt wird.

4.4 Mittelfristplanung

	W'Plan 2018 -TEUR-	W'Plan 2019 -TEUR-	W'Plan 2020 -TEUR-	W'Plan 2021 -TEUR-
1. Umsatzerlöse	15.087	15.335	15.840	15.584
2. andere aktivierte Eigenleistungen				
3. Sonstige betriebliche Erträge	3.368	3.388	2.756	1.763
Gesamtleistung	18.455	18.723	18.596	17.347
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.798	2.762	2.757	2.740
b) Aufwand für bezogene Leistungen	49	33	34	35
	2.846	2.796	2.791	2.774
5. Personal- und Sozialaufwand	4.809	4.992	5.093	5.234
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.088	3.284	3.367	3.407
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.350	6.305	6.403	6.255
Summe Aufwand (ohne Zinsen, Steuern, EAV)	17.093	17.376	17.654	17.670
8. Erträge aus Beteiligungen	1.989	1.964	1.939	1.914
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	9.350	9.067	8.455	8.389
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	282	345	340	307
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	9.131	8.803	8.867	8.673
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	615	529	445	366
13. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.238	3.391	2.364	1.248
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	235	314	430	913
15. Sonstige Steuern	6	6	6	6
16. Jahresüberschuss	2.997	3.070	1.928	330

Nach dem niedrigen Ergebnis in 2017 steigen die Jahresüberschüsse in 2018 und 2019 deutlich an, um in 2020/21 wieder zu sinken. Neben den Veränderungen aus den Ergebnisabführungen ist in den Jahren 2020 und 2021 auch die Gesellschaft direkt mit deutlichen Ergebnisveränderungen betroffen. Im Jahr 2020 sinkt die Auflösung der bilanziell passivierten Ausgleichszahlung aus 2010 (Effekt aus der Ausgliederung des Strom- und Gasnetzes) um rd. 650 TEUR ab. Weitere 1.026 TEUR dieses Effektes verringern die sonstigen betrieblichen Erträge in 2021. Dieser Sachverhalt ist nicht mit Liquidität hinterlegt, sondern lediglich ein buchhalterischer Effekt, der sich nur auf das Ergebnis auswirkt. Die zugehörige Liquidität wurde bereits 2010 in den Kauf der unmittelbaren SH Netz-Aktien investiert.

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

Die Ergebnisabführung der SWN Stadtwerke ist in Zeile Nr. 9 zu erkennen. Sie wird weiter durch die steigenden Ergebnisse der Telekommunikation getrieben. Allerdings können diese Ergebnisse weder die rückläufigen Margen im Strom- und Gasvertrieb, noch die steigenden Kosten in den Bereichen Wärme und Wasser ausgleichen.



Bei den Aufwendungen aus Verlustübernahme der SWN Verkehr, SWN Entsorgung und der SWN Bäder zeigt sich ein etwas positiveres Bild (Zeile Nr. 11). Hier schafft es das Ergebnis der SWN Entsorgung durch signifikante Gewinnabführungen der MBA und geringere Zuführungen zur Nachsorgerückstellung von ./ 784 TEUR in 2018, auf nur noch ./ 100 TEUR in 2021. Diese Entwicklung überdeckt die Ergebnisentwicklung und der SWN Verkehr (./ 3.765 TEUR in 2018; ./ 4.191 TEUR in 2021). Die Verluste der SWN Bäder (./ 4.582 TEUR in 2018; ./ 4.382 TEUR in 2021) sind stark durch die Kapitalkosten und Effekte des neuen Bades geprägt.

Im Planungshorizont bis 2021 wurde für die mittel- und unmittelbar gehaltenen Anteile an der Schleswig-Holstein Netz AG neben der Garantiedividende auch ein abnehmender variabler Anteil berücksichtigt.

Bereits im Punkt 4.1 wurde auf die Entwicklung der steuerpflichtigen Sparten hingewiesen. Anhand der Steuerentwicklung sieht man sehr gut die positive Entwicklung besonders der Telekommunikation. Allerdings ist in 2021 der gewerbesteuerliche Verlustvortrag für diese Sparte aufgebraucht, während für die Berechnung der Körperschaftsteuer weiterhin ein Verlustvortrag besteht.

5 Finanzplan

Nachfolgender Finanzplan zeigt die vorgesehenen Ein- und Auszahlungen des gesamten Planungszeitraumes. 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 genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird. Im gesamten Planungszeitraum muss die Gesellschaft keine Drittmittel aufnehmen. Der konstant ansteigende Finanzmittelfonds zum 31.12. soll dazu dienen, die Oberflächenversiegelung der Deponie im Rahmen der Nachsorge- und Rekultivierung zu finanzieren, da dies aus heutiger Sicht nicht über Fremdkapital abgedeckt werden kann. Da in der Vergangenheit die liquiden Mittel der SWN Entsorgung an die SWN Beteiligungen geflossen sind, haben sich hieraus Forderungen der SWN Entsorgung ergeben, die durch diese liquiden Mittel ausgeglichen werden sollen.

Finanzplan 2016 - 2021 (in TEUR)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	17.335	18.109	18.202	18.436	19.065	18.695
Zu-/Abnahme Forderungen (-/+)	2.800	-	-	-	-	-
Steuererstattungen	419	521	204	149	29	154
Einzahlungen aus Dividenden	4.250	2.000	2.014	1.989	1.964	1.939
Einzahlungen Zinserträge	392	410	332	395	390	357
Veräußerung Finanzanlagen	431	287	227	114	-	-
Einzahlungen gesamt	25.627	21.327	20.979	21.083	21.448	21.145
Auszahlungen Betrieb	14.520	15.201	15.093	15.177	15.392	15.352
Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten (-/+)	300	-	-	-	-	-
Auszahlungen Sonstige Steuern	1.662	890	399	524	601	713
Auszahlungen Zinsen	797	689	602	519	436	357
Tilgung Darlehen	2.471	2.485	2.363	2.352	2.369	1.934
Auszahlungen Investitionen	1.969	4.193	2.200	1.730	1.501	1.490
Auszahlungen Verbrauch Rückstellungen	395	1.320	208	108	4	4
Auszahlungen gesamt	22.114	24.778	20.865	20.410	20.303	19.850
Aus/-Einzahlungsüberschuss	3.513	-3.451	114	673	1.145	1.295
Ergebnisabführung von SWN Gesellschaften	3.929	248	-2.134	219	263	-412
Konzernfinanzclearing	-2.050	2.641	1.830	1.295	847	977
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	7.695	11.067	9.305	9.115	11.302	13.557
Ausschüttung	-2.020	-1.200	-	-	-	-
Finanzmittelfonds 31.12. *	11.067	9.305	9.115	11.302	13.557	15.417

* stichtagsbezogene Betrachtung, keine dauerhaften unterjährigen Deckungsmittel in dieser Höhe

Es werden jeweils Brutto-Werte dargestellt (z.B. Gesamt-Investitionssumme im Investitionsplan zzgl. 19% Umsatzsteuer ergibt Ansatz im Finanzplan)

6 Investitionsplan

6.1 Investitionsprogramm der Gesellschaft

in TEUR

Bauvorhaben und Beschaffungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Grundstücke und Gebäude		20	10	10	10	5
Betriebs- und Geschäftsausstattung	57	33	27	24	29	25
IT-Infrastruktur	1.328	2.451	1.745	1.352	1.155	1.105
Telekommunikation	155	150	68	68	68	118
Sonstige Anlagen	115	870				
Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1.655	3.524	1.849	1.454	1.261	1.253
(Information ohne MBA)	1.540	2.654	1.849	1.454	1.261	1.253

Den Schwerpunkt der vorliegenden Investitionsplanung bildet die IT-Infrastruktur. In 2017 besonders durch die beiden Großprojekte „Cockpit“ und „CRM“ (Budget für beide 855 TEUR) getrieben, zeichnen sich hier u.a. die Notwendigkeiten und Folgen der Digitalisierung der Geschäftswelt ab. Unter der Position MBA-Anlage sind ab 2016 nur noch Investitionen in die Gebäude vorgesehen. Investitionen in technische Anlagen werden dann künftig von der MBA direkt durchgeführt.

Auf die Gesamtsicht des Planungszeitraumes 2017 - 2021 wird die Gesellschaft 9.339 TEUR investieren.

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2016 die Investitionsmaßnahmen, die systemseitig geführt und gepflegt werden, unter Berücksichtigung des Nachtrages ab, zusätzlich sind in 2017 neben den Neuinvestitionen auch etwaige Überträge aus Vorjahren enthalten

Eine umfanglichere Darstellung findet sich im Anhang.

6.2 Investitionsprogramm für den Konzern

in TEUR

Bauvorhaben und Beschaffungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Allgemein:	631	590	131	130	131	130
2. Netze:	2.091	2.413	2.353	2.302	2.327	2.397
3. Technischer Service:	432	312	117	92	98	92
4. Vertrieb:	111	49	45	285	136	115
5. Kraftwerk und Wärme:	7.522	8.593	5.924	4.675	4.637	7.923
6. Telekommunikation:	11.893	10.028	10.022	10.023	10.026	10.023
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	22.680	21.983	18.591	17.506	17.354	20.679
SWN Bäder und Freizeit GmbH	1.734	8.497	1.942	658	4	21
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1.655	3.524	1.849	1.454	1.261	1.253
SWN Entsorgung GmbH	130	58	35	35	35	35
MBA Neumünster GmbH	937	287	989	758	736	785
SWN Verkehr GmbH	426	547	27	40	39	25
Summe Konzern	27.561	34.896	23.432	20.450	19.429	22.797

Die investiven Schwerpunkte liegen sowohl in den SWN Stadtwerke, als auch im Konzern, wie in den Vorjahren auch in diesem Planungszeitraum wieder in den Bereichen Wärme und Telekommunikation.

Ein investiver Schwerpunkt in den kleineren Gesellschaften zeigt sich mit dem Projekt „Sport 50 für Neumünster“ in der SWN Bäder. Die sukzessive Erneuerung der Busfuhrparks in der SWN Verkehr wird weitestgehend über Leasing abgebildet, so dass hierfür keine Investitionen vorgesehen sind.

Für 2017 sind im Konzern Investitionen in Höhe von 34.896 TEUR vorgesehen. Auf die Gesamtsicht des Planungszeitraumes 2017 - 2021 wird der SWN-Konzern 121.004 TEUR investieren.

7 Stellenplan

7.1 Allgemein

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

7.2 Erläuterungen zum Stellenplan der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH weist insgesamt 58,63 Stellen im Vergleich zu 56,63 Stellen für das Jahr 2016 aus. Dies entspricht einer Ausweitung um 2,00 Stellen.

Jahr Gesellschaft	2016		2017	
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen 2016 VZK	Sollstellen 2017 VZK	Abweichung 2016/2017
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	55,21	56,63	58,63	+2,00

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche:

Bereich	Jahr	Mitarbeiter (Ist)	Sollstellen	Sollstellen	Veränderung
		VZK (30.09.) 2016	VZK 2016	VZK 2017	2016 zu 2017
KS Kaufmännischer Service		32,38	33,01	34,01	+1,00
RP Recht und Personal		13,40	14,00	14,00	0,00
GF Geschäftsführung		1,00	1,00	1,00	0,00
EP Energiepolitik		1,00	1,00	2,00	+1,00
BR Betriebsrat		1,75	1,65	1,65	0,00
MK Marketing - und Kommunikation		5,68	5,97	5,97	0,00
Gesamt		55,21	56,63	58,63	+2,00

Die dargestellten Veränderungen bedürfen einer Erläuterung:

- Der Bereich KS erhält eine zusätzliche Vollzeitstelle für die Bearbeitung einstweiliger Verfügungen und Zutrittsklagen zahlungssäumiger Kunden, diese Aufgabe wurde bisher durch RP erbracht
- Die Stabstelle EP erhält eine Volontärsstelle

Altersteilzeit

Wie bereits in den Vorjahren ist auch die Entwicklung der Altersteilzeit kurz zu erläutern.

Aktuell besteht für einen eingeschränkten Personenkreis die Möglichkeit, Altersteilzeit auf Basis des TV Flex, ergänzt um eine Betriebsvereinbarung (s. u.), in Anspruch zu nehmen. Im Folgenden wird vom Bestand am 15.11.2016 ausgegangen. Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Mitarbeiter in Altersteilzeit:	6	4	2
davon Mitarbeiter in Arbeitsphase:	0	0	0
davon Mitarbeiter in Freistellungsphase:	6	4	2

Die oben genannte Betriebsvereinbarung sieht drei wesentliche Regelungen vor:

- 1) Bei künftig wegfallenden Stellen können Einsparungen hinsichtlich des Personalaufwands durch den Abschluss von ATZ-Verträgen vorzeitig realisiert werden.
- 2) Außerdem sind zukünftig sogenannte „Härtefall“-Anträge möglich, über die z.B. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit gesundheitlichen Beeinträchtigungen, die Möglichkeit erhalten, ATZ-Verträge zu schließen und früher aus dem aktiven Arbeitsleben auszuscheiden.
- 3) Der Betriebsrat konnte sich ferner mit einer Regelung durchsetzen, die die tarifliche 2,5%-Regelung zum 01.01.2015 zurücksetzt, mithin fiktiv davon ausgegangen wird, dass keine ATZ-Verträge in den Gesellschaften existieren. Hierdurch erhalten wahrscheinlich weitere drei Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die Möglichkeit einen ATZ-Antrag zu stellen, auch wenn ihre Stelle nicht als künftig wegfallend gekennzeichnet ist und sie keine Härtefallgründe vortragen können.

7.3 Konzern Überblick

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN Gesellschaften weist insgesamt 490,13 Stellen im Vergleich zu 476,69 Stellen für das Jahr 2016 aus. Dies entspricht einer Ausweitung um 13,44 Stellen.

Jahr Gesellschaften	2016		2017	
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen 2016 VZK	Sollstellen 2017 VZK	Abweichung 2016/2017
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	311,68	316,45	327,12	+10,67
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	55,21	56,63	58,63	+2,00
SWN Bäder und Freizeit GmbH	26,14	26,36	26,13	-0,23
SWN Verkehr GmbH	77,78	77,25	78,25	+1,00
Gesamtsumme SWN-Gesellschaften	470,81	476,69	490,13	+13,44



In der für den Wirtschaftsplanprozess maßgeblichen 5-Jahresplanung stellt sich die prognostizierte Entwicklung wie folgt dar:

Bereich \ Jahr	2017 Sollstellen VZK	2018 Sollstellen VZK	2019 Sollstellen VZK	2020 Sollstellen VZK	2021 Sollstellen VZK
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	327,12	330,12	332,12	335,12	339,12
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	58,63	59,63	59,63	57,63	57,63
SWN Bäder und Freizeit GmbH	26,13	26,13	26,13	26,13	26,13
SWN Verkehr GmbH	78,25	77,25	76,25	76,25	76,25
Gesamtsumme SWN-Gesellschaften	490,13	493,13	494,13	495,13	498,13

Im SWN Konzern sind derzeit 44 Auszubildende und duale Studenten beschäftigt. Sieben der 44 Ausbildungsverhältnisse bestehen bei der MBA Neumünster GmbH, erstmalig sind zwei Auszubildende zum 01.09.2016 bei der SWN Verkehr GmbH gestartet. Im Jahr 2017 wird SWN wieder 15 jungen Menschen einen Ausbildungs- bzw. dualen Studienplatz anbieten.



Anhang

Anhang Investitionsplan

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bauvorhaben und Beschaffungen						
<u>Grundstücke und Gebäude</u>	0	20 000	10 000	10 000	10 000	5 000
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	56 800	32 600	26 500	24 000	28 500	25 000
<u>IT-Infrastruktur</u>						
Software inklusive Übertrag Vorjahr	395 000	1 310 200 310 000	959 600	882 000	1 055 000	1 005 000
CRM	410 000	410 000	300 000	200 000	0	0
Cockpit	415 000	445 000	85 000	0	0	0
Hardware	108 000	286 000	400 000	270 000	100 000	100 000
<u>Telekommunikation</u>						
Telefonanlage	85 000	35 000	35 000	35 000	35 000	85 000
LWL Ring Stadt Neumünster	10 000	10 000	0	0	0	0
Sonstige Anlagen	60 000	105 000	32 500	32 500	32 500	32 500
<u>Sonstige Anlagen</u>						
MBA -Grundstücke und Gebäude-	115 000	870 000	0	0	0	0
Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1 654 800	3 523 800	1 848 600	1 453 500	1 261 000	1 252 500
(Information ohne MBA)	1 539 800	2 653 800	1 848 600	1 453 500	1 261 000	1 252 500

Investitionsprogramm für 2016 - 2021 **Zusammenstellung**

Bauvorhaben und Beschaffungen						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Allgemein	631 100	589 500	130 500	130 200	131 200	130 200
Summe 1. Allgemein:	631 100	589 500	130 500	130 200	131 200	130 200
2. Netze						
2.1. Strom - Sonstige	257 500	226 000	280 500	220 000	220 000	195 000
2.2. Gas - Sonstige	0	1 000	2 000	2 000	2 000	66 000
2.3. Netze Wasser	1 833 600	2 185 500	2 070 500	2 079 700	2 104 700	2 136 200
Summe 2. Netze:	2 091 100	2 412 500	2 353 000	2 301 700	2 326 700	2 397 200
3. Technischer Service	431 500	311 500	116 500	91 500	97 500	91 500
Summe 3. Technischer Service:	431 500	311 500	116 500	91 500	97 500	91 500
4. Vertrieb/Handel	111 000	48 500	45 000	285 000	136 000	115 000
Summe 4. Vertrieb:	111 000	48 500	45 000	285 000	136 000	115 000
5. Kraftwerk und Wärme						
5.1. Kraftwerk davon TEV	497 700 48 900	1 953 000 295 200	1 574 300 52 000	399 700 53 600	362 400 55 300	4 477 900 57 000
5.2. Wärme						
5.2.1. Fernwärme	6 513 900	6 470 000	4 230 000	4 155 000	4 130 000	3 305 000
5.2.2. Nahwärme	510 000	170 000	120 000	120 000	145 000	140 000
Summe 5. Kraftwerk und Wärme:	7 521 600	8 593 000	5 924 300	4 674 700	4 637 400	7 922 900

Investitionsprogramm für 2016 - 2021 **Zusammenstellung**

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
Bauvorhaben und Beschaffungen												
Telekommunikation	11 893 200		10 028 000		10 022 000		10 023 000		10 025 500		10 022 500	
Summe 6. Telekommunikation:	11 893 200		10 028 000		10 022 000		10 023 000		10 025 500		10 022 500	
Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	22 679 500		21 983 000		18 591 300		17 506 100		17 354 300		20 679 300	
Summe SWN Bäder und Freizeit GmbH	1 734 300		8 497 000		1 941 500		658 000		4 000		20 500	
Allgemein - Betriebs- und Geschäftsausstattung + IT-Infrastruktur + Telekommunikation-	1 539 800		2 653 800		1 848 600		1 453 500		1 261 000		1 252 500	
MBA -Grundstücke und Gebäude + Anlagen-	115 000		870 000		0		0		0		0	
Verkehrsbetrieb -Infrastruktur-	0		0		0		0		0		0	
Summe SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH	1 654 800		3 523 800		1 848 600		1 453 500		1 261 000		1 252 500	
Summe SWN Entsorgung GmbH	130 000		58 000		35 000		35 000		35 000		35 000	
Summe MBA Neumünster GmbH	936 800		287 300		988 600		757 500		735 500		785 000	
Summe SWN Verkehr GmbH	425 800		547 000		27 000		40 000		39 000		25 000	
Summe Konzern	27 561 200		34 896 100		23 432 000		20 450 100		19 428 800		22 797 300	

Wirtschaftsagentur Neumünster GmbH

Wirtschaftsplan 2017 (V02.00)

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

Neumünster, 25. November 2016

Erläuterungen zur Planung 2017

1. Erfolgsplan

Die Personalkosten sinken im Vergleich zu denen des Vorjahres.

Das Projekt Startbahn wird zum 31.12.2016 beendet. Eine etwaige Fortführung ist im Wirtschaftsplan nachträglich zu berücksichtigen.

Für das Projekt Mittelstand Digital 4.0 waren höhere Personalkosten in 2016 eingeplant als tatsächlich mit dem Mitarbeiter verhandelt wurde.

Die Gehälter für die Geschäftsführerin und für den Citymanager wurden individuell verhandelt, die Gehälter des verbleibenden Personals außer im Citymarketing wurden mit einer Steigerung von 1% berücksichtigt. Im Jahr 2016 war eine höhere Gehaltssteigerung angenommen, die jedoch nicht ausgeführt wurde.

Die Stellenverteilung wurde in allen Sparten angepasst an die tatsächlichen Erfordernisse als auch an die neue Aufgabenausrichtung.

2. Spartenentwicklung

Im Haushalt der Stadt ist folgende Verlustübernahme eingeplant:

2017 = 579.838 Euro

Die heute vorgelegte Planung für das Wirtschaftsjahr 2017 schließt mit folgendem Ergebnis für geplante Verlustübernahmen ab:

2017 = 536.875,30 Euro

Die Werte für 2017 liegen damit unter Vorjahresniveau.

2.1 Verwaltung

Die Personalkosten sinken durch eine veränderte Verteilung der Stellenanteile in den Sparten der Wirtschaftsagentur.

Die Raumkosten sind niedriger entsprechend der Erfahrungen der Vorjahre geplant worden.

Die Reparaturkosten steigen aufgrund zu erwartender Software-Updates an.

Die Mietleasinggebühren fallen in 2017 aufgrund beendeter Verträge nicht mehr an.

Die Werbekosten waren für das Jahr 2016 höher angesetzt, da ein Relaunch der Website anstand.

Die Reisekosten sinken aufgrund der Erfahrungswerte der vergangenen Jahre.

Die Beratungskosten fallen aufgrund zu erwartender Kosten im Prozess der Neustrukturierung höher als in 2016 aus. Voraussichtlich fallen keine erhöhten Beratungskosten für den Prozess der Neustrukturierung ab dem Jahr 2018 an.

Die sonstigen Kosten sinken aufgrund Einsparungen in diversen Einzelposten.

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

Die Zinsen sind aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre niedriger eingeplant.

2.2 Unternehmen ansiedeln

2.2.1 Beratung und Vermittlung von Gewerbeflächen

Dieser Bereich umfasst die Beratung und Vermittlung von Gewerbeflächen.

Im Jahr 2017 wird es weiterhin im Wesentlichen um die Vermarktung des Gewerbepark Eichhofs sowie die Erweiterungsflächen des Industriegebiets Süd gehen. Auf der Gewerbe-Immobilienmesse Expo Real in München konnten weitere Interessenten für den Wirtschaftssandort Neumünster gewonnen werden, so dass zahlreiche Gespräche mit unterschiedlichsten Flächennachfragen aufgenommen wurden.

Für etwaige Reisen und Werbekosten fallen geringere Kosten als im Vorjahr an.

2.2.2 Begleitung im Unternehmensgründungsprozess

2.2.2.1 Gründungsberatung

Dass Gründungen und Neuansiedlungen die Unternehmenslandschaft in einer Region verändern und Ausdruck eines attraktiven Wirtschaftsumfeldes sind, das Selbstständigkeit begünstigt, kann auch Neumünster von sich behaupten. Die Gründungsneigung hat sich in Deutschland im Jahr 2015 zwar geringfügig zum Vorjahr verringert, in Neumünster jedoch hat sich die Zahl der Existenz- und Betriebsgründungen, Übernahmen und Zuzügen von Gewerbebetrieben sowie Aufnahmen gewerblicher Nebenerwerbstätigkeiten verbessert. Der sog. „NUI-Indikator“ gibt an, wie viele Gewerbebetriebe pro 10.000 Einwohner im erwerbsfähigen Alter in einer Region im entsprechenden Jahr neu angemeldet wurden. Neumünster hat gemäß NUI die Position in 2014 von Rang 69 auf Rang 27 in 2015 verbessert (von 402) und liegt damit nur einen Platz hinter dem schleswig-holsteinischen Bestplatzierten, dem Kreis Stormarn und vor Städten wie Frankfurt oder Hamburg.

Die Gründungsberatung erfolgt für Gründer im Voll- oder Teilerwerb mit unterschiedlichen Voraussetzungen:

- aus Beschäftigung
- aus der Ausbildung/Studium
- Unternehmensnachfolge
- für Arbeitslose und Nicht-Erwerbstätige (ehemals Projekt Startbahn)
- für chinesische Unternehmen

Zu den Zielgruppen dieses Unternehmensbereiches zählen außerdem:

- Mieter des LOG-IN Gründerzentrums
- junge Unternehmen

Die Hinweise zu Fördermitteln und Fördermittelgebern sowie die Begleitung zu Bankgesprächen stellen eine ergänzende Leistung zur Gründungsberatung dar.

Ebenso können Mikrokredite der IB-SH bei der Wirtschaftsagentur beantragt werden.

Vorträge und Informationsveranstaltungen sowie bei Bedarf vereinzelt Qualifizierungsbausteine werden für die o. g. Zielgruppen angeboten.

Um Gründer aus dem Bereich der Hochschulen zu akquirieren, werden Kooperationsprojekte mit Universitäten und Fachhochschulen intensiviert.

Maßnahmen zur Stärkung für den Standort Neumünster als ‚gründerfreundliche Stadt‘ werden in Kooperation mit anderen Akteuren aus dem Themenfeld Existenzgründungsberatung sowie der Stadt Neumünster in 2017 weiter entwickelt und umgesetzt. Hier ist der Aufbau eines Netzwerkes sowie die Schaffung einer gemeinsamen Plattform geplant, so dass Existenzgründer auf einen Blick erfahren können, wo sie Unterstützung bekommen können. Die Wirtschaftsagentur agiert hierbei ebenso als Ansprechpartner als auch Lotse zu den übrigen Akteuren.

Die Personalkosten fallen geringer als im Vorjahr aus, da das Projekt Startbahn weggefallen ist.

2.2.2.2 Facility Management LOG-IN Gründerzentrum

Für das LOG-IN werden geringere Vermietungserlöse als im Vorjahr erwartet, da einige Unternehmen mit teilweise großen Flächen aufgrund der Beendigung der Förderperiode ausziehen. Die Vermietungserlöse des LOG-IN wurden mit einem Risikoabschlag von rund 18% auf die Vermietungsprognose für 2017 geplant. Entsprechend erhöht wurde der Wareneinsatz Vermietung für etwaige leerstandsbasierten Nebenkosten zu Lasten des LOG-IN.

Die Erlöse Veranstaltungen steigen aufgrund der Erfahrungswerte der vergangenen Jahre.

Der Wareneinsatz im LOG-IN fällt höher als im Vorjahr aus, da die Wartungsheizung durchzuführen ist, die dann mit dem Eigentümer Stadt Neumünster abgerechnet wird und somit in den Vermieterlösen eingeplant ist.

Für das LOG-IN wurde ein neues Schließsystem angeschafft. Hierfür fallen Kosten im Bereich Mietleasing an.

2.3.3.4 Betreuung chinesische Ansiedlungsinteressenten

In dieses Aufgabenspektrum fallen neben der Businessplanberatung und Gründungsbegleitung auch die Prüfung ausländerrechtlicher Belange hinsichtlich Aufenthaltsgenehmigung und -verlängerungen, soziale Hinweise, Integrations- und Weiterbildungsvermittlung sowie Unterstützung bei der Immobiliensuche hinein.

Aufgrund der Stellenanpassung in den Sparten fällt ein Stellenanteil aus dem Bereich Gründungsberatung hier an und führt zu höheren Personalkosten als im Vorjahr.

2.4 Bestandspflege

In dieses Aufgabenspektrum fallen Unternehmensbesuche, die Pflege einer Unternehmensdatenbank, ein regelmäßiger Newsletter, die Aufgabe des Verwaltungslotsen, das Vertreten von Unternehmensbelangen gegenüber Politik und Verwaltung sowie die Ausrichtung von Veranstaltungen.

Die Kontakte zu Unternehmen werden weiter ausgebaut und eine Vernetzung der Unternehmen untereinander gefördert. Hierzu werden neben Unternehmensbesuchen auch Informations- und Best-Practice-Veranstaltungen in Querschnittsthemen angeboten, um Unternehmen unterschiedlicher Branchen und Größen zusammenzubringen. Ebenso dienen die Veranstaltungen der Werbung für den Standort Neu-

münster und die Wirtschaftsagentur, da dadurch eine erhöhte Aufmerksamkeit gewährleistet ist.

Aufgrund der veränderten Aufgabenzuschnitte wird die Zahl der Veranstaltungen im Vergleich zum Vorjahr sinken.

Unternehmen wenden sich in unterschiedlichen Belangen an die Wirtschaftsagentur, um sich bei Vorhaben unterstützen und begleiten zu lassen. Die Wirtschaftsagentur ist dabei Gesprächspartner, agiert aber auch als Verwaltungslotse oder setzt sich für die Belange der Wirtschaft bei Politik und Verwaltung ein.

Die Kosten entwickeln sich in 2017 etwa auf Vorjahresniveau.

2.5 Standortmarketing

In das Aufgabenspektrum des Standortmarketing fallen die Arbeit im NORDGATE, die Gremienarbeit in der Metropolregion Hamburg und Kiel Region als auch die Aufgabe, die Ziele aus dem ISEK zu verfolgen.

Das NORDGATE arbeitet nach wie vor erfolgreich an der gemeinsamen Vermarktung der Gewerbeflächen. Im Jahr 2016 wurde das in 2015 erarbeitete neue Kommunikationskonzept umgesetzt. Das Employer Branding Projekt für die NORDGATE-Region wird in 2017 weiterentwickelt. Es dient dem Nutzen von ansässigen Unternehmen zur besseren Ansprache von ansiedlungsinteressierten Unternehmen sowie zur Werbung von Fachkräften für die Region

Ebenso erarbeitet das NORDGATE ein Konzept zur Standortprofilierung, um Ansiedlungsinteressenten gezielter ansprechen zu können.

Die Arbeit mit der Metropolregion Hamburg, der Kiel Region sowie dem Regionalmanagements Neumünster als Schnittstelle zwischen beiden Regionen wird weiterhin in die Arbeit integriert und in die Aktivitäten der Wirtschaftsagentur eingebunden, um Synergien zu nutzen.

Aufgrund der neuen Stellenzuschnitte fallen die Personalkosten höher als im Vorjahr aus.

2.6 Citymarketing

Die Maßnahmenplanung erfolgt im Rahmen des Budgets durch den Citymarketingbeirat.

Die Erlöse für Projekte, Veranstaltungen und Sonstiges steigen im Citymarketing an. Gleiches gilt für den Wareneinsatz.

Die Assistenz im Citymarketing hat einen höheren Stellenanteil sowie eine Gehaltserhöhung erhalten

Die Sonstigen Kosten sinken im Vergleich zum Vorjahr an, da hier die Kosten einkalkuliert wurden, die nicht in einzelnen Positionen eingeplant sind. Damit wird die Ausnutzung des Budgets in Höhe der Verlustausgleichszahlung der Stadt Neumünster von 80 T€ erreicht.

Die Abschreibungen steigen aufgrund neuer Anschaffungen sowie der in 2015 angeschafften Weihnachtsbeleuchtung, gegen die in der Position Abschreibungen auch der gebildete Sonderposten für die Zuschüsse aufgelöst und somit gegengerechnet wird.

Insgesamt wird das vereinbarte Gesamtbudget unverändert eingehalten.

2.7 Projekte

2.7.1 Projekt Beratungsnetzwerk Fachkräftesicherung

Das Projekt endet planungsgemäß am 31.12.2016, eine Fortführung bis 2018 wurde im Wirtschaftsplan angenommen.

Die Anlaufphase des Projektes dauerte im gesamten Förderprogramm länger als geplant, da das geplante Kompetenzzentrum deutlich verspätet an den Start ging und die Berater sich das für die Beratung notwendige Knowhow selbst aneignen mussten. Ebenso konnte bereits evaluiert werden, dass die Anzahl der Gespräche je Unternehmen höher ausfällt als geplant, so dass die Projektziele angepasst wurden. Die Fachkräfteberater haben die Aufgabe, Unternehmen in Fragen der Personalsuche, -bindung und -entwicklung zu sensibilisieren, informieren, ihnen geeignete Werkzeuge aufzuzeigen, zu Kooperationspartnern im Netzwerk zu verbinden und Fördermittel aus dem Förderprogramm unternehmensWert Mensch anzubieten und zu erläutern.

Der Projektmitarbeiter ist angestellt bei dem Projektträger Kiel Region und arbeitet im Rahmen der geförderten Personalüberlassung bei der Wirtschaftsagentur, so dass keine Personalkosten anfallen. Die Hälfte der kofinanzierenden Eigenmittel wird durch die Stadt Neumünster übernommen. Die übrigen Eigenmittel werden mit der Verwaltungskostenumlage nachgewiesen.

2.7.2 Projekt Mittelstand Digital 4.0

Zum Aufgabenspektrum in diesem Projekt gehört die Sensibilisierung und Information von Unternehmen im Themenfeld des Digitalen Wandels. Ebenso ist die Wirtschaftsagentur als Teilprojektspartner dafür zuständig, bundesweit Schulungen für die Kompetenzzentren des Projektes als auch Multiplikatoren wie Verbände, Wirtschaftsförderungseinrichtungen, Kammern etc. durchzuführen, um sie in die Lage zu versetzen, Unternehmen im Thema Digitalisierung zu informieren.

Die Personalkosten und somit auch die Zuschüsse sinken im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des tatsächlich vereinbarten Gehalts des Projektleiters.

2.7.3 Projekt Startbahn: Existenzgründung.

Das Projekt Startbahn wird zum 31.12.2016 beendet. Eine Fortführung ist unter gleichen Bedingungen wie in den letzten beiden Vorjahren möglich und wäre ggf. im Wirtschaftsplan zu ergänzen.

3. Chancen und Risiken

Die Ratsversammlung hat in seiner Sitzung am 16.09.2014 beschlossen, dass die Verwaltung auf eine Neustrukturierung der Wirtschaftsagentur hinarbeiten soll. Dies beinhaltete den Übergang aller Geschäftsanteile auf den Gesellschafter Stadt Neumünster und die Überarbeitung des Gesellschaftsvertrages. Die Wirtschaftsagentur begleitet die Durchführung der erforderlichen Schritte in Zusammenarbeit mit einem beratenden Gesellschaftsrechtsanwalt und Steuerberaters in Kooperation mit dem Beteiligungscontrolling der Stadt

Neumünster.

Im ersten Halbjahr konnten die Geschäftsanteile auf die Stadt Neumünster übertragen werden, so dass die konstituierende Sitzung des neuen Aufsichtsrates im Juni durchgeführt wurde.

Die Kommunalaufsicht hat aufgrund des neuen Gesellschaftsvertrages einen Betrauungsakt vorgeschrieben. Da die Wirtschaftsagentur sich noch mit der Neuausrichtung ihrer Aufgabenfelder beschäftigt, ist das Konzept für den Betrauungsakt noch nicht fertiggestellt. In diesem Zusammenhang wird eine verbindliche Auskunft hinsichtlich der Umsatzsteuerpflicht für den Verlustausgleich durch die Stadtverwaltung Neumünster auf Basis des jetzigen sowie des künftigen Gesellschaftsvertrages sowie mit Blick auf den beabsichtigten Betrauungsakt beim zuständigen Finanzamt eingeholt werden.

Seit der Gründung der Wirtschaftsagentur sind weitere Aufgaben hinzu gekommen (bspw. NORDGATE, Metropolregion Hamburg). Ein weiteres Themenfeld ist nunmehr das Leerstandsmanagement, das in diesem Wirtschaftsplan berücksichtigt ist. Ebenso gibt es Diskussionen über die Aufgabe des Tourismusmarketing. Sollte diese der Wirtschaftsagentur übertragen werden, ist mit einem erhöhten Aufwand für etwaige Vorbereitungen und Konzeptionen sowie ggf. erste Umsetzungsmaßnahmen zu rechnen.

Die Vermietung des LOG-IN Gründzentrums mit einer Auslastung von derzeit 98% ist zufriedenstellend. Jedoch mieten einige Mieter mit einer sog. ‚Ausnahmegenehmigung‘ durch die IB SH: Einige Unternehmen mieten über die gemäß Förderbescheid mögliche Mietdauer hinaus; andere erfüllen die Förderbedingungen nicht in vollem Umfang. Diese beiden Tatbestände stellen eine Unsicherheit hinsichtlich der Mieterlöse dar.

Einige Mieter müssen aufgrund der Förderrichtlinien im Laufe des Jahres 2017 ausziehen. Daher wurde ein Risikoabschlag von 18% bei den Mieterlösen auf die Prognosewerte für das Jahr 2017 in der Planung berücksichtigt.

Die Gesellschaft plant für 2017 einen Verlust in Höhe von rund 537 T€.

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

Zusammenstellung der Ergebnisse

1. Es betragen	
1. im Erfolgsplan	
1. die Erträge	595.172,63
2. die Aufwendungen	1.132.047,93
3. der Jahresgewinn	-,--
4. der Jahresverlust	536.875,30
2. im Vermögensplan	
1. die Einnahmen	21.456,99
2. die Ausgaben	1.000,00
2. Es werden festgesetzt	
1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	-,--
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	-,--
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	150.000,00

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Plan 2017	Plan 2016	Ergebnis 2015
1.	Umsatzerlöse	595.172,63	592.951,50	577.664,73
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen			
3.	Sonstige betriebliche Erträge			
	Materialaufwand			
4.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-339.482,77	-257.227,77	-239.866,43
5.	Personalaufwand	-468.932,94	-526.232,56	-478.845,15
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen nach §253 Abs. 2 Satz 1 des HGB	-21.456,99	-14.426,78	-15.654,92
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-286.819,26	-343.703,72	-256.180,16
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
8.	Zinsen und sonstige Aufwendungen	-1.000,00	-3.000,00	0,00
9.	Sonstige neutrale Erträge und Aufwendungen	0,00		13.034,14
10.	Sonstige Steuern	-14.355,98	-14.400,00	-15.886,47
11.	Jahresgewinn/-verlust	-536.875,30	-566.039,34	-415.734,26
12.				

Spartenübersicht	Summen		Verwaltung		Unternehmen ansiedeln		Bestandspflege	
	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2016	Plan 2017
Materialaufwand	-257.227,77 €	-339.482,77 €	- €	- €	-137.237,94 €	-167.067,44 €	-2.014,00 €	-2.014,00 €
Bezug von Fremden	- €	- €						
Bezug von Betriebszweigen	- €	- €						
Personalaufwand	-526.232,56 €	-468.932,94 €	-85.395,04 €	-74.891,40 €	-147.701,35 €	-151.567,41 €	-43.784,42 €	-39.737,25 €
Abschreibungen	-14.426,78 €	-21.456,99 €	-12.176,78 €	-9.483,18 €	-2.250,00 €	- €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-3.000,00 €	-1.000,00 €	-3.000,00 €	-1.000,00 €				
sonstige Steuern	-14.400,00 €	-14.355,98 €			-14.400,00 €	-14.355,98 €		
sonstiger betr. Aufwand	-343.703,72 €	-286.819,26 €	-166.586,93 €	-146.329,57 €	-47.443,85 €	-40.280,00 €	-800,00 €	-800,00 €
Summe 1.-6.	-1.158.990,83 €	-1.132.047,93 €	-267.158,75 €	-231.704,15 €	-349.033,14 €	-373.270,83 €	-46.598,42 €	-42.551,25 €
Betriebserträge	- €	- €						
a) nach der G + V Rechnung	- €	- €						
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	592.951,50 €	595.172,63 €	10.365,19 €	10.840,00 €	195.542,62 €	206.890,88 €	6.985,00 €	6.985,00 €
Betriebserträge gesamt	592.951,50 €	595.172,63 €	10.365,19 €	10.840,00 €	195.542,62 €	206.890,88 €	6.985,00 €	6.985,00 €
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust	-566.039,34 €	-536.875,30 €	-256.793,56 €	-220.864,15 €	-153.490,52 €	-166.379,95 €	-39.613,42 €	-35.566,25 €

	Standortmarketing		Citymarketing		Projekte	
	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2016	Plan 2017
Materialaufwand	- €	- €	-110.192,50 €	-158.618,00 €	-7.783,33 €	-11.783,33 €
Bezug von Betriebszweigen						
Personalaufwand	-45.116,08 €	-43.870,96 €	-86.164,56 €	-97.365,87 €	-118.071,11 €	-61.500,05 €
Abschreibungen	- €	- €		-11.973,81 €	- €	- €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen						
sonstige Steuern	-8.800,00 €	-7.000,00 €	-83.025,13 €	-64.122,44 €	-37.047,81 €	-28.287,24 €
sonstiger betr. Aufwand	-53.916,08 €	-50.870,96 €	-279.382,19 €	-332.080,12 €	-162.902,25 €	-101.570,63 €
Summe 1.-6.						
Betriebserträge						
a) nach der G + V Rechnung						
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	16.806,00 €	16.806,00 €	199.382,19 €	252.080,12 €	163.870,50 €	101.570,63 €
Betriebserträge gesamt	16.806,00 €	16.806,00 €	199.382,19 €	252.080,12 €	163.870,50 €	101.570,63 €
Betriebsergebnis Gewinn / Verlust	-37.110,08 €	-34.064,96 €	-80.000,00 €	-80.000,00 €	968,25 €	0,00 €

Ab 2017 neue Kostenstellenverteilung, die bei den gegenübergestellten Werten aus 2016 entsprechend angepasst wurde.

Vermögensplan**Einnahmen**

Bezeichnung	Plan 2016	Plan 2017
Abschreibungen	-14.426,78 €	-21.456,99 €
Sonstige Einnahmen		8.869,32 €
Summe	-14.426,78 €	-12.587,67 €

Ausgaben

Bezeichnung	Plan 2016	Plan 2017
Geschäftsausstattung, Büroeinrichtung, GWG (Investitionen)	1.000,00 €	1.000,00 €
Zuführung zum Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
Summe	1.000,00 €	1.000,00 €

Finanzplan

	2017	2018	2019	2020	2021
--	------	------	------	------	------

Teil A:

Einnahmen

	2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibungen	21.456,99	19.990,99	18.998,19	16.705,72	16.156,22
Sonstige Einnahmen	8.869,32	8.869,32	8.869,32	8.869,32	8.869,32
Summe Einnahmen	12.587,67	11.121,67	10.128,87	7.836,40	7.286,90

Ausgaben

	2017	2018	2019	2020	2021
Geschäftsausstattung (Investition)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Zuführung zum Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ausgaben	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teil B:

	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Verlustrückgleich	-536.875,30	-547.101,67	-594.443,21	-594.562,61	-594.562,61

Ab 2017 Projekt Beratungsnetzwerk Fachkräftesicherung unter Vorbehalt der weiteren Förderung. Laufzeit bis Ende 2018.

Das Projekt Mittelstand Digital 4.0 hat eine Laufzeit bis 31.10.2018, eine Fortführung wurde bislang nicht angenommen.

Ab dem Jahr 2019 wurde im LOG-IN Gründerzentrum mit einer geringen Auslastungsquote geplant.

Das Jahr 2021 wurde unter der Annahme der Fortführung des Citymarketings geplant.

2021 mit Planwerten von 2020 geplant.

Personalplan (in Vollzeitbeschäftigten)

	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
Mitarbeiter/-innen	6,38	6,76	6,14
Auszubildende	1,44	1,00	1,00
Praktikanten/-innen	0	0	0
Gesamt	7,82	7,76	7,14

Personalaufwand in TEUR	-503	-526	-469
-------------------------	------	------	------

Geschäftsführer/-in ab 2014 nicht mitgezählt, da
Organmitglied
Personalaufwand inklusive Sonstige Personal-
aufwendungen

*Ergebnis gilt für den Stand am 31.12.

09/15/2013/DS

Wirtschaftspläne

VE	Belegenheit	Massnahme	Gesamtkosten	Eigenleistung	2017		2018		2020		2021	
					Eigenleistung	Fremdkapital	Eigenleistung	Fremdkapital	Eigenleistung	Fremdkapital	Eigenleistung	Fremdkapital
Modernisierung												
1115	Hinterhaus 66-60	Modernisierung	2.310.000,00 €	110.000,00 €	880.000,00 €	1.320.000,00 €	110.000,00 €	880.000,00 €	1.320.000,00 €			
1051	Daniger Str. 56-58	Modernisierung	2.448.500,00 €	116.500,00 €	1.230.000,00 €	1.100.000,00 €	116.500,00 €	1.230.000,00 €	1.100.000,00 €			
Neubau												
1070	Lorenz Str. 14-19	Modernisierung	1.334.700,00 €	63.000,00 €	500.800,00 €	783.300,00 €	63.000,00 €	500.800,00 €	783.300,00 €			
1070	Ottavien Str. 11-13	Modernisierung	890.500,00 €	42.400,00 €	439.200,00 €	508.900,00 €	42.400,00 €	439.200,00 €	508.900,00 €			
1108	Rosenstr. 15-15	Modernisierung	1.954.100,00 €	86.800,00 €	725.600,00 €	1.087.500,00 €						
1108	Rosenstr. 8-11	Modernisierung	1.163.700,00 €	55.400,00 €	443.300,00 €	665.000,00 €						
1104	Rippenstraße 5-7	Modernisierung	1.624.600,00 €	77.400,00 €	818.900,00 €	928.300,00 €						
1107	Rippenstraße 1-3	Modernisierung	1.112.000,00 €	55.000,00 €	423.600,00 €	635.400,00 €						
Betriebsinvestitionen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)												
Gesamtinvestition												

Planerfolgsrechnung 2017				
	Plan 2017	2016		IST 2015
	€	€	€	€
Umsatzerlöse				
a) aus der Hausbewirtschaftung				
- Mieten	13.077.200	12.908.700	12.701.530	
- Umlagen	2.810.600	2.659.000	2.654.626	
b) aus Verkaufstätigkeit	1.239.000	1.350.000	94.000	
c) aus Betreuungstätigkeit	310.500	233.600	233.227	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen	25.000	30.000	64.561	15.747.944
Bestandsveränderungen				
- aus Verkaufstätigkeit	1.722.800		745.700	26.028
Andere aktivierte Eigenleistungen				
			49.500	132.824
Sonstige betriebliche Erträge				
			455.000	586.073
Aufwendungen für bezogene Lieferungen u. Leistungen				
a) für Hausbewirtschaftung	-7.207.200	-7.140.500	-6.836.230	
b) für Verkaufsobjekte	-2.638.100	-1.896.700	-226.023	
c) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	-5.000	-10.000	-4.266	-7.066.519
Rohergebnis		9.940.800	9.384.300	9.426.349
Personalaufwand				
		-1.900.500	-1.859.400	-1.864.500
Abschreibung auf immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen				
		-3.996.100	-3.609.700	-3.456.033
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
		-852.000	-838.300	-907.239
Erträge aus anderen Finanzanlagen				
	30		34	34
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
	9.000		6.600	16.071
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
		-1.755.100	-1.689.600	-1.822.689
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.446.130	1.393.934	1.391.993
Steuern vom Einkommen und Ertrag				
		-50.000	-50.000	-49.955
Sonstige Steuern				
		-513.200	-510.700	-511.283
Jahresüberschuss		882.930	833.234	830.755
Entnahmen aus Gewinnrücklagen				
Einstellung in Gewinnrücklagen				
		-772.446	-722.750	3.757.995
Bilanzgewinn		110.484	110.484	-48.832

Wirtschaftsplan					
	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Umsatzerlöse					
aus der Hausbewirtschaftung					
a) Mieten	13.077.200	13.322.400	13.384.800	13.508.600	13.662.400
b) Umlagen	2.810.600	2.810.600	2.810.600	2.810.600	2.810.600
aus Verkaufstätigkeit	1.239.000	3.381.700	1.924.000	7.739.100	694.000
aus Betreuungstätigkeit	310.500	286.700	288.900	291.100	293.300
aus anderen Lieferungen und Leistungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Summe Umsätze	17.462.300	19.826.400	18.433.300	24.374.400	17.485.300
Bestandsveränderungen					
- aus Verkaufstätigkeit	1.722.800	249.300	817.000	-4.075.900	-628.500
Andere aktivierte Eigenleistungen	80.000	35.000	6.000	42.600	30.100
Sonstige betriebliche Erträge	526.000	415.000	415.000	457.000	442.000
Aufwendungen für bezogene LL					
a) für Hausbewirtschaftung	-7.207.200	-7.711.300	-7.461.300	-8.372.500	-7.960.500
b) für Verkaufsobjekte	-2.638.100	-2.998.500	-2.496.500	-2.869.500	-21.500
c) Aufwendungen für and. Lieferungen und Leistungen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Summe Aufw. Bez. LL	-9.850.300	-10.714.800	-9.962.800	-11.247.000	-7.987.000
Rohergebnis	9.940.800	9.810.900	9.708.500	9.551.100	9.341.900
Personalaufwand	-1.900.500	-1.858.000	-1.893.300	-1.952.000	-1.990.300
Abschreibungen	-3.996.100	-3.905.000	-3.878.600	-3.788.800	-3.712.700
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-852.000	-852.000	-852.000	-852.000	-852.000
Erträge aus anderen Finanzanlagen	30	30	30	30	30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.755.100	-1.680.300	-1.595.500	-1.467.000	-1.287.200
Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit	1.446.130	1.524.630	1.498.130	1.500.330	1.508.730
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Sonstige Steuern	-513.200	-513.200	-513.200	-513.200	-513.200
Jahresüberschuss	882.930	961.430	934.930	987.130	995.530
Einstellungen in Gewinnrücklagen	-772.446	-850.946	-824.446	-876.646	-885.046
Bilanzgewinn	110.484	110.484	110.484	110.484	110.484

Finanzplan 2017

	2017
Jahresergebnis	883 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	4.010 T €
Veränderungen der langfristigen Rückstellungen	-23 T €
Cashflow nach DVFA/SG	4.870 T €
Zunahme Grundstücke des Umlaufvermögens	-2.617 T €
Abnahme Grundstücke des Umlaufvermögens	1.023 T €
Tilgungen, planmäßig	-3.008 T €
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	268 T €
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	
Fremdkosten	-2.119 T €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-73 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.192 T €
Valutierung von Darlehen	3.128 T €
Darlehensrückzahlungen	-1.000 T €
Tilgungszuschüsse	-187 T €
Dividenden	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.831 T €
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-93 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	3.171 T €
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	3.078 T €

Finanzplan 2017-2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis	883 T €	961 T €	935 T €	987 T €	996 T €
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens inkl. GBK	4.010 T €	3.915 T €	3.887 T €	3.793 T €	3.713 T €
Veränderungen der sonstigen Passiva (Rückstellung)	-23 T €	-23 T €	-23 T €	-23 T €	-23 T €
Cashflow nach DVFA/SG	4.870 T €	4.853 T €	4.799 T €	4.757 T €	4.686 T €
Zunahme Grundstücke des Umlaufvermögens	-2.617 T €	-2.977 T €	-2.475 T €	-2.848 T €	0 T €
Abnahme Grundstücke des Umlaufvermögens	1.023 T €	2.875 T €	1.732 T €	7.010 T €	628 T €
Tilgungen, planmäßig	-3.008 T €	-3.123 T €	-3.264 T €	-3.381 T €	-3.393 T €
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit nach Tilgung	268 T €	1.628 T €	792 T €	5.538 T €	1.921 T €
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen					
Fremdkosten	-2.119 T €	-810 T €	-220 T €	-989 T €	-897 T €
BGA	-73 T €	-18 T €	-58 T €	-73 T €	-18 T €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.192 T €	-828 T €	-278 T €	-1.062 T €	-915 T €
Valutierung von Darlehen	3.128 T €	1.462 T €	1.272 T €	1.752 T €	1.563 T €
Darlehensrückzahlungen	-1.000 T €	-1.293 T €	-3.000 T €	-1.800 T €	-3.777 T €
Tilgungszuschüsse	-187 T €	-80 T €	-80 T €	-123 T €	-107 T €
Dividenden	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €	-110 T €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.831 T €	-21 T €	-1.918 T €	-281 T €	-2.431 T €
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-93 T €	779 T €	-1.404 T €	4.195 T €	-1.425 T €
Finanzmittelbestand am Beginn des Geschäftsjahrs	3.171 T €	3.078 T €	3.857 T €	2.453 T €	6.648 T €
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahrs	3.078 T €	3.857 T €	2.453 T €	6.648 T €	5.223 T €

Erläuterungen zum Wirtschafts- und Finanzplan 2017

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

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

Der Finanzplan endet mit einer rechnerischen Liquiditätsreserve von rd. 3.078 T€, die hauptsächlich zur Finanzierung für die weiteren Modernisierungen verwendet werden soll.

Zu den Planansätzen im Einzelnen:

1. Planerfolgsrechnung

Umsatzerlöse aus

der Hausbewirtschaftung

Auf der Grundlage der Miete Juli 2016, den Betriebskostenabrechnungen sowie den Erlöschmälerungen ist für 2017 mit Umsatzerlösen in Höhe von rund 15,9 Mio. € zu rechnen.

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

Verkaufstätigkeit

Verkauf der Gartenstraße 23 und Eigentumswohnungen Färberstraße.

Betreuungstätigkeit

Die Erträge aus der Betreuung erhöhen sich durch den Abschluss weiterer WEG- und HBD-Betreuungsverträge sowie durch den Dienstleistungsvertrag zur Wohnraumbeschaffung für Flüchtlinge.

Lieferungen und Leistungen

Erträge aus Maklercourtage.

Bestandsveränderungen

Die Planansätze basieren auf konstanten Betriebskosten, den Veränderungen bei der Gartenstraße 23 sowie der Bestandserhöhung für die Eigentumswohnungen Färberstraße.

Andere aktivierte Eigenleistungen

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

Sonstige betriebliche Erträge	Der Ansatz enthält im Wesentlichen Erträge aus verauslagten Anwaltskosten, Erträge aus eingeforderten Mieterschäden sowie Tilgungszuschüsse für KfW-Darlehen.
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	Ansatz von 2,49 Mio. € Betriebskosten, 4,35 Mio. € Instandhaltungsaufwand, hierin sind aus Modernisierungsmaßnahmen bedingte Beträge von ca. 2,82 Mio. € enthalten. Daneben sonstiger Aufwand (Erbbauszinsen, Vertriebskosten etc.) in Höhe von 371 T €.
Verkaufsgrundstücke	Der Posten beinhaltet Fremdkosten für die Gartenstraße 23 und die Eigentumswohnungen Färberstraße sowie die Vertriebskosten für Verkaufsmaßnahmen.
Lieferungen und Leistungen	Vertriebskosten für Verwaltungsbetreuung und Maklertätigkeit.
Personalaufwand	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung von Personalveränderungen sowie tariflichen Erhöhungen.
Abschreibungen	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung der Modernisierungen und Neubauten.
Sonstige betr. Aufwendungen	Wesentliche Bestandteile sind die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Mietforderungen.
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	Fortschreibung des Vorjahresansatzes unter Berücksichtigung der laufenden Liquidität und des niedrigen Zinsniveaus.
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	Fortschreibung der Vorjahreszahlen unter Berücksichtigung neu aufzunehmender Darlehen für Modernisierungsmaßnahmen.
Sonstige Steuern	Neben den Kfz-Steuern beinhaltet diese Position fast ausschließlich Grundsteuern.

2. Investitionsplan

Modernisierungen

Fertigstellung der Modernisierungsmaßnahmen Hansaring 56-60 und Danziger Straße 50-58.

Betriebsinvestitionen

Die Betriebsinvestitionen beinhalten Ersatzbeschaffungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

3. Verkaufsmaßnahmen

Eigentumswohnungen

Fertigstellung der Gartenstraße 23 sowie der Eigentumswohnungen Färberstraße.

4. Finanzplan

Der Finanzplan schließt mit einer Liquiditätsreserve in Höhe von rd. 3.078 T€ ab. Die gute Liquiditätslage, bedingt durch den Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit, ermöglicht die Durchführung von zwei Modernisierungsmaßnahmen sowie den Bau der Verkaufsobjekte ohne die Aufnahme von Zwischenfinanzierungsmitteln.

Erläuterungen zum mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplan 2017 - 2021

Ausgehend von der Planung 2017 wird die Geschäftspolitik entsprechend den nachfolgend erläuterten Annahmen auf das Jahr 2021 weiter abgebildet. Insbesondere im Investitionsprogramm können sich aus der weiteren Entwicklung im Bestand Verschiebungen und neue Projekte ergeben, die in der jeweiligen Jahresplanung und Fortschreibung zu berücksichtigen sind. Die Planzahlen im Investitionsplan sind aufgrund von Kostenschätzungen ermittelt worden.

1. Planerfolgsrechnung

Umsatzerlöse aus

der Hausbewirtschaftung

Im gesamten Bestand wird davon ausgegangen, dass die Erlösschmälerungen durch die Modernisierungen und Instandhaltung gleich niedrig bleiben. Mehrerlöse ergeben sich durch die Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen.

Verkaufstätigkeit

Verkauf der Gartenstraße 23 in 2017, Verkauf der Eigentumswohnungen Färberstraße 2017 und 2018, Verkauf der Eigentumswohnungen und Doppelhaushälften Seekamp 2018-2020 und 2020 Verkauf der Stadthäuser/ Feuerwehrkarree.

Betreuungstätigkeit

Die Betreuung von WEG's wird mit gleichsteigendem Ertragspotential kalkuliert.

Bestandsveränderungen

Die Planansätze basieren auf konstanten Betriebskosten. Daneben finden die Auswirkungen der Bau- und Verkaufstätigkeit des Umlaufvermögens Berücksichtigung.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Der Ansatz erfolgt aufgrund von Einzelplanungen.

Sonstige betriebliche Erträge

Der Ansatz enthält im Wesentlichen Erträge aus verauslagten Anwaltskosten, Erträge aus der Erstattung von Mieterschäden sowie Tilgungszuschüsse für KfW-Darlehen.

Aufwendungen für

Hausbewirtschaftung

Neben den modernisierungsbedingten Instandhaltungskosten wurde das Gesamtbudget für die Instandhaltung deutlich gestärkt. Die Betriebskosten werden konstant fortgeschrieben.

Verkaufsobjekte

Ansatz von Fremd- und Vertriebskosten für Verkaufsmaßnahmen.

Lieferungen und Leistungen

Ansatz von Vertriebskosten für Verwaltungsbetreuung und Maklertätigkeit.

Personalaufwand	Fortschreibung des Planansatzes 2016 unter Berücksichtigung der tarifbedingten Erhöhungen und Personalveränderungen.
Abschreibungen	Fortschreibung des Ansatzes 2016 unter Berücksichtigung der Zugänge durch Investitionen.
Sonstiger betr. Aufwendungen	Für alle Positionen Fortschreibung des Planansatzes 2016.
Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	Fortschreibung des Planansatzes 2016 unter Berücksichtigung des niedrigen Zinsniveaus.
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	Ausgehend von den Planzahlen für 2016 sowie den Finanzierungsbedarfen lt. Investitionsplan wurde der Zinsaufwand unter Berücksichtigung von Darlehensrückzahlungen, Kreditausläufen und Zinsdegression ermittelt.
Sonstige Steuern	Fortschreibung des Planansatzes 2016.

2. Investitionsplan

Mietwohnungsbauten	Fertigstellung des Neubaus Wittorfer Str. 42.
Modernisierungen	Basis ist der Investitionsplan 2017 ff.
Betriebsinvestitionen	Ersatzinvestitionen von Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie immateriellen Vermögensgegenständen.

3. Verkaufsmaßnahmen

Eigentumswohnungen / Doppelhaushälften / Stadthäuser	Verkauf der Gartenstraße 23 in 2017, Verkauf der Eigentumswohnungen Färberstraße 2017 und 2018, Verkauf der Eigentumswohnungen und Doppelhaushälften Seekamp 2018 - 2020 und 2020 Verkauf der Stadthäuser/ Feuerwehrkarree.
---	---

4. Finanzplan

Ausgehend von den Daten der Planerfolgsrechnung und des Investitionsplans ergibt sich der jeweilige Planfinanzstatus der betrachteten Jahre. Aufgrund des positiven Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit ist es möglich, neben dem Eigengeld für Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen Darlehen in Höhe von rd. 10,9 Mio. € zurückzuzahlen.

Berichterstattung

der mittelbaren Beteiligungen für den

Wirtschaftsplan 2017



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik



Wirtschaftsplan

2017 – 2021

Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

Bericht
zum Wirtschaftsplan der Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
für das Wirtschaftsjahr 2017

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

Die Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV) betreibt seit 2011 die Kompostierungsanlage im SWN-Wertstoffzentrum (WZ) und seit 2014 auch den Recyclinghof an selbigem Standort. Für die zukünftige Behandlung von Bioabfällen plante die BAV GmbH in den vergangenen Jahren den Bau einer Teilstrom-Bioabfallvergärungsanlage mit Nachkompostierung für ca. 40.000 Mg Bioabfall/Jahr. Die Umsetzung ist allerdings vorerst zurückgestellt worden. Daher sieht der Erfolgsplan der BAV für die Jahre 2017-2021 weiter die Behandlung in der von der SWN Entsorgung GmbH gepachteten Kompostierungsanlage für den Großteil der Menge sowie die Fremdbehandlung einer Teilmenge (bis zu 10.000 Mg/Jahr) vor.

Die Inputmenge der Kompostierung besteht wie in den vergangenen Jahren überwiegend aus den Bioabfällen des Kreises Segeberg und der Stadt Neumünster, für die weiterhin ein konstanter Preis von netto 55 EUR/Mg vorgesehen ist. Mittelfristig wird es jedoch immer schwieriger werden, mit diesem Preis einen kostendeckenden Betrieb der Anlage zu gewährleisten. Weiterhin ist eine Mitbehandlung von Bioabfällen aus den anliegenden Kreisen sowie von Teilen der Grünabfälle des Recyclinghofes vorgesehen. Die geplante Erlösmenge liegt für 2017 somit bei 36.100 Mg und wird für die Folgejahre leicht steigend angenommen. Abgesehen von den 9.000 Mg, die lt. Ausschreibung mindestens einer Fremdbehandlung zugeführt werden, wird der gesamte Bioabfall in der Kompostierungsanlage verarbeitet.

Durch die Mengenplanung ergeben sich in 2017 Umsatzerlöse von 1.775 TEUR (enthalten in Zeile Nr. 1). Aus den Anlieferungen zum Recyclinghof können weitere Umsatzerlöse von 690 TEUR generiert werden.

Außerdem ist ein Betriebskostenzuschuss zum Recyclinghof durch die Auftraggeber (Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg (WZV) und Stadt Neumünster) vertraglich vereinbart. Für 2017 sind hier 148 TEUR geplant (sonstige betriebliche Erträge - Zeile Nr. 2). Dieser Zuschuss ist so ermittelt, dass er die entstehenden Kosten soweit deckt (Selbstkostenerstattungsprinzip!), dass der Betrieb des Recyclinghofes ergebnisneutral möglich ist. In den kommenden Jahren wird dieser Zuschussbedarf leicht abnehmen.

Personalaufwand (Zeile Nr. 4) fällt nicht an, da sowohl die Kompostierungsanlage als auch der Recyclinghof im Rahmen der Betriebsführung von der MBA Neumünster GmbH (MBA) und deren Personal betrieben werden. Hierbei werden auch zwei Mitarbeiter eingesetzt, die vom WZV gegen Kostenersatz an die MBA überlassen werden.

Die Kosten für diese technische Betriebsführung sind im Materialaufwand (Zeile Nr. 3) enthalten. Die weiteren Materialaufwendungen bestehen größtenteils aus Energie-, Instandhaltungs- und Entsorgungskosten. Entsprechend dem Ergebnis der im vergangenen Jahr durchgeführten Ausschreibung wird ein Teil des Bioabfalls in den Anlagen der Entsorgungsbetriebe Lübeck (49,56 EUR/Mg) sowie der AWR BioEnergie GmbH (48,08 EUR/Mg) verwertet. Geplant sind Kosten für die Entsorgung sowie den Transport von jeweils 4.500 Mg.

Da beide Anlagenteile von der SWN Entsorgung GmbH gepachtet sind und der Bau einer eigenen Anlage zunächst zurückgestellt wurde, werden keine Abschreibungen (Zeile Nr. 5) anfallen.

Für die Kompostierungsanlage soll ein neuer Mietvertrag abgeschlossen werden, der in der Planung bereits berücksichtigt wurde. Daraus ergeben sich Mietaufwendungen für die Kompostierungsanlage (inkl. Zerkleinerer und Siebanlage) von 363 TEUR. Diese sind zwar 25 TEUR höher als in 2016, aber dafür übernimmt die SWN Entsorgung GmbH die anfallenden Instandhaltungsaufwendungen, die sich somit um 45 TEUR verringern (vgl. Zeile Nr. 3). Neben der Miete für die Kompostierungsanlage finden sich in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 6) auch die Pacht des Recyclinghofes (30 TEUR) sowie die Fahrzeugmiete gegenüber der MBA (171 TEUR).

Zinserträge und -aufwendungen werden im Planungszeitraum nicht erwartet.

Auf Basis der genannten Planungen ergibt sich für 2017 ein prognostiziertes Jahresergebnis nach Steuern (Zeile Nr. 9) von 4 TEUR.

Mittelfristig ist folgende Ergebnisentwicklung geplant:

2018	2019	2020	2021
./ 3 TEUR	./ 10 TEUR	./ 23 TEUR	./ 31 TEUR

Die Entwicklung der kommenden Jahresergebnisse zeigt deutlich, dass langfristig ein negatives Ergebnis nur durch eine Preiserhöhung für den Bioabfall aus dem Kreis Segeberg und der Stadt Neumünster zu vermeiden wäre.

2. Planbilanz (Blatt 2)

Die Planbilanz enthält nach dem Anlagenabgang der Anlagen im Bau im Jahresabschluss 2015 kein Anlagevermögen mehr. Dieses wird auch so bleiben, da für den Planungszeitraum keine Investitionen vorgesehen sind. Aus diesem Grunde wurde auch auf die Erstellung eines Investitionsplans verzichtet.

Die geplanten Verluste der Jahre 2018-2021 lassen das Eigenkapital schrumpfen. Aufgrund der Gewinnvorträge der letzten Jahre, ist jedoch zunächst noch genügend Eigenkapital vorhanden. Die durch thesaurierte Gewinne der vergangenen Jahre aufgebauten Rücklagen sollen aber eigentlich als Finanzierungsbeitrag bei einem zukünftigen Neubau entsprechender Behandlungsanlagen vorgehalten werden und ggf. noch weiter aufgebaut werden.

3. Finanzplan (Blatt 3)

Der Finanzplan zeigt die Einnahmen und Ausgaben der Gesellschaft. In jedem Jahr des Planungszeitraums ist mit einem Auszahlungsüberschuss zu rechnen, so dass die liquiden Mittel stetig abnehmen. Vorläufig stehen aber noch ausreichend Finanzmittel zur Verfügung.

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2017 - 2021

Gewinn- und Verlustrechnung 2017-2021 (in TEUR)		Ist	Plan	Vor. Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2015	2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	2.441	2.509	2.495	2.465	2.492	2.519	2.546	2.574
	davon: Anlieferung Bioabfall	1.825	1.826	1.816	1.775	1.789	1.803	1.816	1.830
	Anlieferungen Recyclinghof	615	683	679	690	703	717	730	744
2.	Sonstige betriebliche Erträge	170	159	161	158	144	141	137	134
	davon: Betriebskostenzuschuss Recyclinghof	147	147	147	148	143	140	137	134
Gesamtleistung		2.610	2.668	2.655	2.623	2.636	2.660	2.684	2.709
3.	Materialaufwand	1.687	1.923	1.932	1.909	1.927	1.954	1.981	2.009
	davon: Energiekosten	153	163	163	168	171	174	178	181
	Instandhaltungsaufwendungen	76	58	56	11	11	11	11	11
	Entsorgungskosten Bioabfall	372	498	513	530	534	538	542	546
	Entsorgungskosten Recyclinghof	372	440	436	445	447	450	453	456
	Technische Betriebsführung	421	412	420	420	432	446	458	472
4.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	924	670	665	699	704	710	723	728
	davon: Mieten, Pachten Gebäude und Maschinen	366	368	368	393	396	399	402	406
	Mieten Fahrzeuge	155	167	167	171	171	171	179	179
	kaufmännische Betriebsführung	77	78	80	81	82	84	86	88
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)		2.610	2.593	2.597	2.608	2.631	2.664	2.704	2.738
7.	Zinsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0	75	58	15	4	-4	-20	-29
8.	Steuern von Einkommen / Ertrag	3	26	22	10	7	5	3	2
9.	Jahresergebnis	-3	48	37	4	-3	-10	-23	-31
Kennzahlen									
Verarbeitete Menge Kompostierungsanlage		29.964 Mg	29.167 Mg	27.522 Mg	27.100 Mg	27.350 Mg	27.600 Mg	27.850 Mg	28.100 Mg
Fremdbehandelte Menge		5.722 Mg	8.333 Mg	8.407 Mg	9.000 Mg	9.000 Mg	9.000 Mg	9.000 Mg	9.000 Mg
Gesamtmenge		35.687 Mg	37.500 Mg	35.929 Mg	36.100 Mg	36.350 Mg	36.600 Mg	36.850 Mg	37.100 Mg
Ergebnis pro Mg Input		-0,09 €/Mg	1,29 €/Mg	1,02 €/Mg	0,12 €/Mg	-0,08 €/Mg	-0,27 €/Mg	-0,63 €/Mg	-0,85 €/Mg

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2017 - 2021

Planbilanz 2017-2021 (in TEUR)	Ist 2015	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
A. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	662	707	712	709	699	676	644
Aktiva	662	707	712	709	699	676	644
A. Eigenkapital 01.01.	404	401	437	442	439	429	406
Einlage Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttung (tatsächlich)	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	-3	37	4	-3	-10	-23	-31
Summe Eigenkapital 31.12.	401	437	442	439	429	406	374
B. Rückstellungen	7	20	20	20	20	20	20
C. Verbindlichkeiten	255	250	250	250	250	250	250
Passiva	662	707	712	709	699	676	644

Wirtschaftsplan
Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH
2017 - 2021

Finanzplan 2017 - 2021 (in TEUR)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	3.165	3.093	3.110	3.139	3.167	3.197
Erstattung Vorsteuer	16	26	25	26	31	31
Einzahlungen gesamt	3.181	3.119	3.135	3.165	3.198	3.228
Auszahlungen Betrieb	3.077	3.104	3.131	3.170	3.218	3.258
Auszahlungen Sonstige Steuern	22	10	7	5	3	2
Auszahlungen Verbindlichkeiten	5	-	-	-	-	-
Summe Auszahlungen	3.104	3.114	3.138	3.175	3.221	3.260
Ein-/Auszahlungsüberschuss	77	5	-3	-10	-23	-32
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	480	557	562	559	549	526
Auschüttung	-	-	-	-	-	-
Finanzmittelfonds 31.12.	557	562	559	549	526	494

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

Wirtschaftsplan für das Kalenderjahr 2017

FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

Seite

Vorbericht

1

Erfolgsplan

2

Vermögensplan

3

Finanzplan

4

Personalplan

5

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan 2017

FEK-MED Krankenhaus-Service GmbH

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die FEK-MED hat ihre Geschäfte am 01.07.2000 aufgenommen. Die Leistungen der Gesellschaft werden überwiegend für die Muttergesellschaft erbracht. Darüber hinaus wurden Rahmenverträge mit Einrichtungen der Stadt Neumünster und mit Dritten über die Belieferung mit Speisen und Getränken sowie die Durchführung von Reinigungsleistungen abgeschlossen. Organisatorisch ist die FEK-MED in das FEK eingebunden. Die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des FEK vergütet die FEK-MED zu Verrechnungssätzen, die auf Vollkostenbasis ermittelt werden.

Hinzu kommen Dienstleistungen wie zum Beispiel Gesundheitsdienstleistungen, Reinigungsarbeiten, Speiseversorgung, Spülküche, Wäscherei, zentrale Bettenaufbereitung, Hol- und Bringendienst für Patienten und Material, Sterilisationsdienst, Technik sowie Dienstleistungen, die sich im Zusammenhang mit oder in Ergänzung zu den vorgenannten Arbeiten ergeben. Es können Dienstleistungen der genannten Art für Dritte erbracht werden.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt.

Die FEK-MED unterliegt mit ihren Leistungen der Umsatz, Gewerbe- und Körperschaftssteuer. Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit dem FEK, der Klinik Dr. Lehmann GmbH und der MVZ FEK Neumünster GmbH.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf**Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan wird mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 47 geplant und ist im Wesentlichen durch den Leistungsaustausch mit der FEK-Muttergesellschaft geprägt.

In der Planung und Entwicklung ist mit einer etwa gleichbleibenden Kapazitätsauslastung zu rechnen. Vereinbarungen sind in gemeinsamen Versorgungsverträgen geregelt. Preis- und Mengenanpassungen werden jährlich kalkuliert und angepasst.

Im Drittumsatzbereich wird aufgrund der Marktsituation nicht mit einer Umsatzausweitung gerechnet.

Die Dienstleistungsangebote sind an die allgemeinen Marktentwicklung angepasst und müssen weiterhin mit niedrigen Margen kalkuliert werden.

Auf der Ausgabenseite ist weiterhin mit einem Anstieg der Lebensmittelpreise zu rechnen.

Vermögensplan

Die FEK-MED verfügt über kein Sachanlagevermögen. Eine Mitbenutzung wird von der FEK gestattet.

Die Inanspruchnahme wird von der FEK-MED vergütet.

Die Veränderung der Vermögenslage wird im Wesentlichen durch die Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen beeinflusst.

Finanzplan

Der Finanzmittelbestand resultiert aus noch nicht ausgeschütteten Jahresüberschüssen der Jahre 2007 bis 2016 sowie aus Jahresendabrechnungen zwischen der FEK-MED und der Muttergesellschaft, die erst im Folgejahr gegenseitig ausgeglichen werden.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
Erlöse und Erträge	11.857.306	11.703.934	12.023.161	12.303.391
Personalkosten	7.975.256	7.885.816	8.109.106	8.333.576
Materialkosten	3.638.921	3.594.326	3.609.564	3.699.856
Sachaufwand	176.904	157.911	172.991	174.331
1. Betriebsergebnis	66.225	65.881	131.500	95.628
2. Investitionsergebnis	0	0	0	0
3. Finanzergebnis	19	0	0	0
4. Neutrales Ergebnis	-16.744	800	-7.433	-4.745
5. Ertragsteuern	-15.525	-14.250	-114.250	44.250
6. Jahresüberschuss	33.975	52.431	9.817	46.633

Erläuterungen

Mittelfristige Erfolgsplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Erfolgsplan -mittelfristig-	WP 2018 €	WP 2019 €	WP 2020 €	WP 2021 €	WP 2022 €
Erlöse und Erträge	12.627.048	12.960.434	13.303.870	13.657.681	14.022.208
Personalkosten	8.561.941	8.796.577	9.037.651	9.285.347	9.539.843
Materialkosten	3.792.404	3.887.268	3.984.505	4.084.174	4.186.334
Sachaufwand	176.131	177.954	179.805	181.686	183.593
Betriebsergebnis	96.572	98.635	101.909	106.474	112.438
Investitionsergebnis	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
Ertragsteuern	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250
Jahresüberschuss	83.577	85.640	88.914	93.479	99.443

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan	Ergebnis 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
Anlagevermögen	0	0	0	0
Vorräte	41.259	39.000	42.000	42.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.103.885	552.400	670.400	720.400
Flüssige Mittel	169.048	561.761	568.080	528.700
Rechnungsabgrenzung	25.975	7.200	7.200	7.200
I. Summe AKTIVA	1.340.167	1.160.361	1.287.680	1.298.300
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	558.490	594.842	592.464	602.281
Bilanzgewinn	33.974	52.431	9.817	46.633
Rückstellungen	416.196	244.088	416.399	380.387
Verbindlichkeiten	306.507	244.000	244.000	244.000
II. Summe PASSIVA	1.340.167	1.160.361	1.287.680	1.298.300

Erläuterungen

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

Mittelfristige Vermögensplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Vermögensplan -mittelfristig-	WP 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021	WP 2022
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	0	0	0	0	0
Vorräte	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	720.400	720.400	720.400	720.400	720.400
Flüssige Mittel	612.677	698.717	788.031	881.910	981.753
Rechnungsabgrenzung	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Summe AKTIVA	1.382.277	1.468.317	1.557.631	1.651.510	1.751.353
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	648.914	732.491	818.131	907.045	1.000.524
Bilanzgewinn	83.577	85.640	88.914	93.479	99.443
Rückstellungen	380.787	381.187	381.587	381.987	382.387
Verbindlichkeiten	244.000	244.000	244.000	244.000	244.000
Summe PASSIVA	1.382.277	1.468.317	1.557.631	1.651.510	1.751.353

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



Wirtschaftsplan 2017

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung	Ist 2015	WP 2016	HR 2016	2017
	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	-395.087	16.418	399.032	-39.380
2. Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-395.087	16.418	399.032	-39.380
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	564.135	545.340	169.048	568.080
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	169.048	561.758	568.080	528.700
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	169.048	561.758	568.080	528.700

Mittelfristige Finanzplanung

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Finanzplanung -mittelfristig-	WP 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021	WP 2022
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	83.977	86.040	89.314	93.879	99.843
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Ver-änderungen der Periode	83.977	86.040	89.314	93.879	99.843
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	528.700	612.677	698.717	788.031	881.910
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	612.677	698.717	788.031	881.910	981.753
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
verbleibender Finanzmittelrahmen	612.677	698.717	788.031	881.910	981.753

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

FEK-MED Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH

Seite 5

Personalplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	2,70	3,31	2,91	3,00
Pflegedienst	3,23	2,47	2,06	2,00
Medizinisch Technischer Dienst	26,25	26,95	27,08	27,00
Funktionsdienst	1,80	2,08	1,80	2,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	139,77	138,63	158,26	159,00
Technischer Dienst	18,44	14,88	19,74	20,00
Verwaltungsdienst	14,40	14,78	14,49	15,50
Sonderdienst	5,59	4,82	5,90	6,00
Personal der Ausbildungsstätten	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges Personal	1,64	1,64	1,00	1,00
Durchschnittliche VK / Jahr	213,82	209,56	233,24	235,50
	€	€	€	€
Personalaufwand	7.975.256	7.885.816	8.109.106	8.333.576
Personalaufwand je VK	37.299	37.630	34.767	35.387

Erläuterungen

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von Dienstleistungen für die FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Durch die überwiegend für die Muttergesellschaft zu erbringenden Leistungen ist die FEK-MED organisatorisch in das FEK eingebunden, so dass eine enge personelle Verflechtung vorliegt. Für die Mitarbeiter der FEK-MED gelten die allgemeinen Arbeitsbedingungen der FEK-MED in der zurzeit gültigen Fassung vom 12. Februar 2008. Die Endgruppierungen in eine festgelegte Entgeltgruppe erfolgt nach den Allgemeinen Eingruppierungsregelungen der FEK-MED. Die Personalkosten sind in der Planung mit einer durchschnittlichen Anhebung von 2,50% gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2016 eingestellt.

Erfolgs- und Vermögensplan					
FEK- Krankenhaus-Service-Gesellschaft mbH					
Pos.	Bezeichnung	WP 2017	WP 2016	Hochrechnung 2016	BWA bis 31.10.2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Erfolgsplan				
1	Erlöse aus Reinigungsleistungen	916.200	913.250	906.820	757.262
1.a	Erlöse aus Miete Bekleidungsautomat	29.748	29.748	29.748	24.792
2	Personalaufwand				
2	a) Löhne und Gehälter	257.400	236.000	242.323	195.156
3	b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	57.600	52.000	52.500	42.129
4	Unterstützung / Berufsgenossenschaft	2.500	2.600	2.600	2.100
5	Materialaufwand				
6	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
7	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	587.800	611.625	598.000	505.338
8	Zwischenergebnis	40.648	40.773	41.145	37.331
9	Abschreibungen			0	0
9.a	Aufwendungen Bekleidungsautomat	29.748	29.748	29.748	24.792
10	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.900	6.000	6.900	5.976
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				0
12	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240	240	235	195
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.760	4.785	4.262	6.368
14	Steuern vom Einkommen und Ertrag				
15	Sonstige Steuern				0
16	Jahresüberschuss	3.760	4.785	4.262	6.368
					Lfz-erstattung ca. 7.100 p.a bleibt in der Gesellschaft 2016
17	Vermögensplan				
18	AKTIVA				
19	Anlagevermögen				
20	Umlaufvermögen				
21	Rechnungsabgrenzung				
22	Summe Aktiva				
23	PASSIVA				
24	Eigenkapital				
25	Rückstellungen				
26	Verbindlichkeiten				
27	Rechnungsabgrenzung				
28	Summe Passiva				

Kommentar

Pos 1 Erlöse enthalten incl Lehmannklinik(kein Budget) und 11.566,00 € für Schwund Wischmopp (netto 810,00 € pro Monat) sowie 6.000 € Verwaltungspauschale, sowie eine 2,0% tige Preissteigerung auf das Budget und die Lehmannklinik

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



**Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2017**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite

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

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017****Klinik Dr. Lehmann GmbH**

Die Gesellschaft wurde von der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH durch die Übernahme der Geschäftsanteile der Medienst Verwaltungsgesellschaft mbH und nachfolgende Umfirmierung in die Firma Klinik Dr. Lehmann GmbH am 01.06.2007 erworben. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Belegkrankenhauses sowie die den Betrieb des Belegkrankenhauses ergänzenden Geschäfte. Das Stammkapital beträgt 25.000,00 Euro und wurde von dem Gesellschafter der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt. Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH.

Wirtschaftliche Lage und Entwicklungsperspektive

Die Hochrechnung für das Jahr 2016 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 220 TEUR aus. Der Grund hierfür sind im Wesentlichen die rückläufigen Erlöse aus dem stationären Bereich sowie weiteren Abschreibungen von Finanzausleihungen an die FEK MVZ GmbH in Höhe von 49.000 Euro. Ausgehend von der Erlösentwicklung des Jahres 2016 ist auch für das Jahr 2017 von einer weiteren negativ verlaufenden Erlössituation auszugehen. Die übrigen Erträgen beinhalten im Wesentlichen den Leistungsaustausch mit der FEK GmbH im Bereich der Nutzungsvergütung für die Behandlung von stationären Patienten. Ab dem Jahr 2014 sind insbesondere aufgrund des Wegganges eines neurochirurgischen Belegarztes die Erlöse entsprechend zurückgegangen. Im WP 2017 wird davon ausgegangen, dass keine Erlösausweitung durch neue Leistungen erreicht werden kann. Es wird auch hier mit einem rückläufigen Erlösvolumen gerechnet.

Für die Personalkosten ist eine Tarifierpassung in Höhe von 2,35 % ab Febr. in Ansatz gebracht. Ferner ist eine Jahressonderzuwendung in Höhe von 35 % eines Monatsgehaltes geplant. Für den übrigen Sachkostenbereich wurde eine Erhöhung der Kosten im Bereich von bis zu 1,5 % einkalkuliert.

Aufgrund der weiteren wirtschaftlichen Perspektive wird für das Jahr 2017 keine größeren Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen durchgeführt werden.

Damit weist der für diese Gesellschaft gefertigte Wirtschaftsplan 2017 einen Verlust in Höhe von 182.722 EUR aus.

Auch mittel- und langfristig wird davon ausgegangen, dass auch bedingt durch einen weiteren umfangreichen Sanierungs- u. Modernisierungsbedarf mit geschätzten 1,5 Mio.EUR, eine Weiterführung der Klinik Dr. Lehmann an diesem Standort nicht mehr wirtschaftlich zu betreiben ist. Daher wird an einem Konzept mit dem Ziel der Verlagerung der Klinik in die Räumlichkeiten der FEK GmbH im Rahmen einer Gesamtplanung gearbeitet. Die Vorlage soll dem Aufsichtsrat der FEK GmbH im Frühjahr des Jahres 2017 vorgelegt werden.

Der Verkaufswert der Immobilie der Klinik Dr. Lehmann wurde mittlerweile durch einen Gutachter geschätzt. Er beläuft sich auf 565 TEUR bei Aufgabe der Nutzung als Krankenhaus. Ein Verkauf der Immobilie ermöglicht Investitionen, die potentiell durch den Umzug bzw. Verlagerung notwendig werden.

Die Mitarbeiter der Klinik Dr. Lehmann und des MVZ Dr. Lehmann sind über die Pläne bereits informiert. Jeder Mitarbeiter hat schriftlich eine Zusage erhalten, weiterbeschäftigt zu werden.

Die Verlagerung der Betriebsstätte Klinik Dr. Lehmann wird durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wetreu NTRG aus Kiel hinsichtlich steuerlicher und gemeinnütziger Fragestellungen begleitet. Ein Gutachten hierfür wurde beauftragt.

Zur Stützung der Liquidität der Klinik Dr. Lehmann ist ein weiterer Betriebsmittelkredit in Höhe von 200 TEUR notwendig. Hierfür ist eine Beschluss des Aufsichtsrates der FEK GmbH notwendig. Im Rahmen der steuerlichen Beratung durch die Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft wetreu NTRG wird jedoch empfohlen, die Betriebsmittel in eine Kapitalrücklage umzuwandeln. Weiterhin wird empfohlen, den bereits bestehenden und verabschiedeten Betriebsmittelkredit in Höhe von 200 TEUR in eine Kapitalrücklage umzuwandeln. Dazu liegt eine Beschlussvorlage vor.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge Gesamt	1.210.170	1.168.644	1.020.898	1.031.037
Krankenhausleistungen	648.094	637.684	565.393	569.277
Stationäre Erlöse	645.851	636.478	563.093	566.965
Wahlleistungen	2.243	1.206	2.300	2.312
Ambulante Leistungen	0	0	0	0
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	562.076	530.960	455.505	461.760
Zuweisungen und Zuschüsse	14.712	12.000	6.945	12.000
Erträge aus Apothekenleistungen	0	0	0	0
Übrige betriebliche Erträge	547.364	518.960	448.560	449.760
Personalkosten	540.562	562.888	514.853	527.695
Materialkosten	347.191	348.139	364.475	368.844
Sachaufwand	263.010	268.786	262.822	285.429
1. Betriebsergebnis	59.407	-11.169	-121.252	-150.931
2. Investitionsergebnis	-35.152	-49.794	-34.541	-43.759
3. Finanzergebnis	2.682	-4.832	-6.832	-4.832
4. Neutrales Ergebnis	-22.740	16.800	-57.391	16.800
5. Ertragsteuern	-3.085	0	0	0
6. Jahresüberschuss	1.112	-48.995	-220.016	-182.722

Erläuterungen

DRG- Erlössteigerungsrate	%	2,75	2,50	1,94
Personalkostentarifsteigerung	%	2,50	2,50	2,50
Sachkostensteigerungsrate	%	1,50	1,50	1,50
Abschreibung Finanzanlagen	€	26.000	0	49.000

Im Rahmen von Leistungsbeziehungen mit der FEK GmbH
führt die Klinik Dr. Lehmann folgende Deckungsbeiträge ab:

Verwaltungsaufwand	für Zentrale Dienstleistungen	116.896	117.000
Zinsen	aus Aufwand für die Gewährung von Betriebsmitteln	2.943	6.832

Mittelfristige Erfolgsplanung

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Erfolgsplanung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
Erlöse und Erträge	1.054.138	1.077.827	1.102.119	1.117.627	1.133.531
	583.662	598.413	613.539	629.047	644.951
Krankenhausleistungen	581.338	596.077	611.191	626.687	642.579
Wahlleistungen	2.324	2.336	2.348	2.360	2.372
Ambulante Leistungen	0	0	0	0	0
Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
Sonstige Erlöse	470.476	479.414	488.580	488.580	488.580
Zuweisungen und Zuschüsse	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Erträge aus Apothekenleistungen	0	0	0	0	0
Übrige betriebliche Erträge	458.476	467.414	476.580	476.580	476.580
Personalkosten	538.196	548.906	559.829	570.970	582.332
Materialkosten	372.967	376.910	380.921	385.001	389.149
Sachaufwand	268.979	272.955	286.987	286.082	290.237
Betriebsergebnis	-126.004	-120.944	-125.618	-124.426	-128.187
Investitionsergebnis	-34.618	-25.173	-23.844	-33.971	-33.924
Finanzergebnis	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Neutrales Ergebnis	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800
Ertragsteuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	-141.822	-127.317	-130.662	-139.597	-143.311

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.102.441	1.094.802	1.062.355	1.019.409
Vorräte	137.877	150.000	140.000	150.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	166.587	110.900	73.400	53.400
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	47.290	36.854	32.653	-13.181
Ausgleichsposten	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.503	1.200	1.200	1.200
I. Summe AKTIVA	1.455.698	1.393.756	1.309.608	1.210.828
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	806.020	758.929	807.133	587.117
Bilanzgewinn	1.113	-48.995	-220.016	-182.722
Sonderposten	112.566	135.559	100.690	85.449
Rückstellungen	17.230	16.000	30.110	30.260
Verbindlichkeiten	493.769	507.263	566.691	665.724
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	1.455.698	1.393.756	1.309.608	1.210.828

Erläuterungen

Das Anlagevermögen beinhaltet im Wesentlichen das bebaute Grundstück Marienstraße 49.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betreffen die Aufnahme eines Darlehens zur Finanzierung des bebauten Grundbesitzes Marienstraße 49. Das Darlehen wird 2016 getilgt sein.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem FEK für den Erwerb eines Arztsitzes enthalten. Die Restdarlehensschuld am 31.12.2016 beläuft sich auf T€ 126. Das Darlehen wird 2019 getilgt sein.

Zur Sicherstellung der Liquidität ist die Aufnahme von Betriebsmittelkrediten durch die FEK GmbH erforderlich. Mit dem Wirtschaftsplan erfolgt eine Beschlussvorlage, die Betriebsmittelkredite in Eigenkapital umzuwandeln.

Betriebsmittelkreditaufnahme	100.000	100.000	200.000
------------------------------	---------	---------	---------

Aufgrund der wirtschaftlichen Perspektiven der Klinik ist die Verschmelzung mit dem FEK geplant.

Eine weitere Betriebsfortführung an dem jetzigem Standort als selbständige Klinik ist unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten nicht mehr sinnvoll.

Mittelfristige Vermögensplanung

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Vermögensplanung	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	975.550	938.188	908.635	876.764	842.622
Vorräte	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.400	53.400	53.400	53.400	53.400
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	-171.701	-324.648	-381.743	-687.157	-895.729
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Rechnungsabgrenzung	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Summe AKTIVA	1.008.449	818.140	731.492	394.207	151.493
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklagen	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	367.101	225.279	97.962	-32.700	-172.297
Bilanzgewinn	-104.528	-90.023	-93.368	-102.303	-106.017
Sonderposten	70.208	52.019	40.310	36.410	30.192
Rückstellungen	30.410	30.560	30.710	30.810	30.960
Verbindlichkeiten	620.258	575.305	630.878	436.990	343.655
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	1.008.449	818.140	731.492	394.207	151.493

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS FÜR DIE MEDIZINISCHEN FAKULTÄTEN DER
CHRISTIAN-ALBRECHTS-UNIVERSITÄT ZU KIEL UND DER UNIVERSITÄT HAMBURG**Wirtschaftsplan 2017**

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	Ist 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	154.602	163.317	93.240	20.166
2. Investitionstätigkeit	-72.596	-48.000	-24.000	-24.000
3. Finanzierungstätigkeit	-68.831	-86.924	-83.877	-42.000
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	13.175	28.393	-14.637	-45.834
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	34.115	8.461	47.290	32.653
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	47.290	36.854	32.653	-13.181
benötigte Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0
verbleibender Finanzmittelrahmen	47.290	36.854	32.653	-13.181

Erläuterungen

Mittelfristige Finanzplanung

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	-92.520	-86.947	-33.095	-281.414	-184.572
Investitionstätigkeit	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Finanzierungstätigkeit	-42.000	-42.000	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-158.520	-152.947	-57.095	-305.414	-208.572
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-13.181	-171.701	-324.648	-381.743	-687.157
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-171.701	-324.648	-381.743	-687.157	-895.729
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
verbleibender Finanzmittelrahmen	-171.701	-324.648	-381.743	-687.157	-895.729

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017****Klinik Dr. Lehmann GmbH**

Personalplan	Ergebnis 2015	WP 2016	Hochrechnung 2016	WP 2017
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst				
Pflegedienst	5,32	5,44	4,43	4,52
Medizinisch Technischer Dienst				
Funktionsdienst	4,72	4,62	5,00	4,41
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2,65	2,50	2,51	2,61
Technischer Dienst				
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Sonderdienst				
Personal der Ausbildungsstätten				
Sonstiges Personal				
Durchschnittliche VK / Jahr	13,34	13,21	12,59	12,19
	€	€	€	€
Personalkosten	540.562	562.888	514.853	527.695
Personalaufwand je VK	40.522	42.611	40.894	43.289

Erläuterungen

Die Personalkosten wurden mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung in Höhe von 2,35 in den Wirtschaftsplan einbezogen.

Ferner ist eine Sonderzuwendung von 35 % eines Monatsgehaltes pro Mitarbeiter geplant.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan 2017

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Investitions- und Projektplan	Ist 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	6.552	18.000	6.000	6.000
2. Gebäude und Technik Stationsarbeitsplätze				
3. Medizinische Einrichtungen Stationsarbeitsplätze diverse	72.596	48.000	24.000	24.000
4. Sonstige E+A				
5. Finanzanlagen				
Summe	79.148	66.000	30.000	30.000

Finanzierung				
1. Eigenmittelfinanzierung	11.376	18.000	6.000	6.000
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	67.772	48.000	24.000	24.000

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



Wirtschaftsplan

2017 – 2021

MBA Neumünster GmbH

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

I. Gewinn- und Verlustrechnung (Blatt 1)

Die Basis für die vorliegende GuV bilden die Erfahrungen aus den vergangenen Jahren sowie die Erwartungen der Gesellschaft an die Zukunft.

Kurzfristig zeigt sich die größte Herausforderung in dem sehr hohen Lagerbestand, den es in den kommenden Jahren deutlich zu reduzieren gilt. Derzeit sind keine Lagerkapazitäten vorhanden, so dass auf Schwankungen im In- oder Output kaum reagiert werden kann.

Langfristig wird es darum gehen, wie die Gesellschaft mit dem Auslaufen zahlreicher kommunaler Verträge ab 2020/21 umgehen wird. In diesem Plan ist zunächst davon ausgegangen worden, dass derzeit geschlossene Verträge auch zukünftig bestehen werden.

Im Folgenden werden nun zu den einzelnen Positionen kurze Erläuterungen gegeben, die sich - soweit nicht anders vermerkt - auf das Jahr 2017 beziehen.

1. Umsatzerlöse Abfallannahme

Der Ermittlung der Erlöse aus Abfallannahme ist eine Menge von insgesamt 198.752 Mg zugrunde gelegt, von denen 164.000 Mg aus kommunalen Verträgen herrühren und 34.752 Mg frei am Markt akquiriert werden sollen.

Preislich wird es bezüglich der Mengen aus den Kreisen Rendsburg-Eckernförde, Plön und Neumünster aufgrund der Preisanpassungsformeln in den Verträgen zu einem leichten Preisrückgang von 0,9 % kommen. In den Folgejahren ist jedoch wieder von einer Preissteigerung (0,5 % p.a.) ausgegangen worden. Die Preise mit der Stadt Flensburg (52,79 EUR/Mg) und dem Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg (50,69 EUR/Mg) erhöhen sich vertragsgemäß. Für die Mengen aus Nordfriesland ist erst in 2020 eine Preissteigerung um 5 % berücksichtigt.

Die Preise für frei am Markt akquirierte Mengen nahmen in 2016 kontinuierlich zu. Für 2017 wird ein Durchschnittspreis von 91,74 EUR/Mg angenommen mit leicht steigendem Niveau von 2019-2021 (siehe auch Planungsprämissen). Berücksichtigt ist hierbei auch, dass in einigen wechselseitigen Vertragsbeziehungen, eine Preisanhebung nicht in einem marktüblichen Umfang möglich ist bzw. auch entsprechend höhere Kosten verursachen würde.

Insgesamt ist in 2017 eine deutlich reduzierte Inputmenge vorgesehen, um Lagerbestände abbauen zu können. Entsprechend gering werden die Umsatzerlöse aus Abfallannahme in diesem Zeitraum ausfallen. Ab 2018 ist die Inputmenge an den Bedarf der Thermischen Ersatzbrennstoff-Verwertungsanlage (TEV) der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH (SWN) angepasst.

2. Umsatzerlöse Annahme EBS

Der Vertrag mit der SWN sieht vor, dass die Erlöse für EBS, die SWN aus den Verträgen mit den Entsorgungsbetrieben Lübeck und der GfA Lüneburg erzielt, an die MBA weitergegeben werden.

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

Aus der Annahme von EBS kann somit ein Erlös von 2.593 TEUR erzielt werden. Am 31.05.2018 endet der Vertrag mit der GfA Lüneburg, so dass die entsprechenden Erlöse dann wegfallen. Um ausreichend EBS für SWN zur Verfügung stellen zu können, wird die MBA zusätzliche Abfallmengen auf dem freien Markt akquirieren. Im Jahr 2020 endet außerdem der Vertrag mit den Entsorgungsbetrieben Lübeck. Hier sieht der Plan vor, dass die Menge (leicht reduziert) wiedergewonnen werden kann, so dass auch in 2021 noch Erlöse aus der Annahme von EBS erzielt werden.

3. Verwertungserlöse EBS (AWZ FL)

Mit dem Betriebspachtvertrag verpflichtete sich die AWZ Flensburg GmbH (AWZ FL) von der MBA Ersatzbrennstoff für das Kraftwerk der Stadtwerke Flensburg abzunehmen und hierfür eine Vergütung zu zahlen. Am 31.12.2016 endet der Vertrag, so dass keine Verwertungserlöse EBS mehr geplant sind. Zwar ist weiterhin geplant geringe Mengen (5.000 Mg jährlich) nach Flensburg zu liefern, hierfür wird jedoch ein Verwertungsentgelt (geplant: 20 EUR/Mg) fällig werden (vgl. 15. Verwertungsaufwendungen).

4. Umsatzerlöse Transporte

Durch den Transport von In- und Outputstoffen der MBA-Anlage für Dritte kann die MBA Umsatzerlöse generieren. Sind mit den Kunden Festpreise für die Abfallannahme (inkl. Transport) vereinbart, so ist der Erlösanteil, der auf den Transport entfällt, ebenfalls in dieser Position geplant. Insgesamt rechnet die Gesellschaft mit Transporterlösen von 1.001 TEUR.

Für die Folgejahre sind aufgrund steigender Kraftstoffaufwendungen, sowie erhöhter Maut- und Personalkosten jährliche Preissteigerungen angenommen.

6. Erlöse werthaltige Abfahren

In den vergangenen Monaten stabilisierten sich die Schrottpreise auf einem insgesamt aber niedrigen Niveau. Da keine drastischen Preisänderungen absehbar sind, ist für die kommenden Jahre ein ähnliches Preisniveau wie 2016 angenommen worden. Durch eine deutlich reduzierte Inputmenge werden die Erlöse aus werthaltigen Abfahren in Summe jedoch niedriger ausfallen.

7. Betriebsführungserlöse

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

Insgesamt betragen die Betriebsführungserlöse 905 TEUR und nehmen im Planungszeitraum aufgrund steigender Personalkosten kontinuierlich zu.

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

8. Sonstige Erlöse

Aus Nebengeschäften wie z.B. dem Verkauf von Erden, Rindenmulch etc. erzielt die Gesellschaft sonstige Erlöse in geringem Umfang.

10. Erträge Dienstleistungen SWN

Diese Position enthält unter anderem die vertraglich vereinbarte Rückvergütung an die Abfallwirtschaftsgesellschaft Rendsburg-Eckernförde mbH bzw. deren Weiterberechnung an die SWN. Die Aufwendungen aus der Rückvergütung sind in der Position 17. Materialaufwand enthalten. Aufgrund des derzeit geringen Steinkohlepreises ist in 2017 keine Rückvergütung zu erwarten; für die Folgejahre wurde sie aber wieder eingeplant.

Daneben entstehen gegenüber der ES Erträge u.a. aus dem Verkauf von Strom. Hierbei bezieht die MBA den gesamten im WZ benötigten Strom und verkauft den auf die Anlagenteile der ES entfallenden Anteil an diese (vgl. 20. Energiekosten). Der Verkauf bezieht sich hierbei nicht auf den Energieverbrauch der im Besitz der ES befindlichen aber an die BAV vermieteten Anlagen (Kompostierung und Recyclinghof) (vgl. 11. Sonstige Erträge).

11. Sonstige Erträge

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

14. Summe Umsatzerlöse und Erträge

Insgesamt ergibt sich eine Summe der Umsatzerlöse und Erträge von 22.162 TEUR, die deutlich unter dem Wert des voraussichtlichen Ist 2016 (26.699 TEUR) liegt. Zum einen ist dieses begründet in geringeren Umsatzerlösen aus Abfallannahme, da nicht nur der Vertrag mit der AWZ FL endete, sondern zudem aufgrund des hohen Lagerbestandes Mengen reduziert werden mussten. Zum anderen liegt dieser Rückgang an besonders hohen Erträgen in 2016. Hier sind im voraussichtlichen Ist einige Positionen, die in 2017 so nicht zu erwarten sind (Entschädigung SWN für Ausfälle TEV sowie die Lagerproblematik 939 TEUR, Entschädigung AWZ FL 94 TEUR, Versicherungsentschädigungen Brand 2015 1.253 TEUR).

Ab 2018 nehmen die Umsatzerlöse und Erträge durch steigende Preise und größere Inputmengen kontinuierlich zu.

15. Verwertungsaufwendungen

Der größte Posten der Verwertungsaufwendungen wird durch die Lieferung von Ersatzbrennstoff an die TEV verursacht. Inklusive der Mengen von der Brockmann GmbH soll eine Lieferung von 195.134 Mg er-

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

folgen. Der Vertrag mit SWN sieht eine jährliche Preisverhandlung vor. Für 2017 ist ein Preis frei Kesselkante von 8,05 EUR/Mg vereinbart worden. Dieser ist gegenüber 2016 deutlich reduziert und trägt so der Tatsache Rechnung, dass in 2017 durch den nötigen Lagerabbau nur eine geringere Abfallmenge verarbeitet und niedrigere Erlöse erzielt werden können. Da der große Lagerbestand weitgehend auf zahlreiche ungeplante Stillstandstage der TEV seit Oktober 2015 zurückgeht, ist eine Reduzierung des EBS-Preises folgerichtig. Mit zunehmenden Inputmengen ab 2018 wird auch der Preis wieder steigen (vgl. Planungsprämissen), wobei diese Preise noch nicht verhandelt sind und daher nur als Annahme gesehen werden können.

Zur Beschleunigung des Lagerabbaus sollen in 2017/18 über die Geminor GmbH 10.000 Mg an Verwertungsanlagen in Dänemark geliefert werden. Hierfür ist ein Preis von rd. 100 EUR/Mg frei MBA vereinbart. Die Kosten sind allerdings bereits durch die Erhöhung der Rückstellung in 2016 berücksichtigt.

Des Weiteren sind Lieferungen von 5.000 Mg an das Kraftwerk der Stadtwerke Flensburg zu 20 EUR/Mg sowie 5.000 Mg nach Hagenow für 65 EUR/Mg geplant.

Die Kosten für die Fremdbehandlung des Sperrmülls aus Nordfriesland erhöhen sich ab 2017 auf 78,50 EUR/Mg.

19. Instandhaltung / Reparaturen

Aus den Erfahrungen der vergangenen Jahre weiß die Gesellschaft, dass für einen reibungslosen Betrieb sowie zur Gewährleistung einer annähernd annehmbaren Standzeit der Anlagenteile hohe Instandhaltungsaufwendungen unumgänglich sind. Durch das zunehmende Alter der Anlage werden die Aufwendungen zukünftig weiter steigen. Beim Vergleich mit den in 2016 aufgewendeten Beträgen ist zu beachten, dass das voraussichtliche Ist nicht nur Instandhaltungsauswendungen der Anlage in Flensburg (120 TEUR), sondern auch die Kosten zur Beseitigung des Brandschadens aus 2015 (denen Versicherungsentschädigungen gegenüberstehen) in Höhe von 1.253 TEUR enthält.

Von den 3.000 TEUR in 2017 entfallen 82,7 % (2.480 TEUR) auf die MBA- und BAA-Anlage und 17,3 % (520 TEUR) auf den Fuhrpark.

20. Energiekosten

Im WZ existiert ein gemeinsames Stromnetz (Arealnetz), das von der MBA betrieben wird. Aus dem von der ES bezogenen Deponiegas produziert die MBA in einem geleasteten BHKW EEG-Strom. Dieser wird ins Arealnetz eingespeist. Die Rechnung für den übrigen im WZ benötigten Strom erhält ebenfalls die MBA. Den Stromverbrauch der ES sowie der BAV stellt die MBA diesen jeweils in Rechnung. Den Aufwendungen für Deponiegas (28 TEUR) und Strom (1.598 TEUR) stehen also Erträge aus Stromverkauf in Höhe von 103 TEUR (ES) und 164 TEUR (BAV) gegenüber.

Die Gasaufwendungen entstehen zum größten Teil für den Bezug von Erdgas für die RTO und sind mit 291 TEUR geplant.

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

Insgesamt verringern sich die Energiekosten gegenüber 2016, da kein Strom mehr für die Anlage in Flensburg bezogen werden muss.

21. Wasser / Abwasser

Neben den Kosten für die Lieferung von Wasser (9 TEUR) fallen auch 90 TEUR für die Sickerwasserbehandlung durch die ES an.

22. Treib-, Schmier- und Hilfsstoffe

Diese Position besteht weitestgehend aus den Kraftstoffkosten für den Fuhrpark (579 TEUR für Diesel, 124 TEUR für Erdgas). Enthalten sind aber auch die Kosten für Schmierstoffe, Arbeitsschutzausrüstung sowie die Verbrauchsmaterialien (Folie, Draht) des Ballenwicklers.

23. Mieten, Pachten MBA-Anlage

Am 31.12.2015 endete der Anschlussmietvertrag derjenigen Anlagen- und Maschinenteile, die bei Inbetriebnahme der MBA in 2005 angeschafft und für die eine neunjährige Mietdauer vereinbart wurde. Dadurch verringerte sich die Pacht deutlich. In den Folgejahren werden jährlich Mietnachträge auslaufen und es sind kaum noch Investitionen über die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN BT) geplant (siehe Blatt 5), so dass die Miete/Pacht weiter zurückgehen wird.

24. Leasingaufwand

Der Großteil des MBA-Fuhrparks wurde geleast. Auch in Zukunft soll das Leasing dem Kauf vorgezogen werden.

Die Leasingverträge für die Presscontainer, in denen der Ersatzbrennstoff von der BAA zur TEV geliefert wird, sind in 2015 ausgelaufen. Die Container wurden zwar übernommen, sind aber aufgrund des hohen Verschleißes nur noch begrenzte Zeit nutzbar. Daher ist in 2016 mit der kontinuierlichen Neuanschaffung (im Rahmen des Leasings) begonnen worden. Als Folge erhöhen sich die Leasingaufwendungen über den Planungszeitraum deutlich von 877 TEUR auf 1.056 TEUR in 2021.

25. Zeitarbeiter

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

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

26. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beruhen auf dem Personalplan von 115,45 Vollzeitäquivalenten (VZÄ) (siehe Blatt 6). Damit bleibt der Personalstand gegenüber 2016 unverändert. Insgesamt hat es in den vergangenen Jahren kaum Veränderungen im Personalbedarf gegeben, so dass auch für den Planungszeitraum nicht damit zu rechnen ist. Aufgrund von Tarifierhöhungen und Stufensteigerungen nehmen die Personalkosten kontinuierlich zu.

27. Abschreibungen

Die Abschreibungen berücksichtigen den Investitionsplan der Gesellschaft (vgl. Blatt 4). Während in den vergangenen Jahren nur mobile Kleingeräte (Werkzeuge, Maschinen, Fahrzeuge) von der Gesellschaft angeschafft wurden, sind seit 2016 auch die (Re-)Investitionen in die Maschinentechnik durch die MBA selbst vorgesehen. Die Abschreibungen steigen hierdurch von 199 TEUR auf 618 TEUR in 2021.

29. Versicherungen

Die Kosten für Versicherungen belaufen sich auf 271 TEUR. Dabei berücksichtigt ist eine deutliche Steigerung der Prämien für die Feuerversicherung sowie die Betriebsunterbrechungsversicherung. Auch in den kommenden Jahren ist hier mit Erhöhungen der Beiträge zu rechnen.

30. Laborkosten

Den größten Teil der Laboraufwendungen machen die Untersuchungen der heizwertreichen Fraktion in Tages- und Wochenproben aus (125 TEUR). In den Planjahren werden die Kosten in etwa konstant bleiben.

31. Dienstleistungen SWN (Personal für BAV)

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

32. Betriebsführungskosten SWN

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

34. Zinsergebnis

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

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

36. Steuern von Einkommen/Ertrag

Aufgrund des geplanten Jahresüberschusses müssen 199 TEUR Gewerbesteuern und Körperschaftssteuern (inkl. Solidaritätszuschlag) in Höhe von 169 TEUR gezahlt werden.

37. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern beinhalten lediglich Kfz-Steuern in Höhe von 18 TEUR.

38. Jahresergebnis

Im Jahr 2017 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 680 TEUR nach Steuern erwartet.

In den Folgejahren entwickeln sich die Ergebnisse folgendermaßen:

2018	2019	2020	2021
820 TEUR	627 TEUR	602 TEUR	632 TEUR

Insgesamt macht sich das gute Preisniveau auf dem Abfallmarkt in allen Planjahren positiv bemerkbar. Zudem werden die zurückgehenden Erlöse in 2017/18 aufgrund des Lagerabbaus über den EBS-Preis an die SWN weitergegeben und belasten das Ergebnis der MBA nicht.

Das Jahr 2021 sieht vor, dass alle bestehenden Verträge zu einem ähnlichen Preisniveau wiedergewonnen werden und ist insbesondere vor diesem Hintergrund nur bedingt belastbar.

Zu beachten ist außerdem, dass der Vertrag mit SWN nur einen Preis für 2017 vorsieht und die Preise der kommenden Jahre noch verhandelt werden müssen. Daher sind auch die Ergebnisse der Jahre 2018-2021 mit einer weiteren Unsicherheit behaftet.

II. Bilanz (Blatt 2)

Aufgrund der positiven Ergebnisse ist eine Zunahme des Eigenkapitals zu verzeichnen. Da ab 2017 das Stammkapital von 2.500 TEUR wieder aufgefüllt sein wird, sind ab diesem Zeitpunkt Ausschüttungen vorgesehen. Diese sind im jeweiligen Jahr als Verbindlichkeit berücksichtigt. Die Auszahlung erfolgt dann im Folgejahr (siehe Finanzplan – Blatt 3).

III. Finanzplan (Blatt 3)

Der Finanzplan weist zum Jahresende trotz Investitionstätigkeit und hoher Ausschüttungen jeweils einen positiven Finanzmittelfonds aus. Für unterjährige Engpässe stünde außerdem ein Kontokorrentkredit in Höhe von 1.000 TEUR zur Verfügung, so dass die Liquiditätssituation der Gesellschaft als gesichert gelten kann.

**Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 – 2021
Erläuterungen**

IV. Investitionsplan (Blatt 4)

Für das Jahr 2017 sind Investitionen von 287 TEUR vorgesehen. In den Jahren 2018-2021 werden die Reinvestitionen in technische Anlagen allerdings deutlich höher ausfallen.

Fahrzeuge werden in der Regel nicht gekauft, sondern geleast (vgl. 24. Leasingaufwand). Bei den aufgeführten Investitionen in Fahrzeuge handelt es sich daher lediglich um Leasingschlussraten zur Übernahme der Fahrzeuge.

Investitionen, die nicht von der Gesellschaft selbst, sondern vom Verpächter/Vermieter der Anlage, der SWN BT, getätigt werden sollen, fallen kaum noch an (vgl. 23. Mieten und Pachten MBA-Anlage). Allerdings ist für 2017 noch der Bau einer Leichtbauhalle (780 TEUR) vorgesehen (vgl. Blatt 5).

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 - 2021

Blatt 1

Gewinn- und Verlustrechnung 2017-2021 (in TEUR)		Ist 2015	Plan 2016	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Umsatzerlöse und Erträge		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.	Umsatzerlöse Abfallannahme	18.609	18.337	18.012	16.318	18.021	18.553	18.992	19.184
2.	Umsatzerlöse Annahme EBS	3.732	2.469	2.593	2.593	1.985	1.550	1.628	1.430
3.	Verwertungserlöse EBS (AWZ FL)	371	400	277	-	-	-	-	-
4.	Umsatzerlöse Transporte	1.227	1.100	967	1.001	1.070	1.137	1.163	1.280
5.	davon: Transporte für verbundene Unternehmen	86	50	81	80	82	83	85	87
6.	Erlöse werthaltige Abfahren	960	803	828	709	836	943	1.042	1.142
7.	Betriebsführungserlöse	892	880	888	905	931	959	987	1.015
8.	Sonstige Erlöse	51	20	56	10	10	10	10	10
9.	Summe Umsatzerlöse	25.841	24.009	23.619	21.535	22.852	23.153	23.821	24.061
10.	Erträge Dienstleistungen SWN	291	241	1.149	171	226	229	231	233
11.	Sonstige Erträge	1.043	446	1.931	456	459	462	473	477
12.	davon: Versicherungsentschädigung Brand 30.08.15	166	-	1.393	-	-	-	-	-
13.	Summe Sonstige Erträge	1.334	688	3.080	627	685	691	704	710
14.	Summe Umsatzerlöse und Erträge	27.175	24.697	26.699	22.162	23.538	23.844	24.525	24.771
15.	Verwertungsaufwendungen	5.720	4.434	6.260	3.156	3.931	4.145	4.015	4.170
16.	davon: EBS zur TEV	2.911	3.045	2.613	1.329	1.980	2.190	2.035	2.190
17.	Rohhertrag	21.455	20.263	20.439	19.007	19.607	19.699	20.510	20.600
Betriebsaufwendungen									
18.	Materialaufwand	13.876	12.068	12.281	10.769	10.914	10.874	11.366	11.081
19.	davon: Instandhaltung / Reparaturen	2.780	3.015	3.728	3.000	3.145	3.183	3.278	3.377
20.	Energiekosten	2.139	2.257	2.046	1.917	1.958	1.965	1.998	2.032
21.	Wasser/Abwasser	102	100	97	99	100	101	102	103
22.	Treib- / Schmier- und Hilfsstoffe	953	1.018	899	999	1.029	1.018	1.038	1.059
23.	Mieten, Pachten MBA Anlage	4.337	2.809	2.799	2.763	2.609	2.501	2.747	2.306
24.	Leasingaufwand	853	864	730	877	904	955	1.045	1.056
25.	Zeitarbeiter	527	430	411	390	390	390	390	390
26.	Personalaufwand	4.887	5.156	5.031	5.034	5.209	5.424	5.615	5.813
27.	Abschreibungen	130	180	142	199	245	399	521	618
28.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.819	1.891	1.996	1.897	1.934	1.978	2.019	2.062
29.	davon: Versicherungen	198	250	251	271	281	291	301	311
30.	Laborkosten	132	160	145	150	151	153	154	155
31.	Dienstleistungen SWN (Personal für BAV)	103	105	104	107	111	115	119	123
32.	Betriebsführungskosten SWN	458	466	466	472	483	496	507	521
33.	Summe Betriebsaufwendungen	20.712	19.296	19.450	17.899	18.302	18.674	19.521	19.574
34.	Zinsergebnis	-45	-27	-89	-41	-38	-35	-32	-30
35.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	698	940	900	1.067	1.266	989	956	996
36.	Steuern von Einkommen / Ertrag	224	334	322	368	428	344	337	345
37.	Sonstige Steuern	19	17	18	18	18	18	18	18
38.	Jahresergebnis	456	590	560	680	820	627	602	632

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 - 2021

Blatt 2

Planbilanz 2017-2021 (in TEUR)	Ist 2015	Plan 2016	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
A. Anlagevermögen	372	1.258	1.047	1.136	1.880	2.238	2.452	2.619
B. Umlaufvermögen /liquide Mittel	4.309	3.387	5.193	4.981	4.179	3.615	3.373	3.220
Aktiva	4.680	4.645	6.241	6.117	6.059	5.853	5.825	5.839
A. Eigenkapital 01.01.	1.381	1.821	1.837	2.398	2.500	2.500	2.500	2.500
Bilanzgewinn/-verlust	456	590	560	102	-	-	-	-
Summe Eigenkapital 31.12.	1.837	2.410	2.398	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
B. Rückstellungen	864	535	1.864	1.059	759	746	744	728
C. Verbindlichkeiten	1.979	1.979	1.979	2.557	2.799	2.606	2.581	2.612
davon: Gesellschafterdarlehen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausschüttung	-	-	-	578	820	627	602	632
Passiva	4.680	4.924	6.241	6.117	6.059	5.853	5.825	5.839

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 - 2021

Blatt 3

Finanzplan 2017 - 2021 (in TEUR)	Ist 2015	Plan 2016	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	32.338	29.389	31.772	26.373	28.010	28.374	29.185	29.477
Abbau (+) / Zunahme (-) Forderungen	390	-	-	-	-	-	-	-
Einzahlungen gesamt	32.728	29.389	31.772	26.373	28.010	28.374	29.185	29.477
Auszahlungen Investitionen AV	204	1.115	974	342	1.176	901	875	934
Auszahlungen Betrieb	30.370	27.044	29.470	23.861	25.176	25.650	26.321	26.416
Auszahlung Zinsergebnis	45	27	89	41	38	35	32	30
Auszahlungen Umsatzsteuer	1.062	1.020	1.015	1.150	1.096	1.157	1.214	1.268
Auszahlungen Sonstige Steuern	242	351	340	386	446	362	355	363
Abbau (+) / Zunahme (-) Verbindlichkeiten	420	-	-	-	-	-	-	-
Abbau (+) / Zunahme (-) Rückstellungen	-155	99	-1.000	805	300	13	2	17
Auszahlungen Ausschüttung	-	-	-	-	578	820	627	602
Summe Auszahlungen	32.189	29.655	30.887	26.586	28.811	28.939	29.426	29.630
Ein-/Auszahlungsüberschuss	539	-266	884	-212	-802	-565	-241	-153
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	1.402	731	1.941	2.826	2.613	1.812	1.247	1.006
Finanzmittelfonds 31.12.	1.941	464	2.826	2.613	1.812	1.247	1.006	853

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 - 2021

Blatt 4

Investitionsplan 2017-2021 (in TEUR)	Ist 2015	Plan 2016	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Grundstücke und Gebäude	2	20	10	35	20	20	20	20
Technische Anlagen	60	715	627	65	740	560	560	600
Betriebs- und Geschäftsausstattung	110	202	181	187	229	178	156	165
Werkzeuge/Maschinen	40	105	67	115	90	90	90	90
Büroausstattung	5	5	9	7	5	5	5	5
Fahrzeuge	59	52	104	25	104	53	31	40
Hard- und Software	7	40	0	40	30	30	30	30
	171	937	818	287	989	758	736	785

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017 - 2021

Blatt 5

Investitionsplanung SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH für MBA Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen (in TEUR)	Ist 2015	Plan 2016	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Leichtbauhalle	-	-	-	780	-	-	-	-
Erweiterung Lagerboxen	-	100	100	-	-	-	-	-
Wetterschutzdach Arbeitsmaschinen	-	-	-	50	-	-	-	-
Gebäude sonstiges	-	15	15	-	-	-	-	-
Rotte	80	-	-	-	-	-	-	-
Regenwasserableitung Biofilter	-	-	-	40	-	-	-	-
Diverses	37	-	-	-	-	-	-	-
	117	115	115	870	0	0	0	0

Wirtschaftsplan
MBA Neumünster GmbH
2017

Blatt 6

Personalplan 2017		Juli 2016		Plan 2017	
Stellenbezeichnung	Vollzeit- äquivalente	Kopf	Vollzeit- äquivalente	Köpfe	
Geschäftsführer	2,00	2	2,00	2	
Betriebsleiter	1,00	1	1,00	1	
Schicht-/Bereichsleiter	3,00	3	3,00	3	
Teamleiter/Vorarbeiter	4,00	4	4,00	4	
Verwaltung / kfm. Angestellte/r	3,03	4	3,03	4	
Auszubildende/Praktikanten (MBA)	6,00	6	6,00	6	
Produktion	30,00	30	30,00	30	
Anlagenbetreuer/Rotte	1,00	1	1,00	1	
Anlagenreinigungspersonal Rotte	3,00	3	3,00	3	
Anlagenreinigungspersonal/Produktion (2-Schicht)	9,00	9	9,00	9	
Anlagenreinigungspersonal Nacht	6,00	6	6,00	6	
Maschinenführer/ Fahrer	11,00	11	11,00	11	
Instandhaltung	30,22	31	30,22	31	
Instandhaltung/E-Technik	12,22	13	12,22	13	
Instandhaltung/M-Technik	16,00	16	16,00	16	
Anlagenreinigungspersonal/M-Technik	2,00	2	2,00	2	
Logistik	28,00	28	28,00	28	
Disposition	2,00	2	2,00	2	
LKW-Fahrer Transporte	24,00	24	24,00	24	
Instandhaltung/Fahrzeuge	2,00	2	2,00	2	
Mitarbeiter MBA (ohne Weiterberechnungen)	107,25	109	107,25	109	
Weiterberechnetes Personal BAV GmbH und SWN Entsorgung GmbH	8,20	10	8,20	10	
Anzahl Mitarbeiter gesamt	115,45	119	115,45	119	

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2017
MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite

Vorbericht

1

Erfolgsplan

2

Vermögensplan

3

Finanzplan

4

Personalplan

5

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



Wirtschaftsplan 2017

MVZ FEK Neumünster GmbH

Seite 1

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die MVZ FEK Neumünster GmbH hat ihren Sitz in Neumünster und ist beim Amtsgericht Kiel unter der HRB-Nr. 11441 KI im Handelsregister eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V (ambulante fachübergreifende vertragsärztliche Versorgung) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der Klinik Dr. Lehmann GmbH (100% Anteile) voll eingezahlt.

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK-Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH. Die Gesellschaft gilt als kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des HGB.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Die MVZ GmbH hat zum 1. Januar 2010 zwei in einer Praxisgemeinschaft verbundene Arztpraxen für einen Kaufpreis von EUR 120.000,00 erworben. Mit diesem Kauf wurde ein Kassenarztsitz für Nervenheilkunde, Psychotherapie und Psychoanalyse erworben. Mit der ärztlichen Leitung ist Herr Dr. Krause-Pape seit dem 1. Januar 2010 betraut.

Nach einer Praxisumbauphase in 2011 haben sich die Erlöse nicht wie erwartet entwickelt, so dass bereits ab dem Übernahmejahr das MVZ einen Verlust erwirtschaftete. Bis zum Ende des Jahres 2014 konnte durch den krankheitsbedingten Ausfall des leitenden Arztes, das bis dahin zu erwartende Budget nicht erzielt werden. Die Suche nach einer Praxisvertretung erwies sich als schwierig, so dass die Besetzung des ärztlichen Dienstes nur durch eine Beistellung durch das FEK sehr begrenzt sichergestellt werden konnte. Auch im Wirtschaftsjahr 2015 konnte nicht ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden, da die zweite angestellte Ärztin krankheitsbedingt ausgefallen ist und zum 31.5.2015 um die Auflösung des Arbeitsvertrages gebeten hat. Eine Nachbesetzung erfolgte zum 20.08.2015 durch eine Fachärztin für Psychotherapie.

Um die Ergebnissituation nachhaltig zu verbessern, wurden neben der Ausschöpfung der allgemeinen Wachstumsphase neue Kapazitäten für eine Fallzahlensteigerung erschossen.

Für das Wirtschaftsjahr 2016 wird vor diesem Hintergrund und einer planmäßigen Vollbesetzung im ärztlichen Dienst mit einem ausgeglichenem Ergebnis zu rechnen sein. In der weiteren Prognose werden noch Wachstumspotenziale in einer Größenordnung von 10% erwartet.

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

MVZ Neumünster GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2015 €	WP 2016 €	HR 2016 €	WP 2017 €
Erlöse und Erträge	237.253	384.189	347.536	403.600
Personalkosten	242.611	318.158	307.106	328.123
Materialkosten	4.939	4.279	5.844	6.400
Sachaufwand	50.907	46.630	55.528	52.910
1. Betriebsergebnis	-61.204	15.122	-20.942	16.167
2. Investitionsergebnis	-7.088	-6.234	-6.504	-3.861
3. Finanzergebnis	-5.912	-6.000	-5.994	-6.000
4. Neutrales Ergebnis	37.837	0	39.023	0
5. Ertragsteuern	0	0	0	0
6. Jahresüberschuss	-36.367	2.888	5.583	6.306

Erläuterungen

Durch die vollständige Besetzung beider Arztstellen und einem deutlichen Wachstum des Budgets kann erstmals ab 2016 das angestrebte, ausgeglichene Jahresergebnis erreicht werden. Mit dieser positiven Entwicklung wird für den Wirtschaftsplan 2017 weiterhin gerechnet.

Wirtschaftsplan 2017
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Erfolgsplanung

MVZ Neumünster GmbH

Erfogsplan	WP 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021	WP 2022
	€	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	414.200	425.650	437.356	449.325	461.563
Personalkosten	334.025	341.832	349.824	358.005	366.381
Materialkosten	6.442	6.524	6.609	6.695	6.781
Sachaufwand	52.229	53.014	53.814	54.630	55.464
Betriebsergebnis	21.504	24.280	27.109	29.995	32.937
Investitionsergebnis	-1.894	-2.252	-2.500	-2.400	-2.400
Finanzergebnis	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Neutrales Ergebnis	-335	-335	-335	-335	-335
Ertragsteuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	13.275	15.693	18.274	21.260	24.202

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan 2017

MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
	€	€	€	€
Anlagevermögen	134.207	121.042	130.203	128.342
Vorräte	1.764	1.000	1.800	1.800
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.711	700	21.800	21.800
Forderungen nach KHG	0	0	0	0
Flüssige Mittel	1.192	2.007	5.656	5.623
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	410.585	367.149	405.002	398.696
I. Summe AKTIVA	559.459	491.898	564.461	556.261
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-399.217	-392.150	-435.585	-430.002
Jahresfehlbetrag	-36.368	0	5.583	6.306
Nicht gedeckter Fehlbetrag	410.585	367.149	405.001	398.696
Sonderposten	0	0	0	0
Rückstellungen	15.015	8.900	26.500	17.700
Verbindlichkeiten	5.401	10.000	5.960	5.559
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	539.043	472.999	532.002	533.002
Ausgleichsposten	0	0	0	0
II. Summe PASSIVA	559.459	491.898	564.461	556.261

Erläuterungen

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

Zusammensetzung:	für den Erwerb von Arztsitzen	120.000
	Betriebsmittelkredite	347.000

Aufgrund der positiven Entwicklung wird nicht mit weiteren Betriebsmittelzuweisungen gerechnet.

Wirtschaftsplan 2017
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Vermögensplanung
MVZ Neumünster GmbH

Vermögensplan	WP 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021	WP 2022
	€	€	€	€	€
Anlagevermögen	128.448	130.196	129.696	129.296	128.896
Vorräte	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
Forderungen nach KHG	0	0	0	0	0
Flüssige Mittel	8.432	12.017	9.431	10.731	14.973
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
Ausgleichsposten	385.421	369.728	351.454	330.194	305.992
Summe AKTIVA	545.901	535.541	514.181	493.821	473.461
Stammkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlustvortrag	-423.696	-410.421	-394.728	-376.454	-355.194
Jahresfehlbetrag	13.275	15.693	18.274	21.260	24.202
Nicht gedeckter Fehlbetrag	385.421	369.728	351.454	330.194	305.992
Sonderposten	0	0	0	0	0
Rückstellungen	17.700	17.700	17.700	17.700	17.700
Verbindlichkeiten	5.199	4.839	4.479	4.119	3.759
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	523.002	513.002	492.002	472.002	452.002
Ausgleichsposten	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA	545.901	535.541	514.181	493.821	473.461

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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

**Wirtschaftsplan 2017**

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	Ergebnis 2015	WP 2016	HR 2016	WP 2017
Entwicklung der finanziellen Lage	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss				
1. laufende Geschäftstätigkeit	4.179	3.269	6.964	1.967
2. Investitionstätigkeit	-4.712	-2.000	-2.500	-2.000
3. Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	-533	1.269	4.464	-33
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.725	739	1.192	5.656
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.192	2.008	5.656	5.623
benötigte Kontokorrentkreditlinie				
verbleibender Finanzmittelrahmen	1.192	2.008	5.656	5.623

Erläuterungen

Wirtschaftsplan 2016
MVZ Neumünster GmbH

Mittelfristige Finanzplanung

MVZ Neumünster GmbH

Finanzplanung	WP 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021	WP 2022
	€	€	€	€	€
Mittelzu- / Abfluss					
laufende Geschäftstätigkeit	4.809	7.585	-586	3.300	6.242
Investitionstätigkeit	-2.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Summe aus zahlungswirksamen Veränderungen der Periode	2.809	3.585	-2.586	1.300	4.242
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.623	8.432	12.017	9.431	10.731
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.432	12.017	9.431	10.731	14.973
benötigte Kontokorrentkreditlinie					
verbleibender Finanzmittelrahmen	8.432	12.017	9.431	10.731	14.973

FRIEDRICH-EBERT-KRANKENHAUS NEUMÜNSTER

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



Wirtschaftsplan 2017

MVZ FEK Neumünster GmbH**Seite 5**

Personalplan	Ergebnis 2015	WP 2016	Hochrechnung 2016	WP 2017
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Ärztlicher Dienst	1,37	2,00	1,93	1,93
Med. techn. Dienst	2,06	2,00	1,99	2,00
Wirtschaft- und Versorg.	0,00	0,20	0,20	0,20
Durchschnittliche VK / Jahr	3,43	4,20	4,12	4,13

	€	€	€	€
Personalkosten	242.611	318.158	307.106	328.123
Personalaufwand je VK	70.732	75.752	74.540	79.449

Erläuterungen

Wirtschaftsplan 2017

Pflege- und Servicezentrum
Neumünster GmbH

Grundlagen:

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

¹ § 3 des Gesellschaftervertrages in der Fassung vom 27.05.2010

² § 4 des Gesellschaftervertrages in der Fassung vom 27.05.2010

³ Letzte Eintragung am 24.06.2010

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

⁴ § 8 des Gesellschaftervertrages

Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH**Wirtschaftsplan 2017**

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2017 €	Hochrech. 2016 €	Ansatz 2016 €	Bemerkungen
01.	Erträge aus Pflegeleistungen				
	Koordination SAPV	70.900	92.900	47.200	1
	Teilversorgung	143.700	135.500	0	
	Vollversorgung	1.939.700	1.916.900	1.682.100	
	Zwischensumme	2.154.300	2.145.300	1.729.300	
02.	Sonstige Erträge				
	Sonstige betriebliche Erträge	2.000	2.400	200	
	Zwischensumme	2.000	2.400	200	
Gesamt		2.156.300	2.147.700	1.729.500	
03.	Personalaufwand				
	für Verwaltung	198.900	189.400	158.200	2
	für Koordination	231.400	220.400	175.600	
	Zwischensumme	430.300	409.800	333.800	
04.	Weiterleitung an die Kooperationspartner				
	a.) SAPV - Ärzte	721.700	722.200	590.300	3
	b.) SAPV - Pflegedienste	949.500	943.400	757.000	
	c.) SAPV - Hausärzte	14.000	12.000	9.100	
	Zwischensumme	1.685.200	1.677.600	1.356.400	
05.	Sonstige betriebliche Aufwendungen				
	a.) Zentrale Verwaltungskosten	12.000	11.400	12.000	4
	d.) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	20.200	18.400	10.500	
	c.) Mieten, Pachten, Leasing	4.600	4.200	4.400	
	d.) Sonstige Aufwendungen	4.000	3.600	12.400	
	Zwischensumme	40.800	37.600	39.300	
Gesamt		2.156.300	2.125.000	1.729.500	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0	22.700	0	
Jahresüberschuss / -fehlbetrag		0	22.700	0	✓

Hinweise und Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsansätzen

1	Die Krankenkassen und die Pflege- und Servicezentrum Neumünster GmbH (kurz PS GmbH) haben mit Wirkung zum 01.03.2010 einen gemeinsamen Vertrag zur "Spezialisierten Ambulanten Palliativ- Versorgung (SAPV)" nach § 37b und 132d SGB V zur Erbringung dieser Leistung in der Region Neumünster abgeschlossen. Die pflegerische SAPV- Versorgung wird durch kooperierende ambulante Pflegedienste und die ärztliche SAPV- Versorgung durch kooperierende Palliativmediziner sichergestellt. Voraussichtlich werden zum 01.01.2017 die vereinbarten Vergütungen um die Grundlohnsummensteigerung in Höhe von 2,50 % erhöht. Danach wird die SAPV- Versorgung pauschal mit 179,60 EUR täglich vergütet. Die Planung geht von 315 Patienten, sowie von 11.600 Abrechnungstagen aus. Der Leistungsanstieg gegenüber dem Vorjahr ist in der kontinuierlichen Ausweitung der Patientenzahlen begründet.	
2	Die Stelle der Verwaltungskraft ist zum 01.08.2016 um 20 WStd. aufgestockt worden.	
3	Nach einem vereinbarten Schlüssel werden die Erträge an die Kooperationspartner weiterverteilt. Es ist geplant, die Grundlohnsummensteigerung in Höhe von 2,50 % an die Kooperationspartner eins zu eins weiterzuleiten. Die Palliativärztlichen Leistungen werden dann mit 61,74 EUR, die palliativpflegerischen Leistungen mit 80,82 EUR und die allgemeine Verwaltung mit 33,67 EUR täglich pauschal vergütet.	
4	Aufwendungen für die Erstellung der Personalabrechnung, sowie der Finanzbuchhaltung, einschließlich des monatlichen Berichtswesen (Gewinn- und Verlustrechnung, Auslastungsstatistik usw.) des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes werden mit 5 % angehoben.	



Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2017

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Firma	Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH
Sitz	Neumünster
Handelsregister	Amtsgericht Kiel HRB-Nr. 12045 KI, Tag der Eintragung: 06.07.2010
Gesellschaftsvertrag	In der Fassung vom 26.04.2010
Gegenstand des Unternehmens	Die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, insbesondere durch die Führung und Unterhaltung eines Krankenhausbetriebes
Stammkapital	50.0000,00 EUR, voll eingezahlt Die Gesellschaft wurde von der DRK-Fachklinik Hahnknüll gGmbH und der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH am 26.04.2010 gegründet.
	Gesellschafter: DRK- Fachklinik Hahnknüll gGmbH FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH
	Anteile: 100 % Stammeinlage je 25.000 EUR
	Geschäftsführung: Herr Sven Lorenz, Neumünster (ab 01.01.2017 vorbehaltlich der Zustimmung des Aufsichtsrates des FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH)
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Wirtschaftliche Grundlagen	Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Kiel-Nord unter der Steuernummer 20/297/70397 (Änderung durch Bescheid vom 25.10.2016) geführt. Im Krankenhausplan des Landes Schleswig-Holstein sind 34 psychiatrische tagesklinische Plätze vorgesehen. Die FEK-GmbH gründete daher gemeinsam mit der DRK-Fachklinik Hahnknüll den Betrieb einer Tagesklinik für Psychiatrie. Zusätzlich wird eine Psychiatrische Institutsambulanz (PIA) betrieben.



Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Darstellung der kurzfristigen Erfolgsrechnung auf Basis der Zahlen zum 30.09.2016

Die kurzfristige Erfolgsrechnung weist anhand der hochgerechneten Zahlen für das Wirtschaftsjahr 2016 ein positives Ergebnis von € 66.480 aus.

- Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausbetrieb orientieren sich an dem mit den Kostenträgern geeinigtes Budget 2015 zzgl. der Steigerungsrate für 2016 mit 2,95%
- Die Abrechnung der Psychiatrischen Institutsambulanz für das 3. Quartal ist noch nicht vollständig abgeschlossen, daher wurde hier eine Annahme anhand der Vorquartalszahlen getroffen und der Vakanz einer noch nach zu besetzenden Arztstelle
- Die Personalkosten entsprechen im Wesentlichen den für 2016 kalkulierten Posten in der Psychiatrie-Personalverordnung. Der Anstieg im Gehaltssektor ist zurückzuführen auf die ab 01.03.2016 geltende Tarifeinigung im öffentlichen Dienst um 2,4% sowie eine rückwirkende Tarifsteigerung im ärztlichen Dienst ab 01.09.2016 um 2,3%.
- Die Kosten für den Materialaufwand (Lebensmittel, Energiekosten, Reinigungskosten etc.) konnten annähernd auf Vorjahresniveau gehalten werden
- In der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ finden sich alle weiteren Aufwendungen aus der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wieder.

Kurzdarstellung Wirtschaftsplan 2017

Die Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH ist seit 01.11.2011 in Betrieb. Der Geschäftsbetrieb gestaltet sich problemlos und die Angebote der Psychiatrischen Tagesklinik sind stark frequentiert.

Mit den Kostenträgern müssen für das Wirtschaftsjahr 2016 noch Entgeltverhandlungen geführt werden. Basierend auf einer gesicherten Steigerungsrate von 2,95% wurde das Budget für 2017 auf dieser Basis um eine Steigerungsrate von 2,5% angehoben. Die Optionsphase für das neue Entgeltsystem wurde um ein Jahr bis zum 31.12.2017 verlängert.

Daraus resultierende Veränderungen für das Jahr 2018 können noch nicht beziffert werden, da das ursprünglich geplante Entgeltsystem durch eine überarbeitete und auf anderen Grundlagen basierende Systematik beruht (PsychVVG).

Für die Wirtschaftspläne 2017 und 2018 wird ein positives Ergebnis in Höhe von € 12.316 bzw. € 16.796 ausgewiesen.

Hierzu einige Rahmendaten:

- Die Patientenzahlen zeigen weiterhin eine gute positive Entwicklung auf..
- Aufgrund der noch abzuwartenden Entwicklung im Entgeltsystem der Psychiatrischen Institutsambulanz wurde eine vorsichtige Steigerung der Vorjahreszahlen unterstellt.
- Bei den Personalkosten wurden die geeinigten Tarifsteigerungen für die Ärzte ab 01.09.2017 um 2% und ab 01.05.2018 um 0,7 % eingestellt. Für die anderen Berufsgruppen wurde die am 29.04.2016 geeinigte Tarifsteigerung von 2,35 % vom 01.02.2017 bis zum 28.02.2018 eingestellt. Die Entwicklung bei den Personalkosten wird weiterhin ansteigen. Ab 2017 werden in der Gesellschaft voraussichtlich 17,76 VK (22 Köpfe) beschäftigt sein.
- Materialaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen wurden auf Basis der hochgerechneten Zahlen zum 31.12.2016 um 2,5 % gesteigert

Für die Jahre 2017 und 2018 ist ein weiterer Ausbau des tagesklinischen Angebotes geplant. Hieraus resultierende Strukturkosten aus einer Platzzahlerhöhung wurden in der Betrachtung der Wirtschaftspläne noch nicht mit einbezogen.

Wirtschaftsplan 2017 und folgende Jahre (Stand 07.11.2016)
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

	Hochrechnung bis 31.12.2016	Planung 2017	Planung 2018	Erläuterungen
1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	1.051.303	1.078.165	1.088.947	2017: Steigerung des Budgets 2016 um 2,50 % 2018: 1%-Steigerung angenommen
2. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	387.134	400.000	410.000	
3. Nutzungsentgelte der Ärzte	638	0	0	
4. Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand (soweit nicht unter Nr. 11)	18.417	3.000	3.000	Erstattungen von Krankenkassen und dem Arbeitsamt
5. Sonstige betriebliche Erlöse	460	500	500	
Summe Erlöse	1.457.952	1.481.665	1.502.447	
8. Personalaufwand gesamt	-1.012.865	-1.059.112	-1.066.246	2017: Tarifeinigung ärztlicher Dienst ab 01.09.17 um 2%, ab 01.05.2018 um 0,7%. Tarifeinigung in den anderen Diensten ab 01.02.2017. Angesetzt in allen Berufsgruppen 2,35%. 2018: 1% Tarifeinigung über alles angesetzt. Anpassungen bei den VK-Stellen vorgenommen
9. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-88.803	-91.023	-93.298	Preissteigerung über alle Segmente (2,5%)
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31.009	-31.785	-32.579	
9. Materialaufwand	-119.812	-122.807	-125.878	
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	33.502	33.502	33.502	

Wirtschaftsplan 2017 und folgende Jahre (Stand 07.11.2016)
Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Erläuterungen

	Hochrechnung bis 31.12.2016	Planung 2017	Planung 2018
11. Erträge aus der Auflösung/Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-23.502	-33.502	-33.502
12. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0		
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-1.557	-1.600	-1.600
14. Aufwendungen für die aus öffentlichen Fördermitteln geförderte Nutzung von Anlagegegenständen			
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-28.204	-41.000	-41.000
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-237.980	-243.929	-250.028
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27	0	0
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
19. Sonstige Steuern	-1.082	-900	-900
Summe Aufwendungen	-1.391.473	-1.469.349	-1.485.651
Ergebnis GuV	66.479	12.316	16.796

Preissteigerung über alle Aufwendungen (2,5 %)

Psychiatrische Tagesklinik Neumünster gGmbH

Vorläufige Investitionsplanung 2017

85.000,00 €

Umstellung der Tagesklinik auf eine eigenständige IT-Serverstruktur zur Verbesserung der IT-Infrastruktur und als Vorbereitung auf einen weiteren Ausbau der tagesklinischen Kapazitäten

Planungskosten gesamt 85.000,00 €

Planung ohne betriebsnotwendige Ersatzbeschaffungen.

Natürlich voller Leben.

Wirtschaftsplan 2017

der SWN Bäder und Freizeit GmbH



SWN
Stadtwerke Neumünster



Inhaltsverzeichnis

1	Überblick.....	3
2	Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte.....	4
2.1	Projekt SPORT 50 für Neumünster	4
2.2	Umfeld.....	4
2.3	Attraktivitätssteigerung.....	4
2.4	Technische Instandhaltung	5
2.5	Zertifizierung als Qualitätsbetrieb der Service-Initiative Deutschland	5
3	Absatz- und Leistungsentwicklung.....	6
3.1	Besucherzahlen Hallenbad/Freibad/Traglufthalle/Schwimmsporthalle	6
3.2	Besucherzahlen Sauna	7
4	Erfolgsplan	8
4.1	Gewinn- und Verlustrechnung	8
4.2	Umsatzerlöse gesamt	10
4.3	Mittelfristplanung.....	11
5	Finanzplan.....	13
6	Investitionsplan.....	14
7	Stellenplan	15



1 Überblick

Einflüsse des Neubauprojektes SPORT 50 für Neumünster und sich verstärkender Wettbewerb belasten in den kommenden Jahren die Ergebnisse

Die erwarteten Einflüsse des Neubauprojektes SPORT 50 für Neumünster und verminderte Einnahmen aufgrund der Konkurrenzsituation ab 2017 (Eröffnung Neubau Schwimmbad Kiel) lassen das negative Ergebnis leicht ansteigen.



2 Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte

2.1 Projekt SPORT 50 für Neumünster

Mit Entscheidung der Ratsversammlung vom 14.07.2015 wurden die Weichen für das Projekt SPORT 50 für Neumünster gestellt. Ziel ist es, die veralteten und sanierungsbedürftigen Beckenstrukturen des Freibades zu erneuern, um neben einer deutlichen Steigerung der Energieeffizienz auch das Schul- und Vereinsschwimmen zukünftig wetterunabhängig zu gestalten. Der Aufsichtsrat der SWN Bäder und Freizeit GmbH hat auf der Sitzung am 23.08.2016 mit der Vergabe der Aufträge den endgültigen Beschluss über eine Realisierung gefasst. Das Projekt beinhaltet in einem ersten Bauabschnitt die Fertigstellung einer neuen wettkampffähigen Sportschwimmhalle mit einem 50-Meter-Becken mit acht Schwimmbahnen und einem Cabrio-Dach, das sich bei gutem Wetter schnell öffnen lässt. Die Eröffnung der Halle ist für den Herbst 2017 geplant. Im Anschluss erfolgen in einem zweiten Bauabschnitt bis zum Herbst 2018 der Neubau eines Nichtschwimmerbeckens und die Sanierung des Sprungbeckens mit dem Drei-Meter-Turm.

In 2015 hat die Planungsphase mit einer europaweiten Ausschreibung begonnen. Weitere Meilensteine waren die Vergabe der Gewerke und der Baubeginn in 2016. Im Herbst 2018 sollen schließlich alle Bauarbeiten abgeschlossen sein.

2.2 Umfeld

Das Jahr 2017 wird durch das Projekt SPORT 50 für Neumünster geprägt. Es ist damit zu rechnen, dass vor allem der Wohnmobilstellplatz aufgrund der Baustellenzufahrt und unmittelbaren Nähe zur Baustelle geringe Erlöse erzielen wird. Die baulichen Maßnahmen führen nur zu einer Teilöffnung des Freibades im Sommer. Die Liegewiese wird nur sehr eingeschränkt nutzbar sein, das Kleinkinderbecken ist nicht zu nutzen, ein Nichtschwimmerbecken ist dann nicht mehr vorhanden. Die angebotenen Wasserflächen limitieren sich auf das Hallenbad und das Sportbad im Außenbereich. Kleinstkinder haben als Ausweichmöglichkeit das Becken im Hallenbad, darüber hinaus gibt es für Nichtschwimmer keine echte Alternative zum Planschen und Spielen im Gebäude. Die Besucherzahlen für das Jahr 2017 werden außerdem stark wetterabhängig sein. Warme, sonnige und regenarme Sommerferien haben einen negativen Einfluss. Umgekehrt könnte ein schlechter Sommer für eine gute Auslastung des Hallenbades sorgen.

Die Öffnung der neuen 50 Meter –Schwimmhalle ist für den Spätherbst 2017 anvisiert. Hier werden vor allem die Witterungsbedingungen während der Wintermonate ausschlaggebend sein. Die Stadt Kiel hat bereits angekündigt, die Eröffnung ihres neuen Schwimmbades an der Hörn in den Herbst 2017 zu verschieben, so dass aktuell mit einer relativ zeitgleichen Markteinführung beider Bäder zu rechnen ist.

2.3 Attraktivitätssteigerung

Die seit 2010 regelmäßig durchgeführten Arbeiten zur Attraktivitätssteigerung müssen aufgrund der durchgehenden Öffnung des Hallenbades in 2017 begrenzt werden. Geplant ist jedoch eine Sanierung des sogenannten Freibadumkleidebereichs, in dem bereits in 2015 die Sanitäranlagen renoviert wurden. Dieser Umkleidebereich wird mit Öffnung der neuen Halle wesentlich stärker frequentiert sein. Hier sollen neben Fliesenarbeiten auch die Deckenkonstruktion, sowie die Beleuchtung erneuert werden. Dabei wird auf die Möglichkeit einer Förderung durch das Bundesministerium für Umwelt zurückgegriffen. Es wurde ein Förderantrag für den Wechsel auf LED-Beleuchtung gestellt. Die Maßnahme kann beginnen, sobald eine Entscheidung bzgl. der Förderung gefallen ist.



Es wird weiterhin auch in die Schulung des Personals investiert. Nach einigen Maßnahmen zur Weiterentwicklung der technischen Kompetenzen in 2016, werden in 2017 wieder einmal der Gästeservice und das Kommunikationsverhalten im Vordergrund stehen.

2.4 Technische Instandhaltung

Die durchgehende Öffnung des Hallenbades lässt die üblichen Maßnahmen zur technischen Instandhaltung nur in beschränktem Maße zu. Geplant ist eine Neujustierung der raumluftechnischen Anlagen, welche als positiven Nebeneffekt auch den Stromverbrauch der Anlage sinken lässt. Auch für diese Maßnahme wurde ein Förderantrag im Rahmen des Klimaschutzes gestellt. Die Umsetzung kann bei laufendem Betrieb und nach einer Entscheidung über die Förderung erfolgen. Selbstverständlich wird es im kommenden Jahr trotz durchgehender Öffnung der Halle auch einen Wasserwechsel in den einzelnen Becken geben müssen. Nur so ist eine optimale, saubere und hygienisch einwandfreie Wasserqualität zu gewährleisten. Die Wasserwechsel werden kurzfristig und abhängig von den Wetterbedingungen im Außenbereich und den damit zu erwartenden Besucherzahlen durchgeführt. Hier wird immer nur ein Becken angegangen, so dass nur eine Teilschließung des Hallenbades ansteht.

2.5 Zertifizierung als Qualitätsbetrieb der Service-Initiative Deutschland

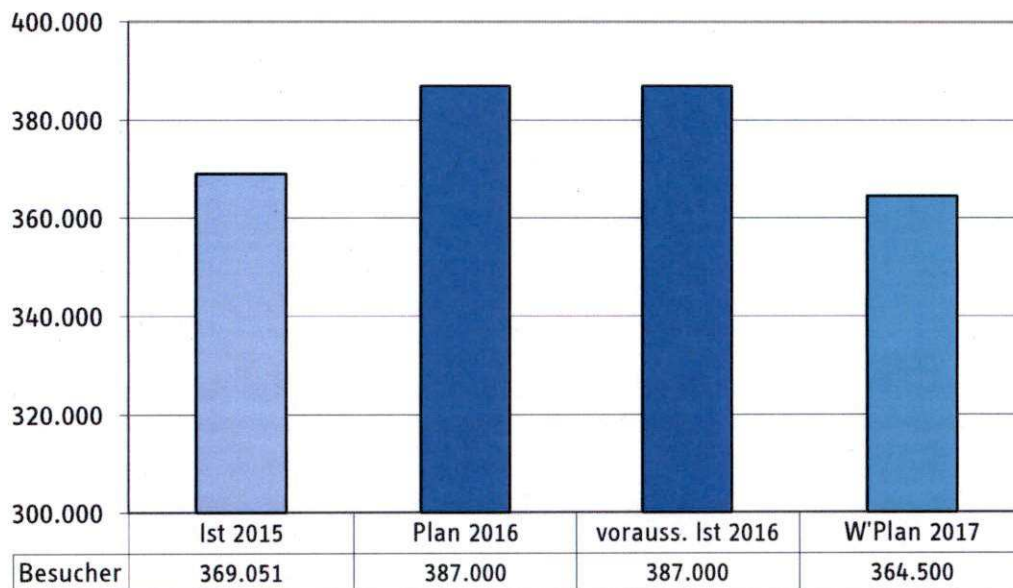
Das Bad am Stadtwald ist nunmehr seit 4 Jahren, als eines der ersten Bäder, unter dem bundesweiten Qualitätssiegel der Organisation Service Qualität Deutschland zertifiziert. Diese Zertifizierung basiert dabei auf jährlich von der Belegschaft erarbeiteten Aktionsplänen. Die genannten Aktionen dienen natürlich der Steigerung der Aufenthaltsqualität der Kunden. Aber selbstverständlich ist gleichzeitig auch die eigentliche Übung zur Erstellung der Aktionspläne nützlich. Diese Art von Diskussionen hilft der Belegschaft, sich immer wieder in den Kunden zu versetzen und aus seiner Perspektive die Dinge zu betrachten. Wie der letztjährigen Kundenzufriedenheitsanalyse zu entnehmen ist, ist dies sehr gut gelungen. Trotz dieser befriedigenden Tatsache ist es selbstverständlich geboten, auch weiterhin die Kunden im Fokus der betrieblichen Ausrichtung zu halten und weiterhin im Rahmen des finanziell Vernünftigen die Serviceleistungen zu verbessern.

Deshalb ist das Bad am Stadtwald nun auch bei der Zertifizierung des Betriebs den nächsten Schritt gegangen. Nach den ersten Jahren in Stufe I wurde diese Zertifizierung nicht verlängert, sondern eine Zertifizierung in der darauffolgenden Stufe II im Jahr 2016 erarbeitet. Die Dinge, einschließlich aller externen Prüfungen, waren wesentlich aufwendiger. Aber es erlaubt dem Bad sicherzustellen, auch weiterhin stetig und immer mehr die Themen aus Kundensicht zu betrachten.

Die sehr interaktiv gestaltete Zertifizierungsarbeit, bei der alle Kollegen gefordert sind, soll im Dezember 2016 abgeschlossen sein. Eine Zertifizierung wird zu Beginn des Jahres 2017 erwartet. Das Ziel dieser Arbeit ist klar formuliert, bei der nächsten Kundenzufriedenheitsanalyse will das Bad in allen Antworten mindestens genauso gut abschneiden.

3 Absatz- und Leistungsentwicklung

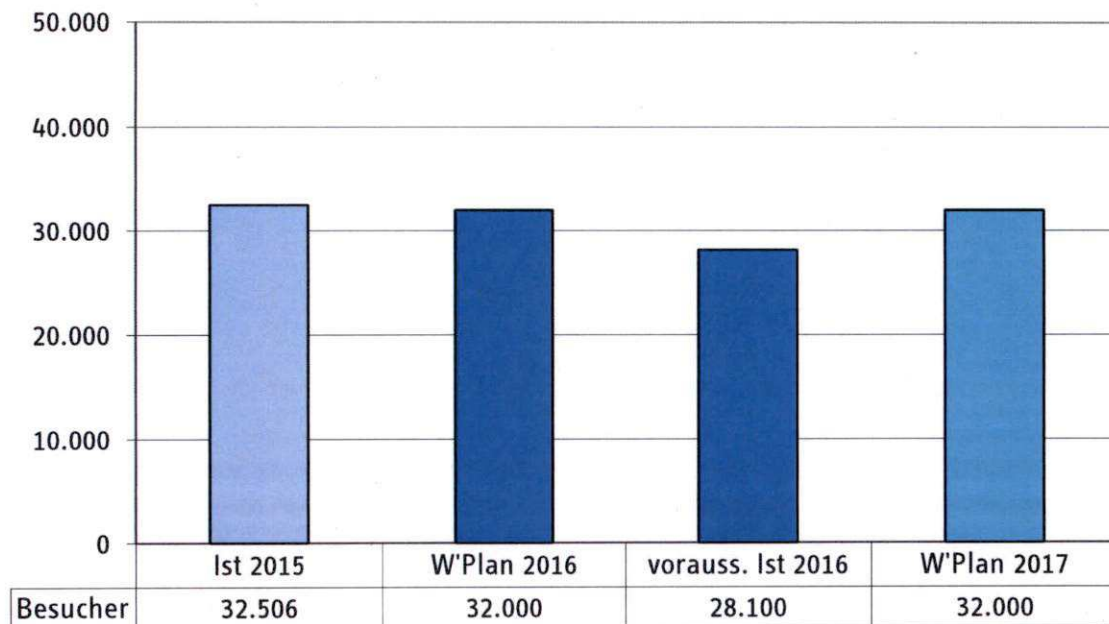
3.1 Besucherzahlen Hallenbad/Freibad/Traglufthalle/Schwimmsporthalle



Wir senken unsere gewöhnliche Erwartungshaltung an die Besucherzahlen für das Hallen-/ Freibad inklusive der Traglufthallengäste und der Besucher der neuen Halle für den Planungszeitraum 2017 ab.

Durch Alternativangebote, wie die geplante Neueröffnung der Schwimmhalle kommenden Jahres in Kiel, einer eventuell nicht ganz vermeidbaren Baulärmbelastung und nur beschränktem Platzangebot aufgrund unserer eigenen Bauarbeiten sehen wir das Gästepotenzial für den Planungszeitraum als beeinträchtigt an.

3.2 Besucherzahlen Sauna



Die Saunalandschaft im Bad am Stadtwald bleibt durch die durchgeführten Sanierungsmaßnahmen weiterhin attraktiv für die Besucher. Insbesondere auch die Zertifizierung des gesamten Saunabereichs soll eine Standardisierung der Serviceleistungen auf höchstem Niveau erwirken und die Anziehungskraft für die Besucher erhöhen.

Wir verstetigen daher unsere Vorjahresplanung und gehen trotz Anpassungen in der unterjährigen Hochrechnung in 2016 wieder von 32 Tsd. Besuchern aus.

4 Erfolgsplan

4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

	Ist	W'Plan	vorauss. Ist	W'Plan
	2015	2016	2016	2017
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	1.832	1.853	1.823	1.794
2. Sonstige betriebliche Erträge	222	140	144	264
Gesamtleistung	2.054	1.993	1.967	2.058
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.262	1.237	1.267	1.220
b) Aufwand für bezogene Leistungen	724	897	897	911
	1.986	2.134	2.164	2.131
4. Personal- und Sozialaufwand	1.513	1.602	1.707	1.610
5. Abschreibungen	961	994	965	1.032
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	926	1.003	997	1.133
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	5.386	5.733	5.833	5.907
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	6	1	1
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104	147	101	217
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.432	-3.881	-3.966	-4.065
10. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	2	2	3	3
13. Erträge aus Verlustübernahme	3.434	3.883	3.969	4.067
14. Jahresergebnis	0	0	0	0

Das prognostizierte Ergebnis in 2017 wird maßgeblich vom Projekt SPORT 50 für Neumünster beeinflusst. Wir erwarten eine Ergebnisverschlechterung von 98 TEUR gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2016.

Zwar steigt im Wirtschaftsjahr 2017 die Gesamtleistung (Zeile Nr. 1 u. 2.) im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 um 91 TEUR auf 2.058 TEUR an, allerdings ist dieser Zuwachs begründet durch einen Sondereffekt in den sonstigen betrieblichen Erträgen (s.u.).

Die Umsatzerlöse (Zeile Nr. 1) sinken hingegen aufgrund eines verminderten Gästepotenzials in 2017 im Vorjahresvergleich moderat um 29 TEUR auf 1.794 TEUR. Einen gegenläufigen, ergebnisfördernden Effekt bildet der Abschluss eines langfristigen neuen Vertrages mit der Stadt Neumünster über das Schul- und Vereinsschwimmen. Die Verkaufserlöse aus der Rechnungslegung gegenüber der Stadt Neumünster



steigen mit Inkrafttreten des Vertrages zum Zeitpunkt der Eröffnung unserer neuen Sportschwimmhalle im Herbst 2017 an und stellen eine wichtige Säule der Finanzierung der neuen Halle dar.

Auch die sonstigen betrieblichen Erträge (Zeile Nr. 2) sind maßgeblich geprägt durch das Projekt SPORT 50 für Neumünster. So sorgt der für 2017 angedachte Verkauf der durch den Neubau nicht mehr benötigten Traglufthalle für ein erhöhtes Niveau bei den Erträgen. Weitere Einnahmen erzielt das Bad u.a. an dieser Stelle aus der Vermietung des Schulgebäudes für die Fachangestellten für Bäderbetriebe an die Stadt Neumünster, aus der Vermietung der Räumlichkeiten des Bistros, sowie aus dem Verkauf von Badzubehör.

Im Materialaufwand (Zeile Nr. 3a u. 3b) liegen die Kosten mit 2.131 TEUR auf einem niedrigeren Niveau als im voraussichtlichen Ist 2016 (./. 33 TEUR). Die durchgehende Öffnung des Hallenbades lässt die üblichen Maßnahmen zur technischen Instandhaltung in 2017 nur in beschränktem Maße zu. Dies zeigt sich in dem verminderten Aufwand für Fremdmaterialien (./. 38 TEUR) und im gewöhnlichen Fremdleistungsbezug von Dritten/ SWN (./.14 TEUR). Zudem sind neben den alljährlich erforderlichen Instandhaltungsaufwendungen und Reparaturen im kommenden Jahr 2017 auch wieder Maßnahmen zur Realisierung des Projektes SPORT 50 für Neumünster mit 106 TEUR in den nicht aktivierbaren Aufwendungen enthalten. Der Energie- und Wasserbezug zeigt im Vergleich zum Vorjahr einen stabilen Verlauf.

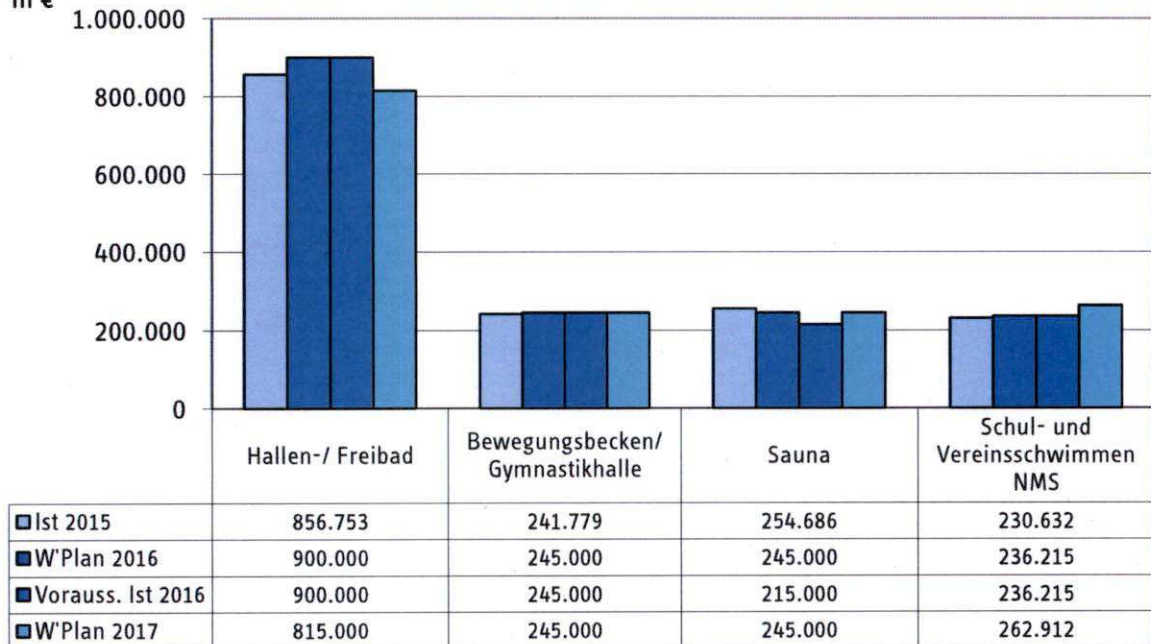
Der Ansatz für die Personalkosten (Zeile Nr. 4) für 2017 beträgt 1.610 TEUR und beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V, sowie beabsichtigte Personalveränderungen. Nachdem in 2016 an dieser Stelle eine ungeplante Zuführung zur ATZ-Rückstellung das voraussichtliche Ist 2016 unplanmäßig erhöhte, ist das Niveau in 2017 wieder auf dem Niveau der ursprünglichen Vorjahresplanung.

Der sonstige betriebliche Aufwand (Zeile Nr. 6) fällt gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2016 um 136 TEUR höher aus. Ausschlaggebend für diese Steigerung ist der Abgang der obsoleten Traglufthalle zum Restbuchwert in Höhe von 171 TEUR. Die Mehrzahl der übrigen Aufwandspositionen in diesem Kostenblock ist darüber hinaus leicht gesunken. Die höchste Einsparung betrifft die konzerninternen Betriebsführungskosten der SWN Beteiligungen (./.22 TEUR).

Insgesamt erwarten wir für 2017 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Zeile Nr. 9) in Höhe von ./. 4.065 TEUR. Das gesamte Ergebnis in Höhe von ./. 4.067 TEUR wird aufgrund des abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages von der SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH ausgeglichen (Zeile Nr. 13).

4.2 Umsatzerlöse gesamt

Umsatzerlöse
in €



In der Sparte Hallen-/Freibad sind die Verkaufserlöse aus dem regulären Badebetrieb enthalten. Hier berücksichtigen wir zum einen in 2017 einen Rückgang des Gästepotenzials aufgrund des Baulärms und der Einschränkungen bei den Beckenressourcen durch die für zwei Jahre angesetzten Bauarbeiten. Zum anderen verursacht die im Herbst 2017 angesetzte Eröffnung eines neuen Bades in Kiel eine sich verstärkende Wettbewerbssituation, so dass wir auch deswegen einen weiteren Rückgang der Gästezahlen und somit Einnahmen einplanen.

Für die Verkaufserlöse aus den Kursaktivitäten mit dem Bewegungsbecken und der Gymnastikhalle wird im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 keine Änderung prognostiziert.

Der Planansatz für die Saunaerlöse steigt nach einem Absenken der Erwartungen im voraussichtlichen Ist 2016 wieder auf das alte Wirtschaftsplanniveau.

Die Erlöseinnahmen durch das Schul- und Vereinsschwimmen werden jährlich anhand einer vertraglichen Preisänderungsformel auf Basis von Energie- und Wasserkostensteigerungen angepasst. An dieser Stelle ist der neue Vertrag mit der Stadt Neumünster ab geplantem Inkrafttreten im Herbst anteilig berücksichtigt.

Die sonstigen Verkaufserlöse (hier nicht ausgewiesen) enthalten die Erlöse des Wohnmobilstellplatzes.

4.3 Mittelfristplanung

	W'Plan	W'Plan	W'Plan	W'Plan
	2018	2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	1.853	1.926	1.926	1.926
2. Sonstige betriebliche Erträge	165	169	180	181
Gesamtleistung	2.019	2.095	2.106	2.108
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.209	1.263	1.262	1.229
b) Aufwand für bezogene Leistungen	1.064	864	871	834
	2.273	2.127	2.133	2.063
4. Personal- und Sozialaufwand	1.681	1.738	1.795	1.776
5. Abschreibungen	1.418	1.468	1.457	1.446
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	945	943	953	957
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	6.318	6.276	6.339	6.242
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	1
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282	287	270	247
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.580	-4.468	-4.502	-4.380
10. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	3	3	3	3
13. Erträge aus Verlustübernahme	4.582	4.471	4.504	4.382
14. Jahresergebnis	0	0	0	0

Die Ergebnisabführungen entwickeln sich voraussichtlich in den Folgejahren auf ein höheres negatives Niveau als gewohnt, jedoch zeigt der zeitliche Verlauf eine positive Tendenz zu besseren Ergebnissen nach Fertigstellung der Bauarbeiten ab 2019. Auch die mittelfristige Wirtschaftsplanung der SWN Bäder und Freizeit GmbH unterliegt den Einflüssen des Neubauprojektes, erhöhtem Wettbewerbsdruck und steigenden Personalkosten.

Während der Materialaufwand (Zeile Nr. 3a und 3b) in 2018 durch die letztmalig anfallenden, nicht aktivierbaren Kostenpositionen aus dem Neubau (+253 TEUR) seinen Höhepunkt erreicht, sinkt das Niveau in den Folgejahren wieder ab. In 2019 und 2020 ist jeweils ein Zusatzbudget enthalten, dass zur Abarbeitung des Instandhaltungsrückstaus aus den beiden Jahren ohne Hallenbadschließung verwendet werden soll.



Der Ansatz für die Personalkosten (Zeile Nr. 4) beinhaltet die Tarif- und individuellen Stufensteigerungen gemäß TV-V und zeigt einen stabilen in normaler Erwartungshaltung zunehmenden Verlauf.

Der Kapitaldienst steigt in Form von Zinsaufwand (Zeile Nr. 8) und Abschreibungen (Zeile Nr. 5) im Zuge der hohen Investitionen in die neue Schwimmsporthalle und der weiteren Erneuerungen auf dem Freibadgelände stark an und beginnt dann ab der zweiten Hälfte des Betrachtungszeitraumes kontinuierlich an zu sinken.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 6) macht sich die Einsparung der jährlich anfallenden Auf- und Abbauarbeiten der Traglufthalle positiv bemerkbar.

Erlösseitig (Zeile Nr. 1) schafft der neue Vertrag über das Schul- und Vereinsschwimmen noch weit über den Betrachtungszeitraum hinaus mit seiner neuen Preisstruktur langfristig eine Absicherung für die Investitionen in Millionenhöhe. Die übrigen Zutrittsstarife bleiben stabil.

Zwar spiegelt sich ab 2018 einerseits der gestiegene Wettbewerbsdruck in den Einnahmen wider, parallel rechnen wir aber auch mit einer Attraktivitätssteigerung unserer neueröffneten Anlagen. Gerade die Ausstattung der neuen wettkampffähigen Sportschwimmhalle mit einem Cabrio-Dach schafft ein Alleinstellungsmerkmal in Schleswig-Holstein, das einige Besucher anziehen wird. Zusätzlich macht sich das Bad am Stadtwald durch die neue Halle unabhängiger von den Witterungsbedingungen. Vorsorgliche Beckenschließungen aufgrund von Starkwinden wird es nicht mehr geben. Die Sicherheit für die Besucher steigt. Aber auch die Herrichtung der Außenanlagen und die Neugestaltung des Nichtschwimmerbeckens werden eine erhöhte Aufenthaltsqualität bewirken und sich positiv auf das zukünftige Gästepotenzial und damit die Gesamtleistung (Zeile Nr. 3) auswirken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (Zeile Nr. 2) steigen in 2020 wieder leicht an, da nach drei Jahren Gültigkeit der zeitlich befristete Nachtrag zum Pachtvertrag des Bistros ausläuft und wieder die alten Bestimmungen gelten. Der Nachtrag beinhaltete einen zeitlich befristeten verminderten Pachtzins.



5 Finanzplan

Der nachfolgende Finanzplan zeigt die Einzahlungen und Auszahlungen für die Jahre 2016 bis 2021. 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 2016 - 2021 (in T€)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	2.157	2.257	2.214	2.297	2.310	2.311
Steuererstattungen	335	1.621	401	119	-	-
Einzahlungen Zinserträge	1	1	1	1	1	1
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	-	10.900	2.100	-	-	-
Einzahlungen gesamt	2.493	14.779	4.716	2.417	2.311	2.312
Auszahlungen Betrieb	4.934	4.875	5.091	4.969	5.040	4.978
Auszahlungen Umsatzsteuer	-	-	-	-	7	17
Auszahlungen Sonstige Steuern	3	3	3	3	3	3
Auszahlungen Zinsen	98	216	280	285	267	243
Tilgung Darlehen	211	447	732	795	818	842
Auszahlungen Investitionen	2.064	10.111	2.310	783	5	24
Auszahlungen gesamt	7.310	15.652	8.416	6.835	6.140	6.107
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	-3.434	-3.969	-4.067	-4.582	-4.471	-4.504
Konzernfinanzclearing	1.383	-3.096	-367	-164	-642	-709

Es werden jeweils Brutto-Werte dargestellt (z.B. Gesamt-Investitionssumme im Investitionsplan zzgl. 19% Umsatzsteuer ergibt Ansatz im Finanzplan)



6 Investitionsplan

Für das Planungsjahr 2017 werden Investitionen in Höhe von 8,5 Mio. Euro geplant. Darin enthalten sind Investitionen für das Projekt SPORT 50 für Neumünster in Höhe von 8,2 Mio. Euro (siehe S. 4, Punkt 2.1 Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte), Grundstücke und Gebäude in Höhe von 155 TEUR, Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 27,8 TEUR, sowie für Technische Anlagen in Höhe von 155 TEUR. Vorgesehen sind in dem Bereich Technische Anlagen der Umbau eines Netzanschlusses auf Mittelspannung (105 TEUR), die Anschaffung einer neuen Lüftungsanlage für das Kleinkinderbecken (40 TEUR) und ein Lüftungsrohr (10 TEUR).

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2016 die Investitionsmaßnahmen, die systemseitig geführt und gepflegt werden, unter Berücksichtigung des Nachtrages ab. Hier wurde ein Nachtrag für das Projekt SPORT 50 für Neumünster (3 Mio. Euro) berücksichtigt.

Investitionsprogramm für 2016 - 2021 SWN Bäder und Freizeit GmbH

<u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>Grundstücke und Gebäude</u>	67 000	155 000	0	0	0	0
<u>Sport 50 für Neumünster</u> inklusive Übertrag Vorjahr	1 326 000	8 159 200 3 000 000	1 935 000	645 000	0	0
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	96 300	27 800	6 500	13 000	4 000	20 500
<u>Technische Anlagen</u>	245 000	155 000	0	0	0	0
Summe SWN Bäder und Freizeit GmbH	1 734 300	8 497 000	1 941 500	658 000	4 000	20 500

7 Stellenplan

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

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN Bäder und Freizeit GmbH weist insgesamt 26,13 Stellen für das Jahr 2017 aus. Im Vergleich zu 2016 ergibt sich somit eine Reduzierung um 0,23 VZK-Stellenanteile.

Jahr Gesellschaft	2016		2017	Abweichung 2016/2017
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen 2016 VZK	Sollstellen 2017 VZK	
SWN Bäder und Freizeit GmbH	26,14	26,36	26,13	-0,23

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Sachbereiche:

Jahr Sachbereich	2016 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2016 Sollstellen VZK	2017 Sollstellen VZK	Veränderung 2016 zu 2017
BSB Betrieb	22,14	22,36	22,13	-0,23
BSV Verwaltung	2,00	2,00	2,00	0,00
BST Badtechnik	1,00	1,00	1,00	0,00

Altersteilzeit

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

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2017

der SWN Entsorgung GmbH



SWN
Stadtwerke Neumünster



Inhaltsverzeichnis

1	Überblick.....	3
2	Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte.....	4
3	Tochtergesellschaften.....	5
3.1	MBA Neumünster GmbH.....	5
3.2	Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH	8
4	Erfolgsplan.....	9
4.1	Gewinn- und Verlustrechnung.....	9
4.2	Mittelfristplanung	11
5	Finanzplan	13
6	Investitionsplan	14
7	Stellenplan	15



1 Überblick

Ergebnis wird weiter durch Zuführungen zu den Nachsorgerückstellungen bestimmt

Nach Schließung der Deponie in 2014 verfügt die SWN Entsorgung GmbH (SWN Entsorgung) kaum noch über operatives Geschäft. Neben der Deponienachsorge gehört zu den verbliebenen Tätigkeitsfeldern die Verpachtung bzw. Vermietung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen, wie etwa die Vermietung der Kompostierungsanlage an die Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH (BAV). Zudem werden Dienstleistungen, beispielsweise die Sickerwasseraufbereitung für die MBA Neumünster GmbH (MBA), erbracht sowie eine Photovoltaikanlage betrieben. Das Ergebnis der Gesellschaft wird auch weiterhin durch hohe Zuführungen zu den Nachsorgerückstellungen belastet, was sich in einem prognostizierten Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von ./ 1.096 TEUR für 2017 niederschlägt.

Von der Tochtergesellschaft MBA sind im Planungszeitraum ab 2017 Ausschüttungen zu erwarten. Die BAV wird im Planungszeitraum keine Ausschüttungen vornehmen.



2 Umfeld, aktuelle Entwicklung und Projekte

Seit 2005 befindet sich die Deponie in der Nachsorgephase. Die Verfüllung der Deponie endete genehmigungsrechtlich im August 2014. In 2015 sind erste Profilierungsarbeiten auf der Deponie erfolgt. Die für 2016 geplanten weiteren Profilierungen mit erlösbringenden Mengen konnten nicht realisiert werden und verschieben sich in die Folgejahre. Hinsichtlich des weiteren Vorgehens in der Nachsorgephase befindet sich die Gesellschaft in ständiger Abstimmung mit der zuständigen Aufsichtsbehörde, dem Landesamt für Landwirtschaft, Umwelt und ländliche Räume (LLUR).

In Bezug auf die Rückstellungen, die für die zur Rekultivierung und Nachsorge notwendigen Aufwendungen angelegt wurden, ergibt sich durch die handelsrechtlichen Vorgaben die Herausforderung, dass eine angemessene Verzinsung der Rückstellung aufgrund der Niedrigzinsphase nicht möglich sein wird. Daher werden die gutachterlich ermittelten, jährlichen Zuführungen nicht durch entsprechende Zinserträge gedeckt und belasten das Ergebnis der Gesellschaft.

Für die seit 2011 an die Tochtergesellschaft BAV vermietete Kompostierung wird am 01. Januar 2017 der neue Mietvertrag in Kraft treten.



3 Tochtergesellschaften

3.1 MBA Neumünster GmbH

Die SWN Entsorgung ist mehrheitlich an der MBA beteiligt (73,7%).

Erfolgsplan 2017	Ist	W'Plan	Vor. Ist	W'Plan
	2015	2016	2016	2017
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	25.841	24.009	23.619	21.535
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.334	688	3.080	627
Gesamtleistung	27.175	24.697	26.699	22.162
3. Materialaufwand				
a) Verwertungsaufwendungen	5.720	4.434	6.260	3.156
b) Pachtaufwendungen	4.812	3.284	3.274	2.763
c) weitere Materialaufwendungen	9.064	8.785	9.007	8.006
	19.595	16.502	18.541	13.925
4. Personalaufwand	4.887	5.156	5.031	5.034
5. Abschreibungen	130	180	142	199
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.819	1.891	1.996	1.897
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	26.432	23.729	25.710	21.054
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	94	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45	27	182	41
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	698	940	900	1.067
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	224	334	322	368
11. Sonstige Steuern	19	17	18	18
12. Jahresergebnis	456	590	560	680

Kurzfristig zeigt sich die größte Herausforderung der MBA in einem sehr hohen Lagerbestand, den es in den kommenden Jahren deutlich zu reduzieren gilt. Derzeit sind keine Lagerkapazitäten vorhanden, so dass auf Schwankungen im In- oder Output kaum reagiert werden kann. Daher muss in 2017 die Inputmenge deutlich reduziert werden, was sich gegenüber 2016 in sinkenden Umsatzerlösen (Zeile Nr. 1) zeigt. Zudem führt das Ende der Zusammenarbeit mit der Abfallwirtschaftszentrum Flensburg GmbH (AWZ FL) zu einem weiteren Erlösrückgang.



Die sonstigen betrieblichen Erträge (Zeile Nr. 2) fallen im Plan 2017 ebenfalls deutlich geringer aus, da in 2016 Sondereffekte enthalten sind (Entschädigung SWN Stadtwerke Neumünster GmbH (SWN) für Ausfälle der Thermischen Ersatzbrennstoff-Verwertungsanlage (TEV) sowie Lagerproblematik 939 TEUR, Entschädigung AWZ FL 94 TEUR, Versicherungsentschädigungen Brand 2015 1.253 TEUR).

Von den Verwertungsaufwendungen (Zeile Nr. 3a) fallen 1.329 TEUR gegenüber der SWN an. Der Vertrag mit SWN sieht eine jährliche Preisverhandlung vor. Für 2017 ist ein Preis frei Kesselkante von 8,05 EUR/Mg vereinbart worden. Dieser ist gegenüber 2016 deutlich reduziert und trägt so der Tatsache Rechnung, dass in 2017 durch den erforderlichen Lagerabbau nur eine geringere Abfallmenge verarbeitet und niedrigere Erlöse erzielt werden können. Zur Beschleunigung des Lagerabbaus sollen in 2017/18 insgesamt 10.000 Mg zu einem Preis von rund 100 EUR/Mg frei MBA an andere Verwertungsanlagen geliefert werden. Die Kosten sind allerdings bereits in 2016 durch die Erhöhung der Rückstellung berücksichtigt.

Durch das Ende der Zusammenarbeit mit der AWZ FL verringern sich sowohl die Pachtaufwendungen (Zeile Nr. 3b) als auch die weiteren Materialaufwendungen (Zeile Nr. 3c). Neue Investitionen in die Maschinentechnik werden von der Gesellschaft selbst getätigt werden, so dass anstelle der Pachtaufwendungen die Abschreibungen (Zeile Nr. 5) kontinuierlich steigen werden.

Insgesamt ergibt sich in der Planung für 2017 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Zeile Nr. 9) von 1.067 TEUR. Nach Abzug von Gewerbe- und Körperschaftssteuern sowie Kfz-Steuern beläuft sich das geplante Jahresergebnis auf 680 TEUR. Mit diesem Ergebnis wird das Stammkapital der Gesellschaft wieder aufgefüllt sein, so dass bereits für 2017 erste Ausschüttungen an die Gesellschafter vorgesehen sind.



Mittelfristplanung	W'Plan	W'Plan	W'Plan	W'Plan
	2018	2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	22.852	23.153	23.821	24.061
2. Sonstige betriebliche Erträge	685	691	704	710
Gesamtleistung	23.538	23.844	24.525	24.771
3. Materialaufwand				
a) Verwertungsaufwendungen	3.931	4.145	4.015	4.170
b) Pachtaufwendungen	2.609	2.501	2.747	2.306
c) weitere Materialaufwendungen	8.306	8.372	8.619	8.775
	14.845	15.019	15.381	15.251
4. Personalaufwand	5.209	5.424	5.615	5.813
5. Abschreibungen	245	399	521	618
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.934	1.978	2.019	2.062
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	22.233	22.820	23.536	23.745
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	35	32	30
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.266	989	956	996
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	428	344	337	345
11. Sonstige Steuern	18	18	18	18
12. Jahresergebnis	820	627	602	632

Insgesamt macht sich das gute Preisniveau auf dem Abfallmarkt in allen Planjahren positiv bemerkbar. Zusätzlich werden die zurückgehenden Erlöse in 2017/18 aufgrund des Lagerabbaus über den EBS-Preis an die SWN weitergegeben und belasten das Ergebnis der MBA nicht.

Langfristig wird es darum gehen, wie die MBA mit dem Auslaufen zahlreicher kommunaler Verträge ab 2020/21 umgehen wird. In diesem Plan ist zunächst davon ausgegangen worden, dass derzeit geschlossene Verträge auch zukünftig bestehen werden. Hier gilt es auch zusammen mit der SWN als Eigentümerin der Nachfolgeanlage TEV eine für beide Seiten optimale Strategie zu finden.



3.2 Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH

Die BAV ist eine mit dem Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg (WZV) zu gleichen Teilen gegründete Tochtergesellschaft. Sie betreibt im SWN-Wertstoffzentrum (WZ) sowohl die Kompostierungsanlage als auch den Recyclinghof. Beide Anlagenteile pachtet sie hierfür von der SWN Entsorgung.

Da der Bau einer Folgeanlage zur Behandlung der Bioabfälle zunächst zurückgestellt wurde, sieht die mittelfristige Planung der BAV vor, dass der Großteil des Bioabfalls weiter in der bestehenden Anlage der SWN Entsorgung kompostiert wird. Hierfür ist ein neuer Mietvertrag geschlossen worden.

Seit März 2016 werden zusätzlich bis zu 10.000 Mg pro Jahr gemäß einer Ausschreibung aus 2015 an andere Anlagen abgegeben. Dieses war nötig, weil die Kapazität der Anlage in Neumünster genehmigungsrechtlich begrenzt ist.

Für den Recyclinghof erhält die Gesellschaft von der Stadt Neumünster sowie vom WZV einen Betriebskostenzuschuss. Dieser Zuschuss ist so ermittelt, dass er die entstehenden Kosten soweit deckt (Selbstkostenerstattungsprinzip), dass der Betrieb des Recyclinghofes ergebnisneutral möglich ist.

Insgesamt besteht bei der BAV keine Gewinnerzielungsabsicht, die über die Risiko-, Kapital- und Liquiditätsvorsorge hinausgeht, sondern die Gesellschaft soll eine sichere Verwertung der überlassungspflichtigen biogenen Abfälle ihrer Anteilseigner sicherstellen. Vor diesem Hintergrund erwartet die BAV im Planungszeitraum kaum positive Ergebnisse. Eine Ausschüttung an die SWN Entsorgung ist demnach auch nicht vorgesehen.

4 Erfolgsplan

4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

	Ist 2015 TEUR	W'Plan 2016 TEUR	vorauss. Ist 2016 TEUR	W'Plan 2017 TEUR
1. Umsatzerlöse	177	309	174	199
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.093	1.453	1.381	1.468
Gesamtleistung	1.270	1.762	1.555	1.667
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	124	180	201	232
b) Aufwand für bezogene Leistungen	1.833	206	166	220
	1.957	386	368	452
4. Personalaufwand	0	0	0	0
5. Abschreibungen	780	449	430	395
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	752	944	900	926
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	3.489	1.778	1.698	1.773
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12	14	4	4
8. Beteiligungsergebnis MBA	0	0	0	426
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	809	1.565	711	1.420
10. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.016	-1.567	-850	-1.096
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	0	1	0	0
13. Erträge aus Verlustübernahme	3.016	1.568	850	1.096
14. Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	0	0	0
15. Jahresergebnis	0	0	0	0

Für das Geschäftsjahr 2017 wird ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Zeile Nr. 10) von ./ 1.096 TEUR prognostiziert. Bestimmt wird das Ergebnis dabei, wie bereits in den Vorjahren, von der gutachterlich ermittelten Zuführung zu der Nachsorgerückstellung (1.417 TEUR).

Die Umsatzerlöse (Zeile Nr. 1) liegen in 2017 bei 199 TEUR. Neben dem Verkauf des EEG-Stroms aus der Photovoltaikanlage und dem Deponiegasverkauf sind erlösbringende Deponieverfüllungen geplant. Wurde im Planwert für 2016 noch von 135 TEUR Deponieerlösen über die Restmengenverfüllung im Zu-



ge der Profilierung ausgegangen, konnten diese in 2016 nicht realisiert werden (vgl. voraussichtliche Ist 2016) und verschieben sich auf die Planjahre 2017 bis 2020 mit Erlösen von 30 TEUR jährlich. Hierdurch fallen die Umsatzerlöse in 2017 entsprechend höher aus als im voraussichtlichen Ist 2016, aber geringer als in der Planung für 2016.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (Zeile Nr. 2) setzen sich aus Mieterträgen von der BAV für die Kompostierungsanlage (326 TEUR) und den Recyclinghof (30 TEUR) sowie weiteren Erträgen aus Dienstleistungen für die BAV und für verbundene Unternehmen zusammen (insgesamt 702 TEUR). Bei den Mieteinnahmen für die Kompostierung sind höhere Erträge gemäß neuem Mietvertrag zu verzeichnen (+ 25 TEUR). Darüber hinaus sind Erträge aus dem Verbrauch der Nachsorgerückstellung von 410 TEUR eingeplant.

Der Materialaufwand (Zeile Nr. 3) liegt mit 452 TEUR über dem voraussichtlichen Ist 2016. Ursächlich für die Zunahme sind vor allem höhere Instandhaltungsaufwendungen bei der Kompostierung, da gemäß neuem Mietvertrag alle Instandhaltungsmaßnahmen für Anlagen und Gebäude im Verantwortungsbe- reich der SWN Entsorgung liegen.

Wie in den Vorjahren sind keine Personalkosten (Zeile Nr. 4) einzuplanen, weil die Betriebsführung durch die MBA erfolgt.

Der deutliche Rückgang bei den Abschreibungen (Zeile Nr. 5) von 2015 auf 2016 setzt sich in den Folge- jahren, wenn auch in abgeschwächter Form, fort. Grund hierfür ist das Erreichen der buchhalterischen Nutzungsdauer bei diversen Anlagen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bewegen sich mit 926 TEUR leicht unter Vorjahresplanniveau.

Die Zinsaufwendungen (Zeile Nr. 9) enthalten seit 2013 Zuführungen zur Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung. Für 2017 ist gemäß aktuellem Gutachten eine Zuführung von 1.417 TEUR geplant. Aufgrund des anhaltend geringen Zinsniveaus kann die Zuführung nicht durch entsprechende Zinser- träge gedeckt werden und belastet das Ergebnis der Gesellschaft.

Für 2017 werden zum ersten Mal Ausschüttungen von der Tochtergesellschaft MBA in Höhe von 426 TEUR erwartet.

4.2 Mittelfristplanung

	W'Plan	W'Plan	W'Plan	W'Plan
	2018	2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	196	192	188	155
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.472	1.481	1.492	1.501
Gesamtleistung	1.668	1.673	1.680	1.656
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	236	242	249	254
b) Aufwand für bezogene Leistungen	219	224	231	235
	455	466	479	489
4. Personalaufwand	0	0	0	0
5. Abschreibungen	366	313	283	240
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	944	964	985	1.003
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	1.765	1.743	1.748	1.732
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	4	4	4
8. Beteiligungsergebnis MBA	605	462	443	466
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.295	854	703	493
10. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-784	-457	-324	-100
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	0	0	0	0
13. Erträge aus Verlustübernahme	784	457	324	100
14. Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	0	0	0
15. Jahresergebnis	0	0	0	0

Die Mittelfristplanung zeigt eine deutliche Ergebnisverbesserung bei der SWN Entsorgung über den Planungszeitraum. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbessert sich von ./ 784 TEUR in 2019 auf ./ 100 TEUR in 2021. Ursächlich hierfür sind vor allem die abnehmenden Zuführungen zur Nachsorgerückstellung und die rückläufigen Abschreibungen.

Bei den Umsatzerlösen (Zeile Nr. 1) wird bis einschließlich 2020 mit Deponieerlösen über die Restmengenverfüllung gerechnet. In 2021 ist durch den Wegfall dieser Erlösgröße ein Sprung erkennbar. Zudem nehmen die Deponiegaserlöse aufgrund der nachlassenden Ausgasung über den Planungszeitraum kontinuierlich ab. Die sonstigen betrieblichen Erträge (Zeile Nr. 2) wiederum steigern sich auf Grund von Preisgleitklauseln und weitergereichten Kostensteigerungen stetig.



Der Materialaufwand (Zeile Nr. 3) nimmt bis auf 489 TEUR in 2021 zu, was einer durchschnittlichen Steigerung von 2,5 % pro Jahr entspricht. Währenddessen verringern sich die Abschreibungen (Zeile Nr. 5) zum Ende des Planungszeitraums bis auf 240 TEUR. Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 6) liegt in höheren Betriebsführungskosten gegenüber MBA und SWN begründet.

Gemäß aktueller Planung wird sich die Deponie voraussichtlich noch bis 2039 in der Nachsorgephase befinden. Während dieses Zeitraums werden diesbezügliche Aufwendungen aus der Rückstellung für Nachsorge und Rekultivierung bezahlt. Bei der Rückstellung bedarf es gemäß dem aktuellen Gutachten im gesamten Planungszeitraum jährlicher Zuführungen. Diese finden sich im Zinsaufwand (Zeile Nr. 9) wider und nehmen von 1.293 TEUR im Jahr 2018 auf 493 TEUR im Jahr 2021 kontinuierlich ab.

Über den gesamten Planungszeitraum wird mit einer jährlichen Ausschüttung von mehr als 400 TEUR durch die Tochtergesellschaft MBA gerechnet.



5 Finanzplan

Der nachfolgende Finanzplan zeigt die Einzahlungen und Auszahlungen für die Jahre 2016 bis 2021. 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 2016 - 2021 (in T€)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	1.414	1.474	1.489	1.498	1.506	1.479
Einzahlungen aus Dividenden	-	-	426	605	462	443
Steuererstattungen	11	130	-	-	61	4
Einzahlungen Zinserträge	4	4	4	4	4	4
Einzahlungen gesamt	1.429	1.608	1.919	2.107	2.033	1.930
Auszahlungen Betrieb	1.033	1.089	1.126	1.165	1.204	1.238
Auszahlungen Umsatzsteuer	-	-	4	1	-	-
Auszahlungen Zinsen	5	3	2	-	-	-
Auszahlungen Investitionen	155	69	42	42	42	42
Auszahlungen Verbrauch Rückstellungen	503	1.350	521	519	881	469
Auszahlungen gesamt	1.696	2.511	1.695	1.727	2.127	1.749
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	-3.016	-850	-1.096	-784	-457	-324
Konzernfinanzclearing	-2.749	53	-1.320	-1.164	-363	-505

Es werden jeweils Brutto-Werte dargestellt (z.B. Gesamt-Investitionssumme im Investitionsplan zzgl. 19% Umsatzsteuer ergibt Ansatz im Finanzplan)



6 Investitionsplan

Für 2017 sind Investitionen in Höhe von 58 TEUR geplant. Über den gesamten Planungszeitraum sind nur noch vergleichsweise geringe Investitionen in die Gebäude oder Infrastruktur des Wertstoffzentrums sowie für Büro- und Geschäftsausstattung vorgesehen. Investitionen im Bereich der Deponie werden weitestgehend aus der Rückstellung getragen.

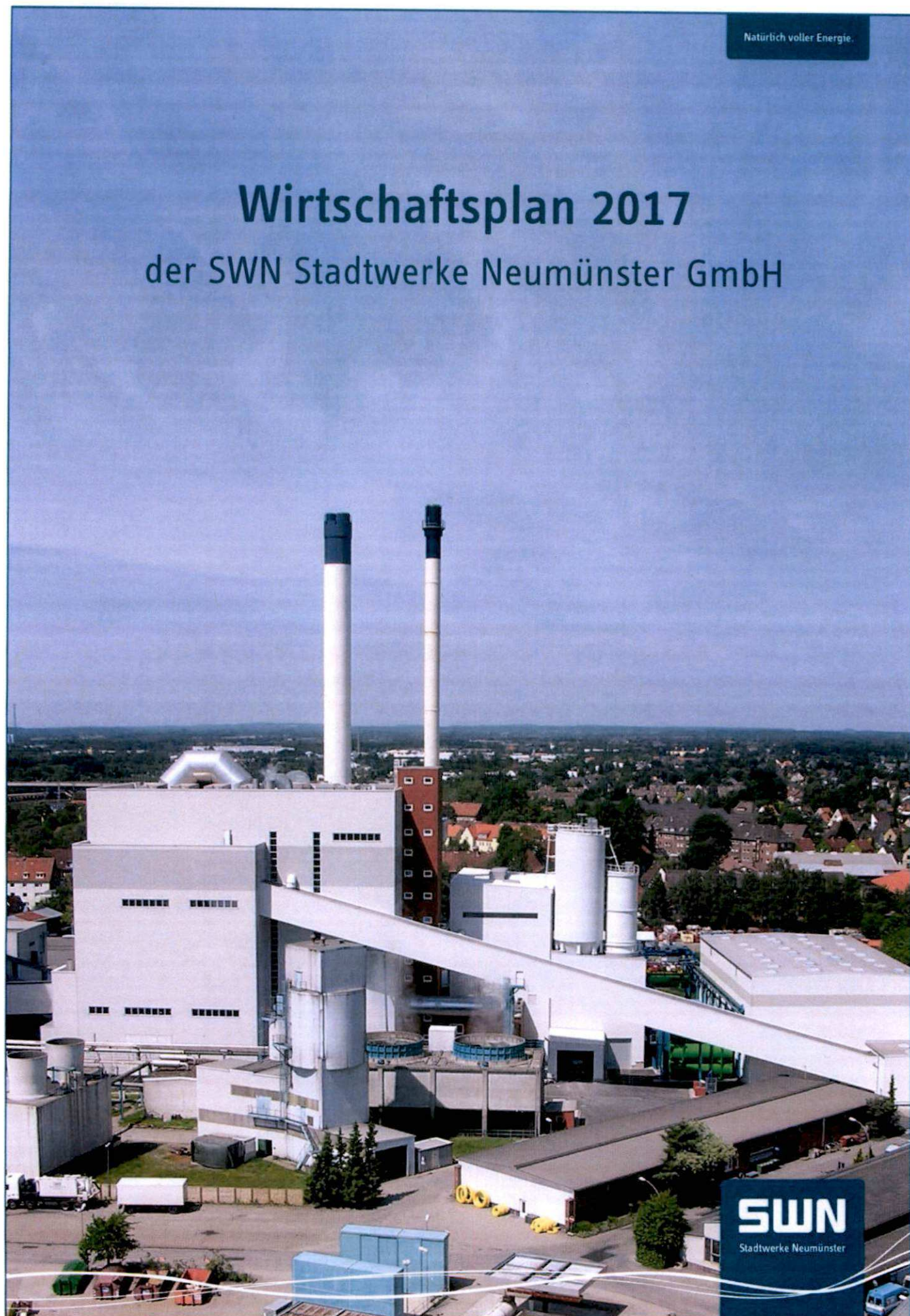
<u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<u>Grundstücke und Gebäude</u>	110 000	0	0	0	0	0
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	15 000	38 000	15 000	15 000	15 000	15 000
<u>Infrastruktur</u> (Straßen, Waagen, Recyclinghof)	5 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summe SWN Entsorgung GmbH	130 000	58 000	35 000	35 000	35 000	35 000

Werte in EUR



7 Stellenplan

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





Inhaltsverzeichnis

1	Überblick.....	3
2	Umfeld, Entwicklung & (Invest-)Projekte, Eckpunkte	5
3	Absatz- und Leistungsentwicklung gemäß Erfolgsplan	8
3.1	Strom.....	8
3.2	Gas	9
3.3	Wasser	10
3.4	Fernwärme	11
3.5	Telekommunikation	12
4	Erfolgsplan.....	13
4.1	Gewinn- und Verlustrechnung.....	13
4.2	Verkaufserlöse nach Geschäftsbereichen	16
4.2.1	Energie, Wasser und Telekommunikation	16
4.2.2	Verwertung Ersatzbrennstoffe	18
4.3	Mittelfristplanung	19
5	Finanzplan	22
6	Investitionsplan	24
7	Stellenplan	26
	Anhang.....	28



1 Überblick

Wir bewegen uns in einem Umfeld, das durch intensiven und wachsenden Wettbewerb, sinkende Ergebnisbeiträge in den klassischen Geschäftsfeldern und starke Regulierung geprägt ist. Der anhaltend angespannten Situation in der gesamten Energiebranche können auch wir uns nicht komplett entziehen. Wir gehen folglich im Planungshorizont von einer Ergebnisentwicklung aus, die unter dem Eindruck der Herausforderungen der Energiewende und der schwierigen Rahmenbedingungen etwas verhaltener ausfällt. Gleichwohl streben wir an, für den SWN-Konzern weiterhin einen wertvollen Beitrag zu leisten.

Kontroverse und regelmäßig neu entfachte Diskussionen zu den Auswirkungen der Energiewende bestimmen weiter die energiepolitische Agenda in Deutschland. Forderungen nach einer stärkeren Kopplung der Sektoren Strom, Wärme und Mobilität, die Debatte zu einer gerechteren Kostenverteilung mit entsprechenden unterschiedlichen Positionen zur Abmilderung der regionalen Unterschiede bei den Netznutzungsentgelten sowie die Entlastungen der energieintensiven Industriebetriebe prägen die Schlagzeilen. Weitere präzente Themen im öffentlichen Fokus waren und sind der Appell der Branche nach weiteren Reformen bei stetig steigenden staatlich veranlassten Umlagen, die Diskussionen zur Ausgestaltung und zu den Auswirkungen des Klimaschutzplanes 2050 der Bundesregierung sowie zu weiteren Weichenstellungen hinsichtlich des Strommarktdesigns.

Insgesamt wird deutlich, dass die staatlichen Eingriffe und Regulierungen in der Energiewirtschaft zunehmen (sowohl auf nationaler als auch auf europäischer Ebene) und dass gesetzliche Novellierungen immer häufiger angepasst und überarbeitet werden müssen. Alle Energieversorgungsunternehmen bewegen sich daher weiter in einem Umfeld, das durch schwierige Rahmenbedingungen geprägt ist.

Gleichzeitig müssen sich die Unternehmen bei einer starken Konkurrenz am Markt den sich ändernden Kundenansprüchen stellen. Im Zusammenspiel mit dem fundamentalen Wandlungsprozess in der Energiebranche, den volatilen Energiemärkten sowie der Erwartungshaltung der Anteilseigner bringt dies große unternehmerische Herausforderungen mit sich. In diesem weiter sehr dynamischen und anspruchsvollen Marktumfeld schätzen wir unsere operative Leistungsfähigkeit etwas gedämpfter ein und prognostizieren für das Planjahr 2017 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 7.007 TEUR. Im Vergleich zu dem Ergebnis des voraussichtlichen Ist 2016 (Basis: überarbeiteter Quartalsabschluss per September 2016) mit 9.036 TEUR zeigt sich das kommende Geschäftsjahr somit aus heutiger Sicht eingetrübt.

Vor dem Hintergrund der bisher erfolgreich erreichten Vertragszahlen in den Aktionsgebieten unserer Kooperationspartner und in den Aktionsgebieten in Neumünster gehen wir im Planungszeitraum insgesamt davon aus, dass unsere Sparte Telekommunikation einen wachsenden positiven Ergebnisbeitrag liefern kann. Für dieses Geschäftsfeld prognostizieren wir jedoch eine Entwicklung, die voraussichtlich langsamer und verhaltener verläuft als noch im vergangenen Jahr angenommen. Hier haben wir den Verzögerungen bei den Portierungen, die wir in den zurückliegenden Monaten erfahren haben, Rechnung getragen und diese stärker in unsere angestrebten Planungsziele einfließen lassen. Gleichwohl nimmt der Stellenwert dieses aufstrebenden Geschäftsfeldes in unserer Unternehmensstrategie weiter zu.

Unser Ergebnisverlauf wird in 2017 zudem durch Effekte belastet, die teilweise noch aus 2016 nachwirken. Hierzu zählen insbesondere die Folgen aus den Stillständen der TEV-Anlage. Der gedämpfte und leicht sinkende Ergebnisverlauf im Planungszeitraum ist darüber hinaus dem verschlechterten Marktumfeld für den klassischen Energievertrieb mit einem anhaltend starken Wettbewerb und einem spürbaren Ergebnisdruck geschuldet. Weiterhin wirkt sich die Abkehr von unserem ursprünglich geplanten 2-Jahresrhythmus der TEV-Revision aus. In diesem Spannungsfeld können Prognosen und Planungsprämissen daher lediglich vorsichtig-konservativ getroffen werden.

Im Planjahr 2017 werden die Investitionen 21.983 TEUR betragen. Im Planungszeitraum bis 2021 bewegt sich unser investives Volumen durch die Schwerpunkte in den Sparten Wärme und Telekommunikation weiter auf einem hohen Niveau und erfordert folglich einen entsprechenden Kapitalkosteneinsatz. Die



geplanten Maßnahmen sind Bestandteil unserer mittel- und langfristig angelegten Strategie und sollen zukünftig nachhaltig Werte schaffen. Da das im Planungshorizont angestrebte Investitionsbudget nicht alleine aus der Innenfinanzierung der Gesellschaft getragen werden kann, ist eine Aufnahme von Fremdkapital bzw. die Inanspruchnahme des konzerninternen Cash-Managements nötig. Diesem Tatbestand haben wir in 2016 vorausschauend Rechnung getragen und bereits langfristige Darlehen für unsere voraussichtlichen Investitionsvorhaben bis einschließlich 2018 eingeworben. In 2017 sind entsprechende Darlehen in Höhe von 13.300 TEUR eingeplant.

Wir erwarten im weiteren Planungshorizont insgesamt nachfolgende Ergebnisentwicklung der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH: 2018: 9.574 TEUR, 2019: 9.290 TEUR, 2020: 8.677 TEUR, 2021: 8.611 TEUR.

Dabei kann die Sparte Telekommunikation als maßgeblicher Wertreiber dazu beitragen, den Margendruck im Energievertrieb sowie die Ergebnisbelastungen durch die anhaltend hohen Instandhaltungsaufwendungen in der Sparte Erzeugung sowie den wachsenden Kapitalkosteneinsatz teilweise zu kompensieren. Der Ergebnisverlauf bildet jedoch die (erwartete) abgeschwächte Ertragslage ab, der die gesamte deutsche Energiewirtschaft unterliegt, wenngleich wir mit unserem Wertbeitrag weiterhin unseren Stellenwert als eine tragende Säule für den SWN-Konzern unterstreichen können.

In 2017 sind in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH 327,12 Sollstellen (Vollzeitäquivalenz) vorgesehen. Der Anstieg gegenüber den Sollstellen in 2016 (316,45) ist vornehmlich durch den Ausbau und das Wachstum unseres Geschäftsfeldes Telekommunikation zu erklären. Durch die Abwicklung des Glasfaserausbaus für unsere Kooperationspartner sowie durch die weitere geplante Breitbanderschließung in der Stadt Neumünster leiten sich umfangreiche Aktivitäten und entsprechender Personalbedarf in den Bereichen Telekommunikation und Vertrieb ab.

2 Umfeld, Entwicklung & (Invest-)Projekte, Eckpunkte

Die Energieversorgung in Deutschland unterliegt weiterhin einem enormen Wandel und Veränderungsdruck. Der stark fortschreitende Ausbau der Erneuerbaren Energien im Kontext ambitionierter Klimapolitik bewirkt anhaltend einen fundamentalen Umbruch des gesamten Energiesystems. Damit gehen massiv veränderte Marktbedingungen sowie eine veränderte Zusammensetzung der Marktteilnehmer einher.

Neben einer steigenden Wettbewerbsintensität, die sich durch den Einstieg komplett neuer Marktteure noch erhöht und an Komplexität gewinnt, und dem tiefgreifenden Strukturwandel durchdringt zu dem der umfassende Megatrend „Digitalisierung“ alle Branchen und bewirkt ebenfalls einen rasanten Transformationsprozess in Gesellschaft und Wirtschaft. Die Energiewende und das Vordringen digitaler Technologien verändern historisch gewachsene Strukturen der Energiewirtschaft grundlegend und in hohem Tempo, und die traditionelle Wertschöpfungskette aus Erzeugung – Verteilung – Vertrieb wird zunehmend aufgebrochen. Entsprechend ist es unerlässlich, bestehende Strategien für Unternehmen und Geschäftsfelder angesichts der neuen Herausforderungen auf den Prüfstand zu stellen und anzupassen, um auch zukünftig erfolgreich agieren zu können. Im Spannungsfeld dieser Entwicklungen bewegt sich die gesamte Energiebranche.

Die Bundesregierung hat mit der Zusammenführung verschiedener Gesetzesvorhaben im Sommer 2016 Schritte zur Neujustierung der Energiepolitik und zur Weiterentwicklung und Flexibilisierung des Strommarktes eingeleitet. Mit dem erneut reformierten Erneuerbare-Energien-Gesetz 2017 soll die Phase der Technologieförderung mit garantierten Einspeisevergütungen auf wettbewerbliche Ausschreibungen umgestellt werden. Zusätzlich ist vorgesehen, den Sektoren Windkraft, Fotovoltaik und Biomasse bestimmte Ausschreibungskontingente zuzuteilen, um den Ausbau der Erneuerbaren Energien bis 2025 im politischen Zielkorridor zu halten. Hier hat die Politik auf die bisherigen Verzögerungen im zwingend erforderlichen Netzausbau bei einem bereits fortgeschrittenen Ausbau der Erneuerbaren Energien reagiert, und ein weiteres Auseinanderlaufen soll gedrosselt werden.

Gleichzeitig soll der Strommarkt weiterentwickelt und an die steigende Bedeutung und Einspeisung der Erneuerbaren Energien angepasst werden. Je mehr wetterabhängige Energiequellen wie Wind und Sonne das Marktgeschehen bestimmen und für eine sehr volatile Einspeisung in das Stromnetz sorgen, umso mehr rückt die Versorgungssicherheit und Netzstabilität in den Fokus. Die Bundesregierung setzt auf einen Wettbewerb von flexibler Erzeugung, flexibler Nachfrage und Speichern und auf eine freie Preisbildung am Stromhandelsgroßmarkt. Dazu soll der „Strommarkt 2.0“ von Kapazitätsreserven und der Vorhaltung einer Sicherheitsbereitschaft flankiert werden, um auf unvorhergesehene Ereignisse reagieren zu können.

Für die Gewährleistung einer langfristig sicheren und kostengünstigen Stromversorgung liegt der politische Fokus zudem auf der Digitalisierung der Energiewende. Es gilt, bei einer zunehmend schwankenden Stromerzeugung, einer wachsenden Anzahl von Stromerzeugungsanlagen und perspektivisch einem stärkeren EU-weiten Stromhandel leistungsfähige Netze vorzuhalten und gleichzeitig die gesamte Kette aus Erzeugung, Verbrauch und Transport/Speicherung intelligent miteinander zu verknüpfen.

Mit der nunmehr erfolgten Bekanntgabe der EEG-Umlage für 2017, die sich erneut erhöht (von 6,354 ct/kWh auf 6,88 ct/kWh), den voraussichtlich erheblichen Netzentgelterhöhungen als Folge der stark gestiegenen Kosten für Einspeisemanagement und Stabilisierung der Netze sowie weiteren steigenden staatlich induzierten Umlagen (z.B. Umlage nach §19 StromNEV) bleibt zudem fortlaufend die Entwicklung des Strompreises in Deutschland im Zentrum der öffentlichen Diskussion. Hier wird seitens der Branche weiterer Reformdruck und deutlicher politischer Nachsteuerungsbedarf gesehen und eine gleichmäßigere Verteilung der Lasten gefordert. Den wachsenden regionalen Unterschieden bei den Stromnetzkosten will die Bundesregierung nunmehr mit einem Gesetzentwurf entgegenreten und plant, die Netzentgelte der vier Übertragungsnetzbetreiber anzugleichen und zu vereinheitlichen. Überdies sieht der Entwurf vor, die vermiedenen Netzentgelte abzuschmelzen.



Die politisch forcierte Umstellung des Energiesystems sowie der seitens der Bundesregierung ebenfalls geforderte stärkere Einsatz von intelligenten Technologien bringen neue Herausforderungen für die Unternehmen mit sich und führen zu einem anhaltenden Anpassungsdruck. Gleichzeitig bleiben die schwierigen Rahmenbedingungen und die Unsicherheiten bezüglich der zukünftigen Entwicklung des Marktumfeldes erhalten, da viele Punkte, die Umsetzung von Maßnahmen und Plänen bzw. etwaige Auswirkungen lediglich grob umrissen sind. Hinzu kommen die Auswirkungen aus den Verwerfungen auf dem Energiemarkt, den Verlusten in den konventionellen Erzeugungseinheiten sowie der massive Druck auf die klassischen Geschäftsfelder. Damit zeigt sich das Markt- und Finanzierungsumfeld für alle Energieversorgungsunternehmen weiterhin angespannt.

Dieses veränderte Umfeld und die dynamischen energiepolitischen Entwicklungen sind somit unmittelbar mit dem Geschäftsverlauf der SWN Stadtwerke verknüpft. Gleichzeitig müssen wir mit einem allgemeinen sinkenden Energiebedarf der Kunden bei anhaltend intensivem Wettbewerb sowie veränderten Kundenanforderungen und -erwartungen umgehen. Zudem nimmt der klassische Haushalts- als auch Industriekunde eine neue Rolle ein und wandelt sich von einem reinen „Verbraucher“ in der Energiebranche zu einem aktiven Marktteilnehmer im Energiesystem und erzeugt teilweise eigenständig Energie. Wir streben gleichwohl an, uns in diesem instabilen und anspruchsvollen Umfeld zu behaupten und weiterzuentwickeln. Hier bedarf es jedoch nachhaltig eigener intensiver Anstrengungen und Disziplin, um Margenverluste kompensieren und weiterhin einen wertvollen Ergebnisbeitrag im SWN-Konzern erbringen zu können.

„SWN-NetT“

In unserer Mediengesellschaft, bei einer zunehmenden Vernetzung und einem wachsenden Datenvolumen sowie dem Vordringen digitaler Technologien gewinnt die Anbindung an leistungsfähige Breitbandverbindungen eine weiter steigende Bedeutung und stellt einen wichtigen Standortfaktor für Unternehmen dar. Komplexe Themen wie dezentrale Erzeugung, Steuerung über „intelligente Netze“, Energieeffizienz, Steuerung des eigenen Energieverbrauchs erzielen in diesem Zusammenhang eine Wechselwirkung mit dem Telekommunikationssektor und entwickeln eine deutliche Dynamik. In dieses Bild fügen sich die politischen Signale, die Digitalisierung in wichtigen Wirtschaftszweigen voranbringen zu wollen, sowie das Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende ebenfalls ein. Damit wurde bereits das Startsignal für den Rollout intelligenter Messsysteme und für den Aufbau einer digitalen Infrastruktur gesetzt.

Wir werten die formulierten Ziele als positives Zeichen für den nachhaltigen Ausbau des Telekommunikationsnetzes, gerade vor dem Hinblick auf unsere geplanten Investitionen in diesem Geschäftsfeld, und sehen uns in unseren strategischen Planungen bestärkt. Entsprechend halten wir an unserem Fokus auf den Telekommunikationsmarkt sowie den damit verbundenen Verkauf von Koppelprodukten (Strom, Gas und weitere Dienstleistungen) fest, da deutlich ist, dass sich der Ausbau der Erneuerbaren Energien und der Megatrend „Digitalisierung“ weiter gegenseitig antreiben und beeinflussen. Auch über die beschriebenen politischen Signale zeichnet sich ab, dass das Energiesystem stetig enger mit dem Internet zusammenwachsen wird.

Nach unserer Erfahrung lassen sich Energie- und Telekommunikationsprodukte sehr gut gemeinsam vermarkten. Wir sind mit diesem Vorgehen in der Lage, unseren Kunden diese Leistungen „aus einer Hand“ anzubieten. Über die Anbindung an das Glasfasernetz und über die Dienstleistung Telekommunikation haben wir auch Kunden außerhalb des klassischen Grundversorgungsgebietes ansprechen und gewinnen können. Im Planungszeitraum berücksichtigen wir entsprechend auch positive Effekte im Strom- und Gas-Vertrieb über das Cross-Selling, die dazu beitragen können, Kundenverluste in unserem eigenen Versorgungsgebiet zu kompensieren.



Die Zusammenarbeit mit unseren Kooperationspartnern im Glasfaserausbau bleibt im Wirtschaftsplanzeitraum priorisiert. Sukzessive soll der Ausbau des Breitbandnetzes vor allem in den Aktionsgebieten des Breitband-Zweckverbandes Dithmarschen sowie in den Gemeinden des Zweckverbandes „Breitbandversorgung Steinburg“ und des Wege-Zweckverbandes der Gemeinden des Kreises Segeberg fortschreiten und zu einer entsprechend steigenden Kundenanzahl führen.

Wir bewegen uns im Verlauf des Planungszeitraumes hinsichtlich unserer Vermarktungsaktivitäten jedoch vermehrt in städtischen (und damit bereits gut versorgten) Strukturen und haben entsprechend ehrgeizige Vertragsziele zugrunde gelegt. Mit diesen geplanten Aktionsgebieten gehen intensivere Akquisitionen und entsprechende Aufwendungen einher. Gleichzeitig legen wir in den kommenden Jahren ein erhöhtes Augenmerk auf die Pflege unserer bereits bestehenden Kundenbeziehungen und planen verstärkte Aktivitäten im Bestandskundenmarketing.

Hinsichtlich der planerischen Annahmen für die Entwicklung der Portierungen und somit für unseren aktiv angeschlossenen Kundenstamm haben wir die Erfahrungen der vergangenen Monate neu bewertet und den Effekt der zu verzeichnenden Verzögerungen stärker berücksichtigt. Entsprechend haben wir für die Portierungen im jetzigen Wirtschaftsplanhorizont die Planungsprämissen zurückhaltend optimistisch angesetzt, so dass sich ein etwas gedämpfterer Kundenhochlauf ergibt als in letztjährigen Planung.

Nach den bisher positiv verlaufenen Vermarktungen in den ersten Stadtteilen in Neumünster halten wir auch hier an einem weiteren Ausbau des Breitbandnetzes fest.

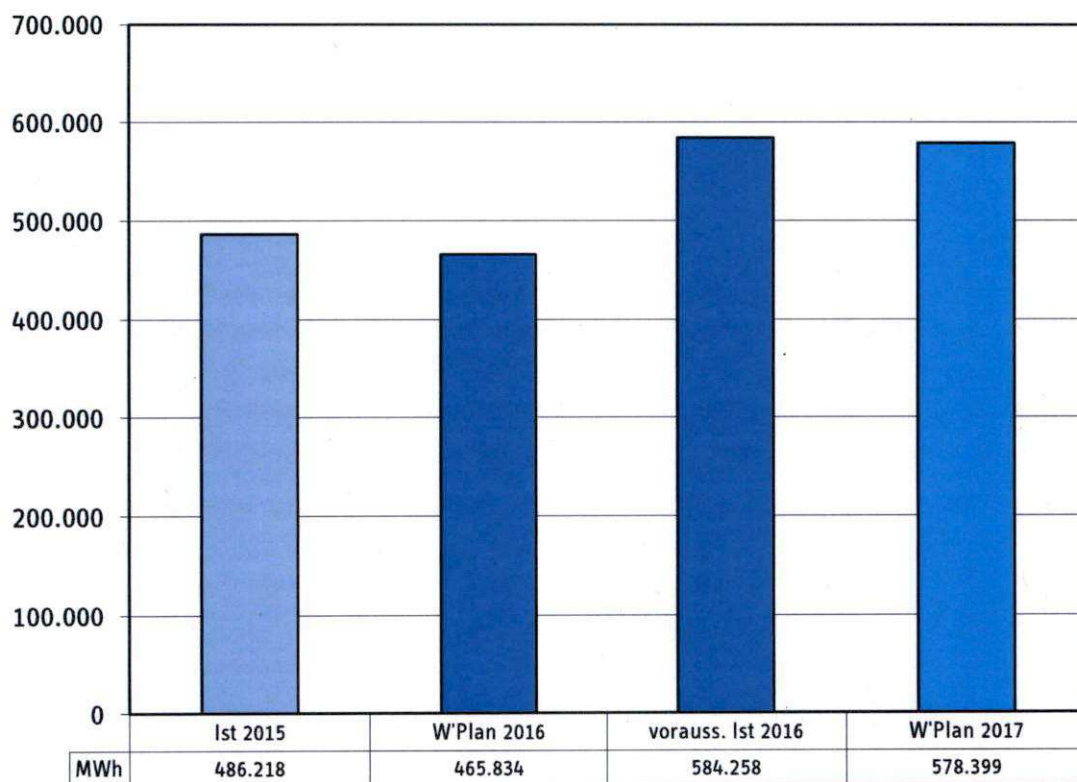
Der hohen Kapitalintensität ist es dabei geschuldet, dass die Wirtschaftlichkeit für uns bei allen Aktivitäten Priorität hat und dass wir Schritt für Schritt vorangehen und über weitere Stadtteile entscheiden werden.

Insgesamt ist für die Sparte Telekommunikation im Planungszeitraum ein Investitionsbudget in Höhe von 50.121 TEUR vorgesehen. Die entstehenden Breitbandnetze, die wir mit unseren Kooperationspartnern errichten, verbleiben im Eigentum der Zweckverbände und werden an uns verpachtet. Das erforderliche Investitionsvolumen für die Erschließung der Gemeinden wird daher von den Zweckverbänden aufgebracht, wir leisten hierbei nur einen eingeschränkten Eigenanteil für die Aktivtechnik. Diese Posten sind entsprechend im Investitionsplan berücksichtigt.

3 Absatz- und Leistungsentwicklung gemäß Erfolgsplan

Die Angaben in den Grafiken sind jeweils ohne den innerbetrieblichen Absatz (Eigenverbrauch). Der Ausweis erfolgt somit korrespondierend zu der Gewinn- und Verlustrechnung, da sich Aufwand und Ertrag aus dem innerbetrieblichen Energie-Eigenverbrauch auf der Ebene der Gesellschaft jeweils neutralisieren und daher nicht aufgeführt sind.

3.1 Strom



Informativ: Mengen aus Handelsgeschäften bzw. für den Verkauf von Netzverlusten sind in dieser Betrachtung nicht enthalten.

In der Sparte Strom erleben wir einen anhaltend intensiven Wettbewerbsdruck im Segment der Privat- und Gewerbekunden sowie eine gestiegene Wechselbereitschaft der Kunden. Gleichzeitig müssen wir wie alle Energieversorgungsunternehmen mit dem generell sinkenden Energiebedarf der Kunden umgehen, da hier ein immer bewussteres und sparsameres Verbrauchsverhalten spürbar wird.

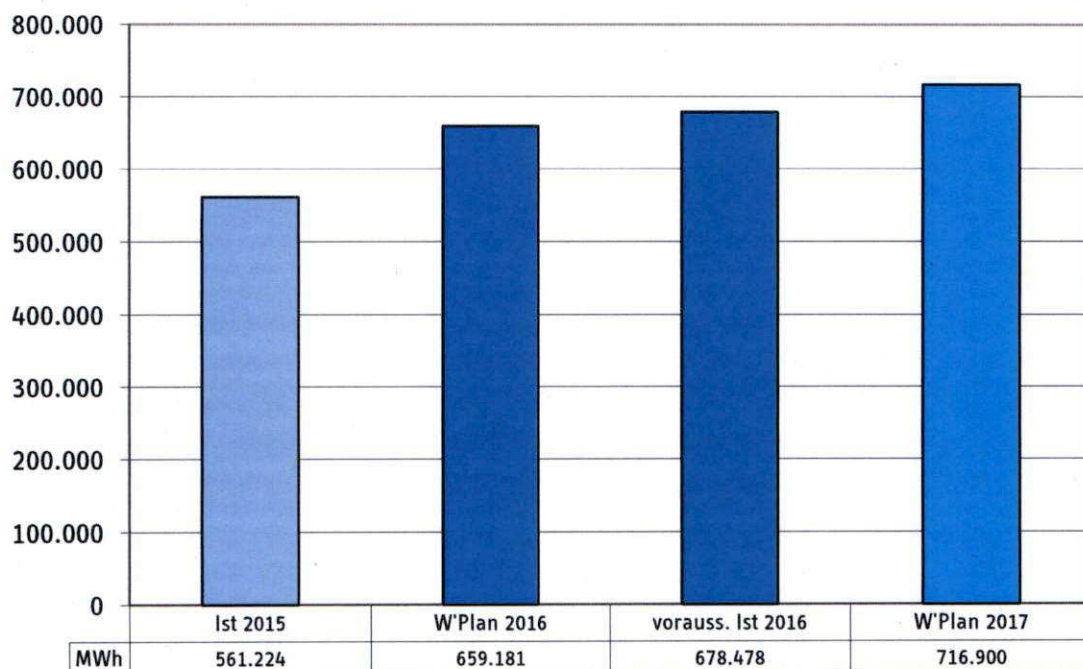
Diese Entwicklung haben wir in das Absatzniveau im Planungshorizont einfließen lassen. Unsere Absatzserwartungen werden in einem sich weiter verschärfenden Wettbewerbsumfeld somit zunehmend von der Akquise im überregionalen Vertrieb bzw. der eher kurzfristigen Vertragslaufzeit im Bereich der energieintensiven Sondervertragskunden bestimmt. Wir streben für das Planjahr 2017 ein Absatzvolumen in Höhe von 578.399 MWh an, wobei sich hier die bereits in 2016 erzielten Kundenzuwächse im Segment der Sonderverträge mit einem entsprechenden Mengenvolumen widerspiegeln.

Der bei der Planerstellung festzustellende deutliche Paradigmenwechsel z.B. des VW-Konzerns zum Thema „Elektromobilität“ kann und wird ein neues und signifikantes Strom-Absatzsegment werden



(Stand: 20. November 2016). Jedes E-Kraftfahrzeug in einem Haushalt würde den Strombezug gegenüber heutigen Durchschnittswerten in etwa verdoppeln. Aus der aktuellen Sicht ist die Entwicklung jedoch noch zu ungewiss, um entsprechende Absatzerwartungen zu formulieren und in die Planung zu übernehmen.

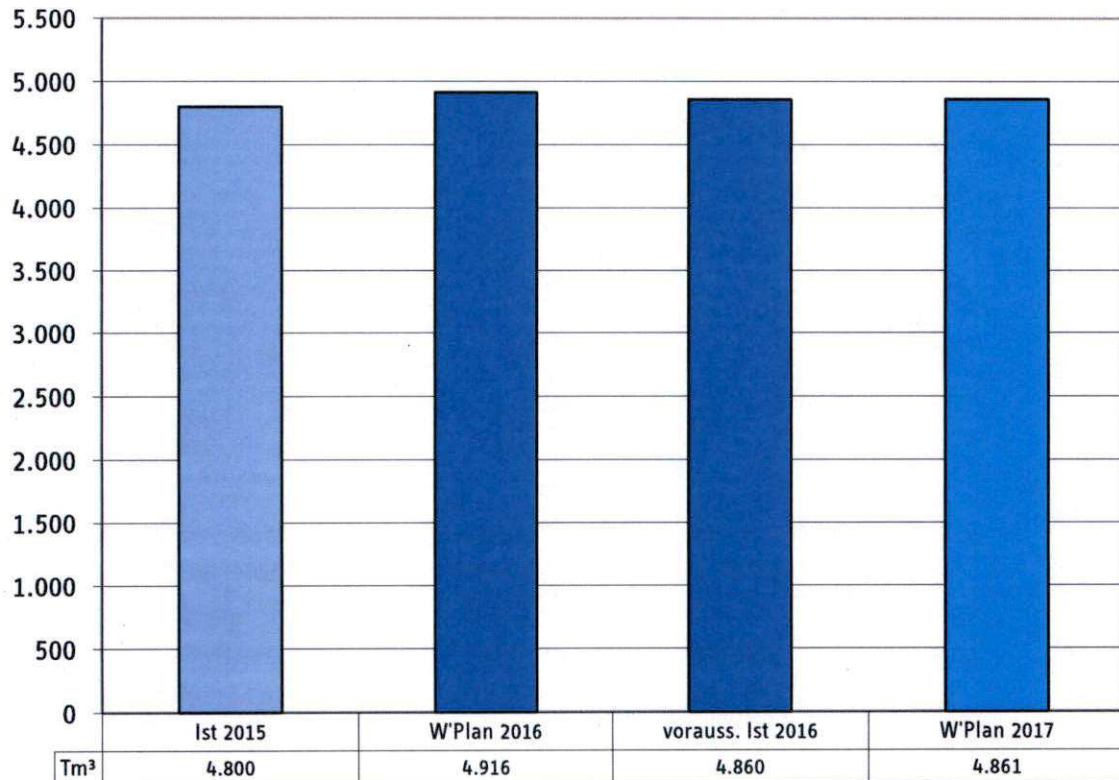
3.2 Gas



Die verstärkte Akquise im Segment der Sondervertragskunden ist auch zunehmend für das Absatzvolumen in unserer Sparte Gas ein bestimmender Faktor. Diese Entwicklung (teilweise konnten zusätzliche Mengen schon bis 2017 vertraglich fixiert werden) zeigt sich deutlich im hier ausgewiesenen Jahresvergleich und beeinflusst gleichlautend unsere Absatzerwartung im Planjahr 2017 mit 716.900 MWh, die somit nochmals höher ausfällt als im voraussichtlichen Ist 2016.

Planerisch sind etwaige Witterungseffekte in den wärmegeführten Sparten stets nivelliert. Dabei können wir die Witterungsabhängigkeit im Gas-Vertrieb durch unseren gewachsenen Stamm an Sondervertragskunden im produzierenden Gewerbe gleichwohl grundsätzlich etwas reduzieren. Für die Planmengen der Kunden, für die lediglich eine jährliche Messung und Abrechnung vorgenommen wird, haben wir im Planjahr 2017 entsprechende Normwerte für den Energieverbrauch zugrunde gelegt.

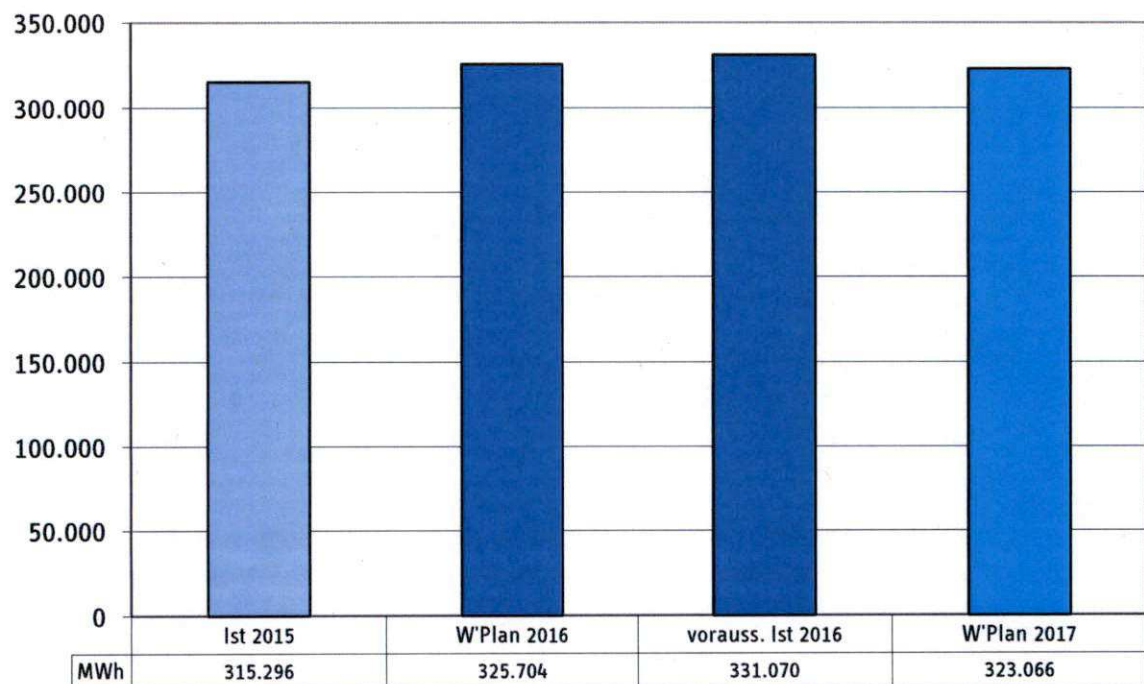
3.3 Wasser



Die Entwicklung des Wasserabsatzes in unserem Versorgungsgebiet wird weiterhin maßgeblich durch das Verbrauchsverhalten eines großen Sondervertragskunden beeinflusst. Darüber hinaus hat sich im Verlauf des Jahres 2016 jedoch abgezeichnet, dass sich das grundsätzliche Absatzvolumen in der Sparte Wasser nicht so stark entwickeln wird wie in der ursprünglichen Wirtschaftsplanung prognostiziert.

Auch unter Berücksichtigung des rückläufigen Wasserverbrauchs im Haushaltsbereich u.a. durch wassersparende Geräte und Armaturen halten wir daher für die geplante Absatzmenge in 2017 am Niveau des voraussichtlichen Ist 2016 fest.

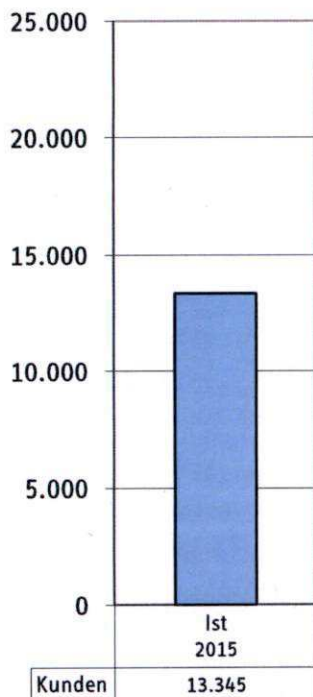
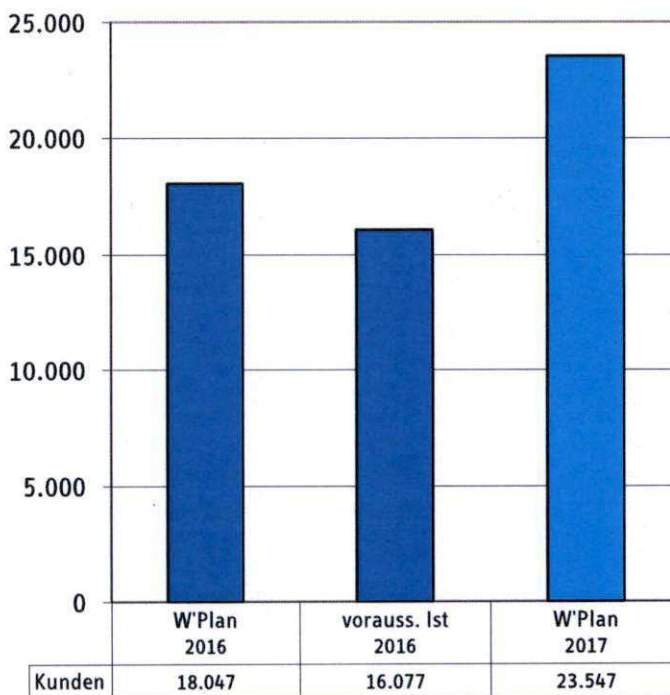
3.4 Fernwärme



Für das Planjahr 2017 gehen wir - unter der Annahme von „normierten“ Witterungsbedingungen - von einem Absatzniveau in Höhe von 323.066 MWh aus, das lediglich leicht unter dem Wert der Hochrechnung 2016 liegt.

Wir unterstellen dabei, dass wir in unserem Versorgungsgebiet zwar eine steigende Anzahl von Hausanschlüssen verzeichnen werden. Durch Energieeffizienz- und Wärmedämmungsmaßnahmen sowohl der privaten Hausbesitzer als auch der Wohnungsbaugesellschaften und durch den damit einhergehenden sinkenden Wärmebedarf erfahren wir jedoch sukzessive einen leichten Rückgang der nutzbaren Abgabe.

3.5 Telekommunikation

 Anzahl portierter Kunden
 (kumuliert)

 Anzahl portierter Kunden
 (im Jahresmittel)


Grundsätzlich ist zu beachten, dass die endgültige Portierung, also die Aufschaltung an unser SWN-Telekommunikationsnetz, abhängig ist von der vertraglichen Bindefrist des Kunden bei seinem aktuellen Anbieter und dass es hier entsprechend immer zu einem zeitlichen Versatz kommt. Darüber hinaus können sich Verzögerungen im Bau und in der Umsetzung der Portierungen entsprechend dämpfend auf die Entwicklung unserer aktiv an das SWN-Netz aufgeschalteten Kundenzahl auswirken.

Aufgrund dieser Verzögerungen musste unsere Erwartungshaltung im voraussichtlichen Ist 2016 nach unten korrigiert werden, und wir haben diesen Effekt zudem stärker in unsere planerischen Annahmen einfließen lassen. Gleichwohl lässt sich an der für 2017 geplanten Zielgröße der portierten Kunden im Jahresmittel die weiter aufstrebende Entwicklung unseres Geschäftsfeldes Telekommunikation ablesen.



4 Erfolgsplan

4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

	Ist	W'Plan	vorauss. Ist	W'Plan
	2015	2016	2016	2017
1. Umsatzerlöse	210.659	220.099	229.190	241.970
2. abzüglich Strom-/Erdgassteuer	12.767	12.983	15.173	15.139
3. Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	197.892	207.117	214.018	226.831
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-525	0	0	0
5. Aktivierte Eigenleistungen	2.800	3.234	3.234	3.851
6. Sonstige betriebliche Erträge	8.478	4.931	8.281	11.598
Gesamtleistung	208.645	215.281	225.533	242.279
7. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	70.089	64.084	72.964	71.095
b) Aufwand für bezogene Leistungen	74.976	84.732	88.013	105.596
	145.065	148.815	160.978	176.691
8. Personal- und Sozialaufwand	21.468	23.220	22.565	23.592
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.726	9.549	9.848	10.962
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.514	19.959	19.542	20.284
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	193.774	201.543	212.932	231.528
11. Erträge aus Beteiligungen	102	33	37	38
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	7	0	0	0
13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	798	707	1.744	151
14. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14	7	36	6
15. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	464	0	0	0
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.766	4.475	5.382	3.938
17. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.548	10.010	9.036	7.007
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-11	-7	-4	-4
19. Sonstige Steuern	471	263	313	225
20. Gewinnabführung an SWN Beteiligungen	10.088	9.755	8.727	6.785

Werte in TEUR

Wir sind zuversichtlich, weiter einen nennenswerten Beitrag für den SWN-Konzern leisten zu können – wir unterliegen jedoch einem anhaltend intensiven Wettbewerb im Energievertrieb und können uns den veränderten, weiterhin herausfordernden Rahmenbedingungen in der Energiebranche nicht entziehen. Entsprechend spiegelt auch unser Ergebnisverlauf die angespannte Situation aller Energieversorgungsunternehmen in Deutschland wider.



Gegenläufig nimmt der Stellenwert unseres aufstrebenden Geschäftsfeldes Telekommunikation weiter zu, jedoch wächst hier der positive Ergebnisbeitrag gemäßiger als in der zurückliegenden Planung prognostiziert. Hinzu kommen belastende Effekte in unserem Bereich Erzeugung aus dem Geschäftsjahr 2016 (maßgeblich in den Stillständen der TEV begründet), die voraussichtlich in 2017 nachwirken und sich in veränderten Planungsprämissen niederschlagen. Insgesamt prognostizieren wir für das kommende Geschäftsjahr 2017 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 7.007 TEUR (Zeile Nr. 17). Dabei wurde insbesondere in den wärmegeführten Sparten ein normierter Witterungsverlauf unterstellt. Es ist jedoch zu beachten, dass es durch die Temperaturabhängigkeit des Wärmebedarfs stets zu bedeutsamen saisonalen Umsatz- und Ergebnisschwankungen kommen kann.

Die Umsatzerlöse im Wirtschaftsjahr 2017 liegen mit 226.831 TEUR um 12.813 TEUR über dem erwarteten Ansatz 2016 (Zeile Nr. 3). Der wesentliche Umsatztreiber im Planjahr 2017 ist die Geschäftsausweitung in unserer Sparte Telekommunikation sowie in besonderem Maße das stark wachsende Volumen, welches wir für den Bau des Glasfasernetzes in den Gemeinden unserer Kooperationspartner abwickeln.

Weitere bestimmende Effekte sind in den Segmenten Energie und Wasser begründet. Eine detaillierte Beschreibung folgt in diesem Bericht unter Punkt 4.2.

Der Materialaufwand bewegt sich mit insgesamt 176.691 TEUR ebenfalls deutlich über dem Niveau des voraussichtlichen Ist 2016 (160.978 TEUR, Zeile Nr. 7). Hierfür sind maßgeblich die signifikant erhöhten Aufwendungen für bezogene Leistungen verantwortlich. An dieser Stelle ist der bereits beschriebene Effekt aus dem umfänglichen Bau des Glasfasernetzes für unsere Kooperationspartner ersichtlich (korrespondierend zu den Umsatzerlösen). Das markante Volumen für den Bau der Glasfasernetze wirkt sich im gesamten Planungshorizont auf die Höhe dieser Positionen in der Gewinn- und Verlustrechnung aus. Zusätzlich werden hier die geplanten jährlich ansteigenden Pacht aufwendungen im Telekommunikationsnetz ausgewiesen. Diese müssen wir an unsere Kooperationspartner entrichten, da die Netze im Eigentum der Zweckverbände verbleiben.

Ein weiterer Kostentreiber sind die zum 01.01.2017 voraussichtlich deutlich erhöhten Netznutzungsentgelte, die unserem Gas-Vertrieb und insbesondere unserem Strom-Vertrieb seitens des vorgelagerten Netzbetreibers belastet werden. Hier zeigen sich die massiv gestiegenen Kosten als Folge der immer häufiger notwendig werdenden Netzeingriffe zur Stabilisierung des Stromnetzes, zum Schutz vor Überlastungen und zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit. Diese Kostenerhöhungen, die sich teilweise im zweistelligen Prozentbereich bewegen, können auch durch unser optimiertes Beschaffungsportfolio nicht mehr kompensiert werden. Erschwerend kommt hinzu, dass wir aktuell überall in Europa steigende Strompreise im börslichen Handel verzeichnen. Hier wirkt sich einerseits spürbar die Stromkrise in Frankreich aus, da mehrere französische Atomkraftwerke aufgrund dringender Sicherheitsprüfungen nicht produzieren, und gleichzeitig erhöhen die stetig anziehenden Kohlenotierungen als fundamentaler Einflussfaktor die derzeit gehandelten Strompreise.

Die Personalkosten erreichen im Planjahr 2017 eine Höhe von 23.592 TEUR und steigen im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 um 1.027 TEUR (Zeile Nr. 8). Eingearbeitet ist hier das Verhandlungsergebnis aus der aktuellen TV-V-Tarifrunde (Erhöhung der Entgelte zum 01.02.2017). Darüber hinaus wirken sich maßgeblich die neuen Stellenbesetzungen in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH (getrieben durch die wachsenden Aktivitäten in der Sparte Telekommunikation) sowie die aktualisierten Gutachten für die Rückstellungen für Altersteilzeit und Pensionsansprüche aus.

Die „Abschreibungen“ umfassen im kommenden Jahr ein Volumen in Höhe von 10.962 TEUR und liegen somit um 1.114 TEUR über der Hochrechnung 2016 (Zeile Nr. 9). Hier zeigen sich die Auswirkungen unserer bedeutenden Investitionsschwerpunkte, vor allem in der Sparte Telekommunikation. In den ausgewiesenen „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ in Höhe von 3.938 TEUR (Zeile Nr. 16) sind die Erkenntnisse aus den eingeworbenen langfristigen Kreditverträgen im Rahmen unserer deutschlandweiten Bankenansprache eingeflossen. Darüber hinaus haben sich ab 2017 gleichsam die Zinsaufwendungen und Zinserträge verringert, da für ein an die Schleswig-Holstein Netz AG ausgeliehenes Darlehen, welches



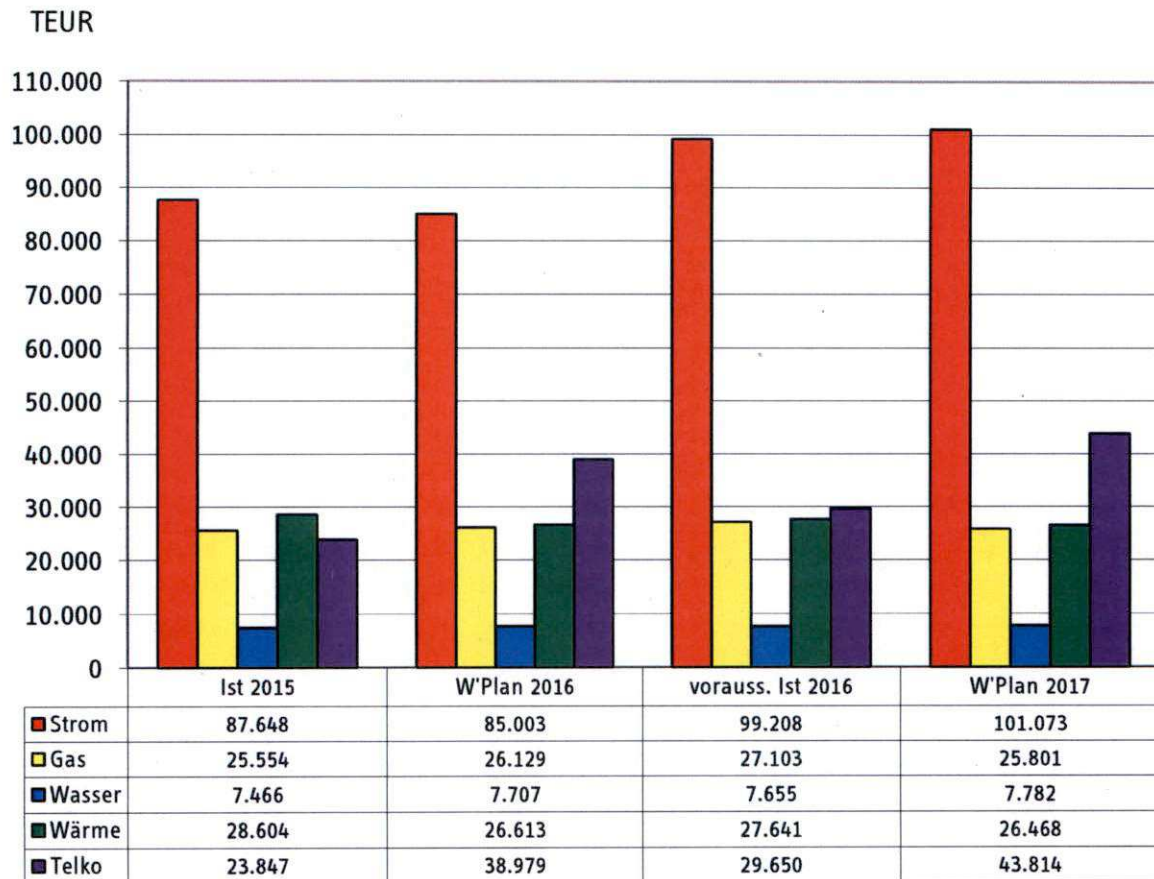
nach der Abspaltung der Strom- und Gas-Netze weiterhin bei der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH bilanziert wurde, in 2016 bereits eine vorzeitige Ablösung erfolgte. Dieser Sondereffekt mit den zugehörigen Zinsaufwendungen und der Vorfälligkeitsentschädigung sowie die deckungsgleiche Erstattung über die Zinserträge sind im überarbeiteten voraussichtlichen Ist 2016 berücksichtigt und begründen das hier ausgewiesene markant erhöhte Niveau.

Der gemäßigte Ergebnisbeitrag der Sparte Telekommunikation sowie der spürbar stärkere Druck auf den Energievertrieb mit entsprechender Wirkung auf die unsere operative Kraft sind (bei einem anhaltend hohen Instandhaltungsbedarf in unserer Sparte Erzeugung) die maßgeblichen Treiber für die Ergebnisreduzierung im Planjahr 2017 sowohl gegenüber der Prognose 2016 als auch gegenüber der letztjährigen Einschätzung aus der Wirtschaftsplanung 2016 – 2020.

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

4.2 Verkaufserlöse nach Geschäftsbereichen

4.2.1 Energie, Wasser und Telekommunikation



Informativ: In den Verkaufserlösen der Sparte Wärme sind die Verkaufserlöse aus den freien Stromerzeugungsmengen an der Börse sowie die Erlöse für vermiedene Netznutzung enthalten.

Die Erlöse der Sparte Telekommunikation enthalten die Verkaufserlöse, die unser Vertrieb mit den aktiven, portierten Kunden erzielt, als auch das Volumen, welches wir für den Bau des Glasfasernetzes für unsere Kooperationspartner abwickeln.

In der Sparte Strom erleben wir weiterhin einen hohen Wettbewerbsdruck im Segment der Privat- und Gewerbekunden. Es ist zu erwarten und wird auch von politischer Seite forciert, dass die Wechselbereitschaft der Kunden noch weiter zunehmen wird. Kundenverlusten in unserem Grundversorgungsgebiet konnten wir durch den Zugewinn von Kunden im überregionalen Vertrieb entgegensteuern. Der markante Mengenzuwachs, den wir in 2016 insbesondere mit energieintensiven Sondervertragskunden erzielen konnten, spiegelt sich in den voraussichtlichen Verkaufserlösen unseres Strom-Vertriebes wider.

Für das Planjahr 2017 gehen wir unter dem Eindruck des allgemein sinkenden Energiebedarfs der Kunden zunächst von einer Reduzierung des Absatzvolumens aus.

Unsere geplanten Verkaufserlöse für 2017 fallen dennoch höher aus als in der Hochrechnung 2016. Hier wirkt sich unsere bereits kommunizierte Strompreiserhöhung zum 01.01.2017 aus. Aufgrund der beschriebenen voraussichtlich deutlich steigenden Strom-Netznutzungsentgelte sowie höherer staatlich induzierter Umlagen wie der EEG-Umlage sind wir gezwungen, die Preisanpassung gegenüber unseren



Kunden umzusetzen. Dabei unterliegen wir – wie die gesamte Energiewirtschaft – einer immer schwierigeren Entwicklung: Die Bestandteile des Strompreises gegenüber dem Endkunden, die staatlich veranlasst und regulatorisch bestimmt sind (Steuern, Abgaben, Umlagen, Netznutzungsentgelte), steigen zunehmend und werden in 2017 voraussichtlich den neuen Höchststand von über 80 Prozent des Strompreises ausmachen. Unsere Spielräume in der Beschaffung bzw. unser eigener Einfluss auf den Strompreis lassen sich vor diesem Hintergrund schwerer ausreizen oder gestalten. An dieser Stelle wird die verständliche und plausible Kommunikation der Strompreise und etwaiger Kostenerhöhungen durch die Energieversorgungsunternehmen an die Kunden immer schwerer und herausfordernder.

Bei der Betrachtung des gesunkenen Erlösniveaus in der Sparte Gas im Planjahr 2017 ist zu berücksichtigen, dass die Prognose 2016 durch einen Ausgleich über die Mehrmengenabrechnungen für Vorperioden positiv beeinflusst ist.

Grundsätzlich gehen wir in 2017 von einer steigenden Absatzmenge aus, da wir Verträge im Segment der Sondervertragskunden akquirieren konnten, die sich mit einem entsprechenden Absatz- und Umsatzvolumen niederschlagen, und etwaige Witterungseffekte normiert sind. Gegenläufig wirkt sich das gesunkene Preisniveau als Folge der Entwicklungen am Beschaffungsmarkt und der Wettbewerbsintensität aus. Änderungen, die wir auf der Beschaffungsseite dynamisch erfahren, haben wir mit entsprechenden Annahmen in unseren Planungen berücksichtigt. Für die konkrete Ausgestaltung von Preisanpassungen und die Fixierung der etwaigen zeitlichen Umsetzung müssen jedoch das weitere Marktgeschehen und weitere Marktdaten abgewartet werden.

Der Planansatz 2017 in der Sparte Wasser liegt unter Berücksichtigung der Nachwirkungen aus der im August 2016 vorgenommenen Grundpreiserhöhung lediglich leicht über dem Niveau des voraussichtlichen Ist 2016.

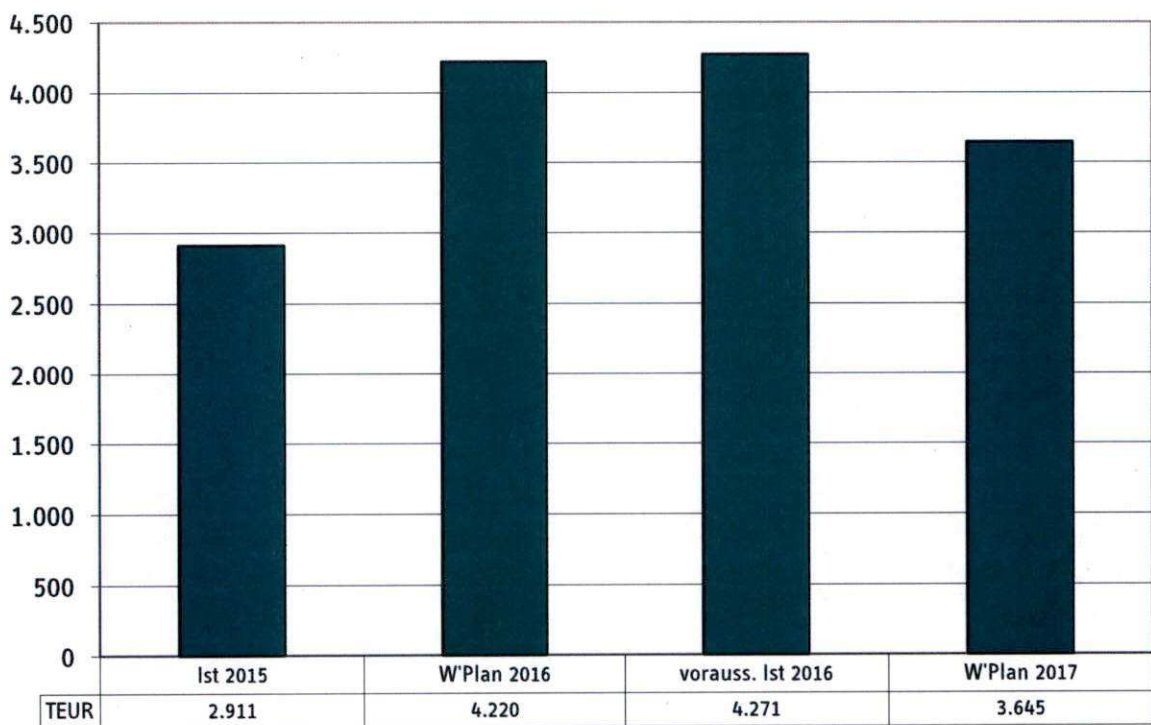
Die Wärme-Verkaufserlöse enthalten nicht die Erlöse aus der Verwertung von Ersatzbrennstoffen in der TEV, hierzu folgt eine eigene Beschreibung unter Punkt 4.2.2.

In den ausgewiesenen Fernwärme-Verkaufserlösen im voraussichtlichen Ist 2016 wirkt sich ein periodenfremder Erlös für vermiedene Netznutzung für unseren Bereich Erzeugung deutlich positiv aus. Im Planjahr 2017 unterstellen wir entsprechend „normierte Witterungsbedingungen“ bei einem gleichzeitig leicht rückläufigen Wärmebedarf unserer Kunden.

Im kommenden Geschäftsjahr 2017 forcieren wir weiterhin den Ausbau des Breitbandnetzes mit unseren Kooperationspartnern. Für die dort wachsende Zahl an portierten Kunden sind entsprechende Verkaufserlöse in die Planung der Sparte Telekommunikation eingeflossen, der Verlauf erfolgt im aktuellen Planungshorizont jedoch etwas gedämpfter als noch in der letztjährigen Planung unterstellt. Darüber hinaus sind auch steigende Kundenzahlen in der Stadt Neumünster berücksichtigt.

Maßgeblicher Treiber für die markante Erhöhung der Verkaufserlöse in 2017 sind gleichwohl die Abrechnungen unserer Bau- und Planungsleistungen im Rahmen des umfangreichen und wachsenden Glasfaserausbaus im Auftrag unserer Kooperationspartner. Nachdem unsere Erwartungshaltung im voraussichtlichen Ist 2016 durch Bauverzögerungen deutlich korrigiert werden musste, erbringt das verstärkte Baugeschäft ab dem Planjahr 2017 einen signifikanten Impuls auf unsere angestrebten Umsatz- und Ergebnisziele.

4.2.2 Verwertung Ersatzbrennstoffe



Das mit der MBA Neumünster GmbH angewandte Vertragskonstrukt über die energetische Verwertung der Ersatzbrennstoffe sieht vor, dass die MBA grundsätzlich als unser einziger Lieferant für Ersatzbrennstoff auftritt. Der Preis zwischen SWN und MBA stellt sich dabei als ein jährlich neu festzulegendes marktkonformes Verhandlungsergebnis dar.

Die Erlöse und Aufwendungen aus den Verträgen mit den Lieferanten aus Lübeck und Lüneburg verbleiben hingegen bei der MBA. Ergänzt wird unser Bedarf an Ersatzbrennstoffen ab 2016 lediglich durch den Vertrag mit unserem Lieferanten aus Nützen.

Das Preisniveau für frei am Markt akquirierte Mengen zeigte sich in 2016 kontinuierlich steigend. Trotz der Preiszugeständnisse bei den langfristigen kommunalen Verträgen für Hausmüllmengen konnte so insgesamt ein höherer Verwertungspreis über die MBA an die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH weitergegeben werden.

Durch ungeplante Stillstände der TEV und einen entsprechend stockenden Abfluss der Ersatzbrennstoffe hat sich in 2016 jedoch ein sehr hoher Lagerbestand bei der MBA ergeben, der ab 2017 abgebaut werden soll. Da durch diesen notwendigen Lagerabbau nur geringere Abfallmengen angenommen und verarbeitet und somit niedrigere Erlöse erzielt werden können, zeigt sich der nunmehr für 2017 vereinbarte Preis zwischen MBA und TEV gegenüber dem bisherigen Niveau und gegenüber der zurückliegenden Planung deutlich abgesenkt. Der reduzierte Planansatz 2017 für die Verkaufserlöse aus der EBS-Verwertung (3.645 TEUR gegenüber 4.271 TEUR im voraussichtlichen Ist 2016) ist somit durch gegenläufige Effekte beeinflusst: Die gestiegenen Marktpreise (sowie eine angepasste Vertragsmenge) erhöhen das Volumen aus dem Vertrag mit unserem EBS-Lieferanten aus Nützen. Gleichwohl können sie die signifikant geringeren EBS-Erlöse aus dem Vertrag mit der MBA nicht vollumfänglich kompensieren.

4.3 Mittelfristplanung

Gewinn- und Verlustrechnung

	W' Plan	W' Plan	W' Plan	W' Plan
	2018	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	248.530	254.518	259.279	264.217
2. abzüglich Strom-/Erdgassteuer	14.918	14.857	14.816	14.756
3. Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)	233.612	239.661	244.463	249.461
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0
5. Aktivierter Eigenleistungen	3.859	3.979	3.883	3.965
6. Sonstige betriebliche Erträge	7.657	6.315	5.605	5.433
Gesamtleistung	245.129	249.955	253.950	258.858
7. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	69.885	69.499	70.406	71.194
b) Aufwand für bezogene Leistungen	105.315	108.701	110.139	112.473
	175.200	178.200	180.545	183.666
8. Personal- und Sozialaufwand	24.423	25.310	26.412	27.315
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	12.079	13.099	13.867	14.550
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	20.188	20.344	20.682	20.713
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	231.890	236.953	241.507	246.244
11. Erträge aus Beteiligungen	41	52	59	72
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	85	42	41	39
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6	6	6	6
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.797	3.812	3.872	4.120
15. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.574	9.290	8.677	8.611
16. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
17. Sonstige Steuern	224	223	222	222
18. Gewinnabführung an SWN Beteiligungen	9.350	9.067	8.455	8.389

Werte in TEUR

Die Ergebnisse der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH unterliegen im Planungshorizont weiterhin maßgeblich den Einflüssen aus gesetzlichen Rahmenbedingungen, den Umsetzungen und Anforderungen im Rahmen der Energiewende sowie den Entwicklungen an den Energiemärkten. Zudem nimmt der Einfluss von Entscheidungen und Diskussionen der Europäischen Union auf die nationale Energiepolitik und gleichlautend auf die Handlungsspielräume der Energieversorgungsunternehmen zu, und geopolitische Spannungen können von erheblicher Bedeutung für den Verlauf von Energie- und Rohstoffpreisen sein.



Darüber hinaus sind die konkreten Auswirkungen aus dem weiteren energiepolitischen Kurs der Bundesregierung sowie der fortschreitende Wandel des Energiesystems derzeit noch nicht zu greifen. Eingebettet in diesen komplexen Gesamtkontext ist unsere abgebildete Ergebnissituation im Planungshorizont entsprechend mit Unsicherheiten behaftet.

Ob alle in dieser Wirtschaftsplanung vorgesehenen Preisanpassungen am Markt umsetzbar sind, wird sich zum gegebenen Zeitpunkt unter Wettbewerbs- und Marktbedingungen zeigen. Natürlich sind wir gleichzeitig bestrebt, etwaige Chancen in der Beschaffung zu nutzen und uns hinsichtlich unseres Beschaffungsportfolios optimal einzudecken. Gleichwohl müssen wir verstärkt damit umgehen, dass Regulierung und der intensive Wettbewerb zu schwächeren Ergebnisbeiträgen in den klassischen Geschäftsfeldern führt. Der Druck auf die Margen hat sich in unserer Wahrnehmung nochmals erhöht und wirkt sich entsprechend stärker auf unsere Ergebnisse im Planungshorizont bis 2021 aus als in der zurückliegenden Planung unterstellt.

Die ursprünglich angestrebte Prämisse, die TEV-Revision mit einem jeweils zugehörigen signifikanten Kostenblock lediglich in einem 2-Jahresrhythmus durchzuführen, hat sich im Verlauf des Geschäftsjahres 2016 als nicht haltbar erwiesen. Der Produktionsbetrieb der TEV geht mit erheblichem Materialverschleiß einher, und wir haben nunmehr vorsorglich wieder in jedem Planjahr etwaige Aufwendungen für Revisionstätigkeiten berücksichtigt, die sich jedoch gleichmäßiger verteilen und auch auf einem etwas gemäßigteren Niveau verlaufen. Gleichwohl führt dieser Effekt zu einer Belastung der Ergebnissituation.

Als Folge unserer langfristig angelegten Investitionsstrategie und den Schwerpunkten in den Sparten Wärme und Telekommunikation wird der Kapitalkosteneinsatz in den kommenden Jahren sukzessive weiter wachsen. Entsprechend liegt unser Fokus auf die Sicherstellung der für das Wachstum notwendigen Finanzkraft und auf der Sicherung der mittelfristigen Finanzierung. Die Ergebnisse unserer erfolgreichen Verhandlungen der Kreditverträge für unsere in den Geschäftsjahren 2016 – 2018 voraussichtlich benötigten Mittel sind mit in die Entwicklung des Zinsaufwandes eingeflossen und bilden einen stützenden Faktor im Planungszeitraum.

Der generelle Effekt der Kapitalkostenintensität bei gleichzeitig anhaltend hohem Instandhaltungsbedarf in unserer Sparte Erzeugung und der Margendruck in unserem Energievertrieb kann durch den erfreulichen und wachsenden Ergebnisbeitrag in unserem Geschäftsfeld Telekommunikation teilweise kompensiert werden. Da hier jedoch unsere prognostizierte Ergebnisentwicklung wie bereits beschrieben etwas verhaltener ausfällt und da sich die Akquise in den eher städtischen Gebieten ambitionierter und zugleich kostenintensiver gestaltet, zeigt sich der Effekt der Sparte Telekommunikation als Werttreiber im Vergleich zur letztjährigen Planung etwas gedämpft.

Von dem Wandel und dem fundamentalen Umbruch in der Energiebranche bei anhaltend angespannten Markt- und Rahmenbedingungen sind alle Versorgungsunternehmen in Deutschland betroffen. Gleichzeitig müssen sich alle Unternehmen der unabwendbaren digitalen Transformation stellen, um langfristig ein stabiles Wachstum zu sichern und erfolgreich zu bleiben. Vor diesem Hintergrund ist eine „Neufindung und Neupositionierung“ unerlässlich und Maßstab für die Zukunft. Auch wir haben im Planungszeitraum Ansätze hinterlegt, um Projekte und Maßnahmen im Rahmen der Digitalisierung zu etablieren und somit Synergieeffekte und eine höhere Effizienz in den Prozessen zu erzielen (als Beispiel sei hier das IT-Projekt „Cockpit“ genannt, das eine ganzheitliche Kundensicht sowohl für den Energie- als auch für den Telekommunikationsbereich ermöglichen soll und Beratungsmöglichkeiten als auch unsere Cross-Selling-Aktivitäten nachhaltig unterstützt und verbessert). Dazu gehört, dass durch das schnelle Voranschreiten digitaler Technologien auch der Kundenkontakt angepasst und neu strukturiert werden muss.

In diesem dynamischen Umfeld wird das Erreichen unserer formulierten Ergebnisziele mit entsprechenden Herausforderungen und Anstrengungen verbunden sein. Natürlich streben wir ein nachhaltiges



Kosten- und Effizienzmanagement in unserem Unternehmen an, um weiterhin einen nachhaltigen Beitrag für den SWN-Konzern leisten zu können. Gleichwohl müssen auch Strategien und Projekte permanent reflektiert und gegebenenfalls einer Nachjustierung unterzogen werden, um unseren Weg in Zeiten schneller Veränderungen zu sichern. Vor dem Hintergrund dieser insgesamt schwierigen und unsicheren Rahmenbedingungen und -parameter haben wir unsere Planungsprämissen daher vorsichtig-konservativ angesetzt.



5 Finanzplan

Der nachfolgende Finanzplan zeigt die vorgesehenen Ein- und Auszahlungen für die Jahre 2016 bis 2021.

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.

In der Entwicklung der Ein- und Auszahlungen im Planungshorizont wird darüber hinaus ebenfalls der Einfluss der ausgeliehenen Darlehen an die SH Netz sichtbar, die weiterhin bei der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH bilanziert werden.

Ein Darlehen wurde auf Wunsch der SH Netz in 2016 bereits vorzeitig abgelöst. Da wir in gleicher Höhe die Einzahlung der SH Netz erhalten, kommt es insgesamt zu keiner Be- oder Entlastung der Liquidität. Ab 2018 läuft bei den übrigen Darlehen die Zinsbindung aus bzw. besteht die Endfälligkeit, und es wird planerisch eine entsprechende (vertragskonforme) Tilgung der jeweils restlichen Darlehenssummen seitens der SH Netz unterstellt. Daher steigen die zugehörigen Rückflüsse (sowie gleichlautend die Tilgungen) in 2018 sprunghaft an, so dass sich auch hier insgesamt kein be- oder entlastender Effekt auf die Liquidität ergibt.



Finanzplan 2016 - 2021 (in TEUR)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	282.462	301.798	304.977	310.546	315.420	321.139
Zu-/Abnahme Forderungen (-/+)	-1.535	5.750	1.955	-	-	-
Rückflüsse von Darlehen Umstellförderprogramm	190	207	224	250	453	274
Rückflüsse von Darlehen SH Netz AG	12.230	603	1.793	-	-	-
Rückflüsse von sonstigen gewährten Darlehen	125	50	-	-	-	-
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	21.700	13.300	8.800	14.700	15.000	18.700
Einzahlungen Zinserträge	1.770	157	91	48	47	45
Veräußerung Finanzanlagen	438	442	304	110	35	-
Einzahlungen gesamt	317.380	322.307	318.144	325.654	330.955	340.158
Auszahlungen Betrieb *	222.703	243.878	242.969	247.610	251.692	256.181
Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten (-/+)	-570	-	-	-	-	-
Auszahlungen Umsatzsteuer	21.354	21.383	22.705	23.225	23.717	23.578
Auszahlungen Sonstige Steuern	15.486	15.364	15.142	15.080	15.039	14.979
Auszahlungen Zinsen	5.265	3.852	3.716	3.736	3.798	4.047
Tilgung Darlehen **	20.270	6.588	8.702	10.088	11.289	12.679
Auszahlungen Investitionen	23.140	21.577	17.531	16.097	16.031	19.890
Auszahlungen Verbrauch Rückstellungen	424	821	359	216	80	46
Gewährung von Darlehen	206	250	250	250	250	250
Auszahlungen gesamt	308.278	313.713	311.374	316.302	321.896	331.650
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	10.088	8.727	6.785	9.350	9.067	8.455
Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres	1.172	186	53	38	40	32
Finanzmittelfond 31.12.	186	53	38	40	32	85
Konzernfinanzclearing	-	-	-	-	-	-

* hierin enthalten ist auch der Kauf von Kohlevorräten

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

Es werden jeweils Brutto-Werte dargestellt (z.B. Gesamt-Investitionssumme im Investitionsplan abzgl. aktivierte Eigenleistungen zzgl. 19% Umsatzsteuer ergibt Ansatz im Finanzplan).



6 Investitionsplan

Neben einer Kurzfassung des Investitionsplanes für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH auf der folgenden Seite befindet sich eine detaillierte Übersicht für den Zeitraum 2016 bis 2021 im Anhang.

Der Investitionsplan bildet für das Jahr 2017 die Investitionsmaßnahmen, die systemseitig geführt und gepflegt werden, unter Berücksichtigung des Nachtrages ab. Ebenfalls werden die angemeldeten Budgetverschiebungen aus 2016 nach 2017 berücksichtigt; diese gehören mit der Meldung zum Budgetansatz 2017.

Die Übertragung wird jedoch erst dann realisiert, wenn zum Jahresabschluss 2016 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 2017 werden die Investitionen insgesamt 21.983 TEUR betragen. Dabei wirken sich insbesondere unsere langfristig angelegten Investitionsschwerpunkte in der Sparte Telekommunikation sowie im Fernwärmenetz aus. Weiterhin soll im Kraftwerk zur erhöhten Absicherung der Versorgung ein Notstromaggregat beschafft werden.

Da das umfangreiche Investitionsvolumen anhaltende Belastungen aus Abschreibungen und Zinsaufwand für Fremdkredite nach sich zieht, haben wir im Planungsprozess an führenden Punkten Begrenzungen der Investitionshöhe (z.B. für die Hauptleitungen im Fernwärmenetz) eingearbeitet, die neben der priorisierten Darstellung angemessener Finanzkennzahlen gleichwohl die Aspekte der Versorgungssicherheit berücksichtigt.

In der Gesamtbetrachtung des Planungshorizontes 2017 bis 2021 haben wir Investitionen in Höhe von 96.114 TEUR vorgesehen.

Investitionsprogramm für 2016 – 2021 (Kurzfassung)

<u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
1. Allgemein						
Gesamtsumme 1. Allgemein:	631	590	131	130	131	130
2. Netze						
2.1. Stromversorgung:	258	226	281	220	220	195
2.2. Gasversorgung:	0	1	2	2	2	66
2.3. Wasserversorgung:	1.834	2.186	2.071	2.080	2.105	2.136
Gesamtsumme 2. Netze:	2.091	2.413	2.353	2.302	2.327	2.397
3. Technischer Service						
Gesamtsumme 3. Technischer Service:	432	312	117	92	98	92
4. Vertrieb						
Gesamtsumme 4. Vertrieb:	111	49	45	285	136	115
5. Kraftwerk und Wärme						
5.1. Kraftwerk:	498	1.953	1.574	400	362	4.478
5.2. Wärme						
Summe 5.2.1 Fernwärme:	6.514	6.470	4.230	4.155	4.130	3.305
Summe 5.2.2 Nahwärme:	510	170	120	120	145	140
davon Contracting	490	150	100	100	100	100
Summe 5.2. Wärme:	7.024	6.640	4.350	4.275	4.275	3.445
Gesamtsumme 5. Kraftwerk und Wärme:	7.522	8.593	5.924	4.675	4.637	7.923
6. Telekommunikation						
Gesamtsumme 6. Telekommunikation:	11.893	10.028	10.022	10.023	10.026	10.023
Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	22.680	21.983	18.591	17.506	17.354	20.679

Werte in TEUR

7 Stellenplan

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

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN Stadtwerke Neumünster GmbH weist für das Jahr 2017 insgesamt 327,12 Stellen im Vergleich zu 316,45 Stellen für das Jahr 2016 aus. Dies entspricht einer Ausdehnung um 10,67 Stellen.

Jahr Gesellschaft	2016		2017	Abweichung 2016/2017
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen 2016 VZK	Sollstellen 2017 VZK	
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	311,68	316,45	327,12	+ 10,67

Die Stellen verteilen sich in 2017 wie folgt auf die einzelnen Bereiche:

Jahr Sachbereich	2016 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2016 Sollstellen VZK	2017 Sollstellen VZK	Abweichung 2016 zu 2017
VE Vertrieb	66,02	69,17	72,94	+ 3,77
TS Technischer Service	* 135,78	118,78	134,68	+ 15,90
EZ Erzeugung	* 62,00	77,00	62,00	- 15,00
TI Telekommunikation und Informationstechnologie	40,92	43,50	49,50	+ 6,00
PK Produkt- und Kampagnenmanagement	7,00	8,00	8,00	0,00
Gesamt	311,68	316,45	327,12	+ 10,67

* Übergang EZF zu TSF inklusive 15,00 VZK-Stellen



Die wesentlichen Gründe für die dargestellten Veränderungen sind nachfolgend zusammengefasst:

Im Jahr 2016 wurde das Tätigkeitsfeld der Fernwärme vom Bereich EZ Erzeugung in den Bereich TS Technischer Service überführt, die zugehörigen 15,00 Vollzeitstellen werden nun unter dem Sachbereich TSF geführt.

Das ausgewiesene Stellenwachstum in der SWN Stadtwerke Neumünster GmbH ist vornehmlich in der Entwicklung der Sparte Telekommunikation begründet. Der Gewinn der europaweiten Ausschreibung eines flächendeckenden Glasfaserausbaus im Kreis Dithmarschen sowie der fortschreitende Ausbau in den Gemeinden im Kreis Segeberg, Steinburg und der Stadt Neumünster erfordern höhere Kapazitäten im Bereich TI. Durch die stetig steigende Kundenzahl ergibt sich zudem eine erhöhte Beanspruchung von Ressourcen im BackOffice-Bereich des Vertriebes.

Altersteilzeit

Wie bereits in den Vorjahren soll auch die Entwicklung der Altersteilzeit kurz erläutert werden.

Aktuell besteht für einen eingeschränkten Personenkreis die Möglichkeit, Altersteilzeit auf Basis des TV Flex, ergänzt um eine Betriebsvereinbarung (siehe unten), in Anspruch zu nehmen. Ein Nachtrag zu dieser Betriebsvereinbarung verbessert die Konditionen explizit für die Mitarbeiter des Bereichs EZ Erzeugung, da hier ein Stellenabbau angestrebt wird.

Das befristete Angebot für die EZ-Mitarbeiter gilt bis zum 31.03.2017. Aktuell liegen daher noch keine Informationen über die tatsächlichen ATZ-Abschlüsse vor, es ist aber mit einigen weiteren Altersteilzeitarbeitsverhältnissen zu rechnen. Dargestellt ist der am 15.11.2016 bekannte Bestand.

Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Mitarbeiter in Altersteilzeit:	20	11	4
davon Mitarbeiter in Arbeitsphase:	4	1	0
davon Mitarbeiter in Freistellungsphase:	16	10	4

Die oben genannte Betriebsvereinbarung sieht drei wesentliche Regelungen vor:

- 1) Bei künftig wegfallenden Stellen können Einsparungen hinsichtlich des Personalaufwands durch den Abschluss von ATZ-Verträgen vorzeitig realisiert werden.
- 2) Außerdem sind zukünftig sogenannte „Härtefall“-Anträge möglich, über die z.B. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit gesundheitlichen Beeinträchtigungen die Möglichkeit erhalten, ATZ-Verträge zu schließen und früher aus dem aktiven Arbeitsleben auszusteigen.
- 3) Der Betriebsrat konnte sich ferner mit einer Regelung durchsetzen, die die tarifliche 2,5 % - Regelung zum 01.01.2015 zurücksetzt. Mithin wird fiktiv davon ausgegangen, dass keine ATZ-Verträge in den Gesellschaften existieren. Hierdurch erhalten wahrscheinlich weitere drei Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die Möglichkeit einen ATZ-Antrag zu stellen, auch wenn ihre Stelle nicht als „künftig wegfallend“ gekennzeichnet ist und sie keine Härtefallgründe vortragen können.



Anhang

Anhang Investitionsplan

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen							
1. Allgemein		2016	2017				
Grundstücke und Gebäude		574 200	554 000	100 000	99 000	100 000	99 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung		56 900	35 500	30 500	31 200	31 200	31 200
Summe 1. Allgemein:		631 100	589 500	130 500	130 200	131 200	130 200

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadwerke Neumünster GmbH

<u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u>		2016	2017	2018	2019	2020	2021
2. Netze							
2.1. Stromversorgung							
Strom sonstige	257 500	226 000	280 500	220 000	220 000	220 000	195 000
Summe 2.1 Stromversorgung:	257 500	226 000	280 500	220 000	220 000	220 000	195 000
2.2. Gasversorgung							
Gas sonstige	0	1 000	2 000	2 000	2 000	2 000	66 000
Summe 2.2. Gasversorgung:	0	1 000	2 000	2 000	2 000	2 000	66 000
2.3. Wasserversorgung							
Grundstücke und Gebäude	28 100	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10 000	22 000	5 000	15 000	5 000	5 000	5 000
Übertrag:	38 100	37 000	20 000	30 000	20 000	20 000	20 000

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<u>Übertrag:</u>	38 100	37 000	20 000	30 000	20 000	20 000
<u>Netze</u>						
Neubau und Erweiterungen im Rohrnetz	924 000	1 076 500	850 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000
Hausanschlüsse	600 500	661 000	735 000	780 000	825 000	845 000
<u>Anlagen Wassergewinnung</u>	207 000	21 000	325 000	45 000	30 000	100 000
<u>Anlagen Wasserverteilung</u>	54 100	375 000	130 000	60 000	60 000	5 000
Messeinrichtungen	9 900	15 000	10 500	14 700	19 700	16 200
<u>Summe 2.3 Wasserversorgung:</u>	1 833 600	2 185 500	2 070 500	2 079 700	2 104 700	2 136 200
<u>Summe 2. Netze:</u>	2 091 100	2 412 500	2 353 000	2 301 700	2 326 700	2 397 200

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen													
3. Technischer Service		2016		2017		2018		2019		2020		2021	
Betriebs- und Geschäftsausstattung													
Strom		393 500		270 500		83 500		67 500		73 500		67 500	
Gas		17 000		29 000		21 000		16 000		16 000		16 000	
Wasser		21 000		12 000		12 000		8 000		8 000		8 000	
Summe 3. Technischer Service:		431 500		311 500		116 500		91 500		97 500		91 500	
4. Vertrieb													
Betriebs- und Geschäftsausstattung		31 000		33 500		30 000		30 000		30 000		30 000	
Messtechnik Projekt Wobau Neumünster		80 000		15 000		15 000		255 000		106 000		85 000	
Summe 4. Vertrieb:		111 000		48 500		45 000		285 000		136 000		115 000	

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
5. Kraftwerk und Wärme						
5.1. Kraftwerk						
Grundstücke und Gebäude	0	15 300	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	50 200	113 000	53 500	55 300	57 100	58 900
Maschinentechnik	74 000	46 000	0	0	0	204 000
Elektrotechnik inklusive Übertrag Vorjahr	300 000	75 500 30 000	40 800	40 800	0	996 000
Kesseltechnik inklusive Übertrag Vorjahr	24 600	1 408 000 1 000 000	1 428 000	250 000	250 000	3 162 000
TEV Anlagentechnik	48 900	295 200	52 000	53 600	55 300	57 000
Summe 5.1 Kraftwerk	497 700	1 953 000	1 574 300	399 700	362 400	4 477 900

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
5.2. Wärme						
5.2.1. Fernwärme						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10 000	12 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Grundstücke und Gebäude	0	25 000	0	0	0	0
Netze						
Leitungen Maßnahme HKW 2010 inklusive Übertrag Vorjahr	5 688 000	5 615 000 599 000	3 600 000	3 550 000	3 500 000	2 700 000
Umschluss Kundenstationen Maßnahme HKW 2010	495 000	540 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Hausanschlüsse	176 100	238 000	115 000	115 000	115 000	115 000
Dampfnetz	39 800	0	0	0	0	0
Messeinrichtungen	105 000	40 000	65 000	40 000	65 000	40 000
Summe 5.2.1 Fernwärme:	6 513 900	6 470 000	4 230 000	4 155 000	4 130 000	3 305 000

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen							
5.2.2. Nahwärme u. Zuleitungen f. Contracting		2016	2017				
Außenstationen		0	0	0	0	25 000	20 000
Contracting inklusive Übertrag Vorjahr		490 000	150 000 50 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Hausanschlüsse Nahwärme		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summe 5.2.2 Nahwärme:		510 000	170 000	120 000	120 000	145 000	140 000
Summe 5.2. Wärme:		7 023 900	6 640 000	4 350 000	4 275 000	4 275 000	3 445 000
Summe 5. Kraftwerk und Wärme:		7 521 600	8 593 000	5 924 300	4 674 700	4 637 400	7 922 900

Investitionsprogramm für 2016 - 2021
SWN Stadtwerke Neumünster GmbH

Bauvorhaben und Beschaffungen							
6. Telekommunikation							
Betriebs- und Geschäftsausstattung	60 000	50 000		50 000	50 000	50 000	50 000
Netze							
Erschließung und Verdichtung	6 680 100	5 150 000		4 900 000	5 300 000	4 700 000	
Erschließung und Verdichtung mit Partnern	5 093 000	4 800 000		5 050 000	4 650 000	5 250 000	
Vertrieb	60 100	28 000		23 000	25 500	22 500	
Summe 6. Telekommunikation:	11 893 200	10 028 000		10 023 000	10 025 500	10 022 500	
Summe SWN Stadtwerke Neumünster GmbH	22 679 500	21 983 000		17 506 100	17 354 300	20 679 300	

Natürlich voller Energie.

Wirtschaftsplan 2017

der SWN Verkehr GmbH



SWN
Stadtwerke Neumünster



Inhaltsverzeichnis

1	Überblick.....	3
2	Umfeld, Entwicklung & (Invest-)Projekte, Eckpunkte	4
3	Leistungsentwicklung gemäß Erfolgsplan	5
3.1	Fahrgastzahlen	5
3.2	Nutzkilometerleistung.....	6
4	Erfolgsplan.....	7
4.1	Gewinn- und Verlustrechnung.....	7
4.2	Mittelfristplanung	9
4.3	Plan-Trennungsrechnung	11
5	Finanzplan	13
6	Investitionsplan	14
7	Stellenplan	15



1 Überblick

Optimierungspotenziale rücken verstärkt in den Fokus der SWN Verkehr GmbH

Nachdem der Übergang von der Verkehrsbetriebe Hamburg-Holstein GmbH (VHH) und die direkte Betrauung der SWN Verkehr GmbH (SWN Verkehr) weitestgehend abgeschlossen sind, rücken verstärkt Optimierungspotenziale in den Fokus der Gesellschaft. Die direkte Betrauung mit dem öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) spiegelt sich in einem negativen Ergebnis der SWN Verkehr in den Planjahren wider. Gemäß Planung wird 2017 ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von ./ 3.747 TEUR erzielt.



2 Umfeld, Entwicklung & (Invest-)Projekte, Eckpunkte

Die SWN Verkehr ist seit dem 01. Januar 2016 direkt von der Stadt Neumünster mit der Durchführung des ÖPNV betraut. Nachdem die Gesellschaft zum Jahreswechsel 2014/2015 in die vertragliche Position der VHH eingetreten war und als Dienstleister für die SWN Stadtwerke Neumünster Beteiligungen GmbH (SWN B) den ÖPNV erbracht hat, ist sie somit seit Beginn des Jahres 2016 allein verantwortlich. Dieser Wechsel der Betrauung schlägt sich in verschiedenen Aspekten dieses Berichts nieder. Insbesondere Vorjahrsvergleiche in der Gewinn- und Verlustrechnung werden hierdurch verzerrt.

In 2016 wurde bereits das Augenmerk verstärkt auf Optimierungspotenziale gelegt. So wird zum Fahrplanwechsel im Dezember 2016 das Liniennetz bis zum Gewerbegebiet Eichhof ausgeweitet, Früh- und Spätbushaltestellen eingerichtet, die Linienführung der Linie 6 geändert sowie der Taktfahrplan der Busse auf den Zugverkehr am Knotenpunkt Neumünster abgestimmt werden. Auch die Verstärkung der Fahrzeugflottenverjüngung wird weiter vorangetrieben, indem es zu einem über die Jahre gleichmäßig verteilten Austausch von Bussen kommt. Gleichzeitig findet aus ökologischen und wirtschaftlichen Gründen eine Umstellung der Fahrzeugflotte von Erdgas auf die neueste Dieselschiffstechnologie statt. Das Ziel ist im Jahr 2021 ausschließlich Dieselschiffe im Einsatz zu haben. Durch verstärkte Eigenleistung bei der Instandhaltung und Wartung der Fahrzeuge werden Einsparungen bei den Fremdleistungen und eine hohe Fahrbereitschaft der Busse angestrebt. Hierbei hilft die Fokussierung auf die Dieselschiffstechnologie Skaleneffekte und Effizienzpotenziale zu schaffen bzw. nutzen zu können.

Als Voraussetzung für die Anwendung des neuen Schleswig-Holstein-Tarifs und die Echtzeitinformation an den Haltestellen wurden in 2016 neue Bordrechner angeschafft. Der Austausch der Bordrechner konnte bereits im ersten Halbjahr abgeschlossen werden. Als zweite Stufe ist für 2017 die Einrichtung eines rechnergestützten Betriebsleitsystems vorgesehen, bevor abschließend die landesweite Datendrehscheibe und die dynamische Fahrgastinformation aufgebaut werden sollen.

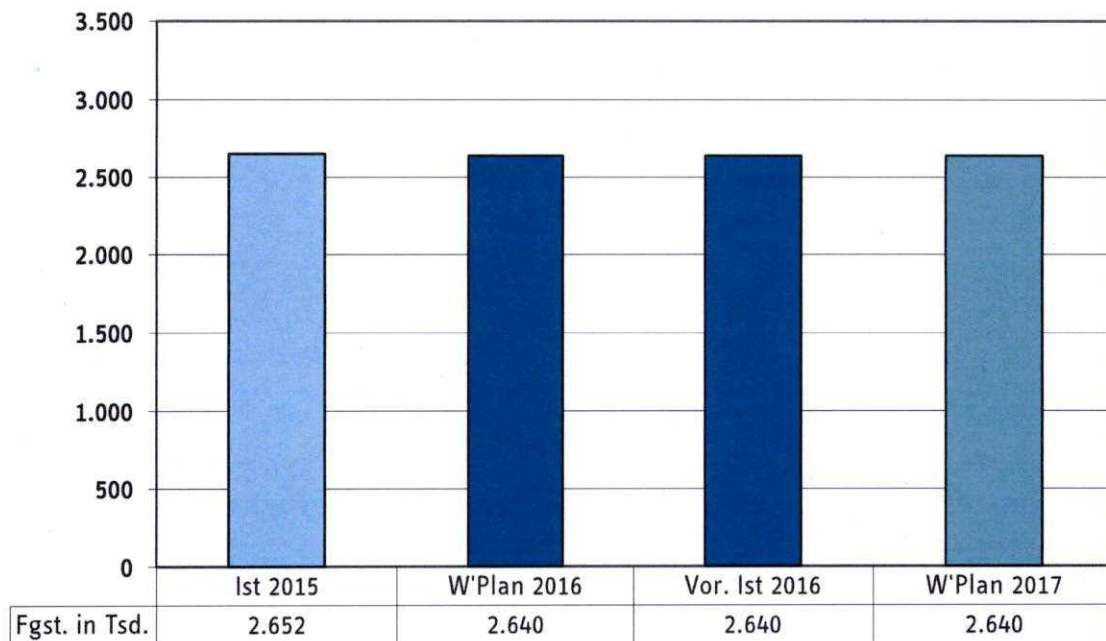
Ebenfalls im Jahr 2017 soll der Regionale Nahverkehrsplan für Neumünster fortgeschrieben werden. Mit der Erstellung des Plans wird ein externer Gutachter unter enger Einbindung der SWN Verkehr beauftragt. Der Zeitplan sieht eine Umsetzung im ersten Quartal 2018 vor.

Der öffentliche Dienstleistungsauftrag (öDA) fordert die Erstellung von Trennungsrechnungen gemäß den Anforderungen des Anhangs der VO 1370/07 und den Ausweis der Plan-Trennungsrechnung im Wirtschaftsplan. Die Trennungsrechnung stellt den Nachweis dar, dass keine Quersubventionen von Nebengeschäften durch öffentliche Mittel vorliegen. Unter Nebengeschäfte fällt der Gelegenheitsverkehr, sprich alle erbrachten Beförderungsdienstleistungen, die nicht zu dem im öDA festgelegten Leistungsumfang gehören. Dieses können beispielsweise von Dritten in Auftrag gegebene Fahrten sein. Daneben ist der Verkauf von Kraftstoff an Dritte als zweites Nebengeschäft der SWN Verkehr zu nennen. Beide Leistungen gilt es sowohl aufwands- als auch erlösseitig von dem gemeinwirtschaftlichen Geschäft durch direkte Zuordnung oder sachgerechte Schlüsselung der Erfolgspositionen abzugrenzen. Die Abgrenzung führt letztlich zu einem Ausweis der Ergebnisse der jeweiligen Nebengeschäfte. Der Ausweis positiver Geschäftsergebnisse mit einem angemessenen Gewinnaufschlag bestätigt, dass keine Quersubventionen vorliegen. In Abschnitt 4.3 ist die Plan-Trennungsrechnung 2017 abgebildet. Im Zuge des Jahresabschlusses wird analog zu dieser eine Ist-Trennungsrechnung erstellt.

Zusätzlich ist gemäß öDA ein Anreizsystem in Bezug auf Wirtschaftlichkeit und Qualitätssicherung der Verkehrsleistung vorgesehen. Dieses wurde zunächst mit einer Erprobungszeit von drei Jahren eingeführt. Basis für das Bonus- bzw. Malussystem sind u.a. die Ergebnisse des Kundenbarometers, an dem die SWN Verkehr verpflichtet ist teilzunehmen. Bei der ersten Teilnahme in 2016 hat die SWN Verkehr bundesweit den ersten Platz bei der Freundlichkeit des Fahrpersonals belegt.

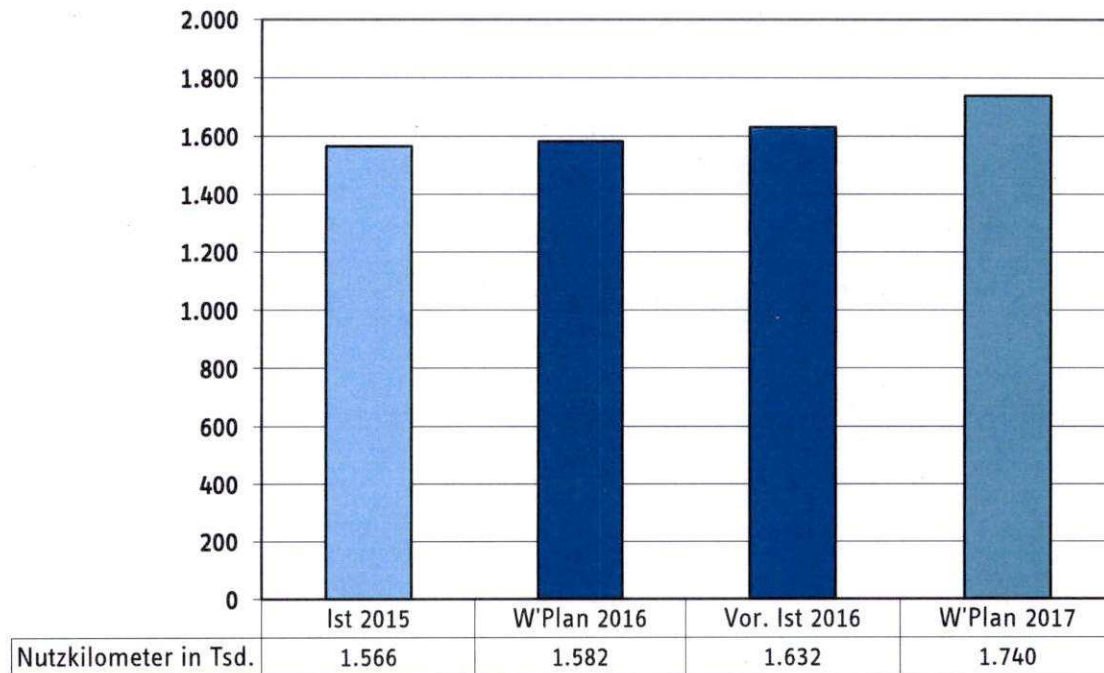
3 Leistungsentwicklung gemäß Erfolgsplan

3.1 Fahrgastzahlen



Es wird angenommen, dass die Fahrgastzahlen sich über den Planungszeitraum auf einem konstanten Niveau halten. Nahmen in 2015 2.652 Tsd. Fahrgäste die ÖPNV-Dienstleistung in Anspruch so wird in den Planjahren mit jährlich 2.640 Tsd. Fahrgästen gerechnet.

3.2 Nutzkilometerleistung



Für 2017 ist eine Nutzkilometerleistung von 1.740 km geplant. Die Steigerung von fast zehn Prozent im Vergleich zum Plan 2016 setzt sich aus Mehrkilometern sowohl bei der gemeinwirtschaftlichen Leistung (+ 9 %) als auch im Bereich Gelegenheitsverkehr (+ 37 %) zusammen. Bei der gemeinwirtschaftlichen Leistung führt vor allem die eigene Durchführung bisher an Taxidienstleister fremdvergebener Strecken zu einer höheren Nutzkilometerleistung. Beim Gelegenheitsverkehr ist die in 2016 eingesetzte verstärkte Nachfrage nach Beförderungsdienstleistungen außerhalb des öffentlichen Dienstleistungsauftrags in den Planjahren berücksichtigt.

4 Erfolgsplan

4.1 Gewinn- und Verlustrechnung

	Ist	W'Plan	vorauss.	W'Plan
	2015	2016	Ist	2017
	TEUR	TEUR	2016	2017
			TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	6.013	3.087	3.118	3.238
2. Sonstige betriebliche Erträge	775	497	409	497
Gesamtleistung	6.788	3.584	3.528	3.735
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	988	1.263	1.156	1.248
b) Aufwand für bezogene Leistungen	410	655	670	805
	1.398	1.918	1.826	2.053
4. Personal- und Sozialaufwand	3.662	3.483	3.750	3.779
5. Abschreibungen	540	581	585	624
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	708	1.010	940	909
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	6.308	6.992	7.101	7.365
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123	64	79	117
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	356	-3.472	-3.653	-3.747
10. Sonstige Steuern	8	2	7	9
11. Erträge aus Verlustübernahme	0	3.475	3.660	3.756
12. Aufwendungen aus Gewinnabführung	291	0	0	0
13. Jahresergebnis	57	0	0	0

Für das Geschäftsjahr 2017 wird ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von ./ 3.747 TEUR prognostiziert. Demnach zeigt sich das Ergebnis im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 um 94 TEUR verringert. Gegenüber dem Ist 2015 wiederum ist eine markante Ergebnisverschlechterung (./ 4.103 TEUR) erkennbar, welche durch die direkte Betrauung und die damit verbundene Verlagerung der Verluste von der SWN B zur SWN Verkehr begründet ist.

Gemäß der Planung belaufen sich die Umsatzerlöse in 2017 auf 3.238 TEUR und fallen damit 120 TEUR höher aus als im voraussichtlichen Ist 2016. Im Zuge von Tarif-Anpassung gemäß den Vorgaben des Nahverkehrsverbunds Schleswig-Holstein werden höhere Fahrgelderlöse im Vergleich zu den Vorjahren erwartet. Weiter führt die verstärkte Nachfrage nach Beförderungsdienstleistungen außerhalb des öf-



fentlichen Dienstleistungsauftrags zu Mehreinnahmen bei der Sparte Gelegenheitsverkehr. Die sonstigen betrieblichen Erträge bewegen sich mit 497 TEUR auf dem Planniveau des Vorjahres.

Der für 2017 geplante Materialaufwand in Höhe von 2.053 TEUR liegt 227 TEUR über dem Wert des voraussichtlichen Ist 2016, wobei gegensätzliche Effekte zu verzeichnen sind. Zum einen können bei der Instandhaltung Einsparungen durch verstärkte Eigenleistung sowie durch die Verjüngung und Vereinheitlichung der Fahrzeugflotte erzielt werden. Zum anderen führen höhere Nutzkilometerleistungen zu einem Mehraufwand bei den Kraftstoffkosten und das Leasing neuer Fahrzeuge bewirkt einen steigenden Leasingaufwand.

Die Personalkosten beziffern sich in 2017 auf 3.779 TEUR und liegen somit 296 TEUR über dem Planwert des Vorjahres. Ursächlich für diesen Anstieg sind unter anderem im Tarifvertrag Demografie Nahverkehr vorgeschriebene gesundheitsfördernde Maßnahmen für die Beschäftigten, neu geschaffene Stellen und geplante Restrukturierungsaktivitäten, die in den Folgejahren 2018 bis 2021 aufwandsreduzierende Wirkung zeigen. Das voraussichtliche Ist der Personalkosten für 2016 war bereits durch den Sondereffekt bei der Bildung von gutachterlich ermittelten Rückstellungen für Altersteilzeit deutlich erhöht.

Die Abschreibungen in Höhe von 624 TEUR sind gegenüber dem Vorjahresplan (+ 43 TEUR) und dem voraussichtlichen Ist (+ 39 TEUR) leicht erhöht. Auch der Zinsaufwand mit 117 TEUR liegt über den Werten für 2016. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (909 TEUR) fallen hingegen sowohl im Vergleich zum Plan 2016 als auch im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2016 geringer aus.

4.2. Mittelfristplanung

	W'Plan	W'Plan	W'Plan	W'Plan
	2018	2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	3.231	3.260	3.290	3.321
2. Sonstige betriebliche Erträge	464	464	370	253
Gesamtleistung	3.695	3.725	3.659	3.574
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.276	1.303	1.332	1.296
b) Aufwand für bezogene Leistungen	917	1.040	1.097	1.228
	2.194	2.343	2.428	2.524
4. Personal- und Sozialaufwand	3.658	3.718	3.832	3.922
5. Abschreibungen	566	487	349	246
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	918	931	969	955
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	7.336	7.479	7.578	7.647
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	115	113	111	109
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.756	-3.867	-4.030	-4.182
10. Sonstige Steuern	9	9	9	9
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.765	3.876	4.039	4.191
12. Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	0	0	0
13. Jahresergebnis	0	0	0	0

Die Planung der Jahre 2018 bis 2021 zeigt ein rückläufiges Ergebnis bei der SWN Verkehr. Demnach wird sich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von ./ 3.756 TEUR in 2018 auf ./ 4.182 TEUR in 2021 verschlechtern, was einem durchschnittlichen, jährlichen Rückgang von 3,6% entspricht.

Die im Wesentlichen durch höhere Fahrgeldeinnahmen bis 2021 auf fast 3.321 TEUR zunehmenden Umsatzerlöse können die Steigerung der Aufwendungen nur teilweise kompensieren. In 2021 ist geplant keine Erdgasbusse mehr im Einsatz zu haben und somit auch das Nebengeschäft des Erdgasverkaufs an Dritte einzustellen. Dieser Sachverhalt äußert sich in einem Sprung der sonstigen betrieblichen Erträge.

Die verstärkte Eigenleistung bei Wartung und Instandhaltung in Verbindung mit der Verjüngung und Vereinheitlichung der Fahrzeugflotte führen zu geringeren Instandhaltungsaufwendungen. Dementgegen nehmen die Kraftstoffkosten durchschnittlich um etwa drei Prozent jedes Jahr zu und der Leasingaufwand steigt durch die Anschaffung neu geleaster Fahrzeuge an. Der Zuwachs beim Leasingaufwand und die steigenden Kraftstoffkosten überlagern die Einsparungen bei der Instandhaltung, sodass der Materialaufwand in Summe über die Planjahre zunimmt.



Schlagen sich in 2017 die Aufwendungen für die Restrukturierung der Personalstruktur in höheren Personalkosten nieder, wirken sich diese in den Folgejahren 2018 bis 2021 entsprechend aufwandsreduzierend aus. Die Personalkosten liegen folgerichtig in 2018 unter denen des Planjahres 2017 und steigen dann gemäß moderat abgeschätzter Tarifierhöhungen bis auf 3.922 TEUR in 2021 an.

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

Gemäß Planung zeigen sich die Zinsaufwendungen auf einem konstanten Niveau und die Entwicklung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen spiegelt die allgemeine Kostensteigerung sowie den Wegfall von Betriebsführungskosten für die Erdgastankstelle in 2021 wider.

4.3 Plan-Trennungsrechnung

	W'Plan gesamt	W'Plan ödA	W'Plan Gelegen- heitsverkehr	W'Plan Erdgas Dritte	Zuordnung	Bemessung Schlüsselung
	2017 TEUR	2017 TEUR	2017 TEUR	2017 TEUR		
1. Umsatzerlöse	3.238	2.956	282	0	<i>direkt</i>	<i>FiBu-Konten</i>
2. Sonstige betriebliche Erträge	497	388	3	106	<i>direkt</i>	<i>FiBu-Konten</i>
<i>Ausnahme: Erträge Anlagenabgänge</i>	58	56	2	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
<i>Ausnahme: Auflösung Sonderposten</i>	25	24	1	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
Gesamtleistung	3.735	3.344	285	106	-	-
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.248	1.140	39	69	-	-
<i>Kraftstoff - Fuhrpark</i>	780	757	24	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>verbrauchsgewichtete Gesamtkilometer</i>
<i>Kraftstoff - Erdgas an Dritte</i>	69	0	0	69	<i>direkt</i>	<i>Erdgasmenge</i>
<i>Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	399	383	15	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Gesamtkilometer bzw. Nutzkilometer</i>
b) Aufwand für bezogene Leistungen	805	777	28	0	-	-
<i>Bezogene Leistungen - ödA & GV</i>	714	686	28	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Gesamtkilometer bzw. Nutzkilometer</i>
<i>Mietkosten Taxidienstleistungen</i>	91	91	0	0	<i>direkt</i>	<i>FiBu-Konten</i>
	2.053	1.917	67	69	-	-
4. Personal- und Sozialaufwand	3.779	3.630	149	1	-	-
<i>Personalkosten - ödA & GV</i>	3.778	3.630	149	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
<i>Personalkosten - Erdgas an Dritte</i>	1	0	0	1	<i>direkt</i>	<i>Pauschale</i>
5. Abschreibungen	624	578	24	22	-	-
<i>Abschreibungen - ödA & GV</i>	623	578	24	22	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
<i>Abschreibungen - Erdgas an Dritte</i>	1	0	0	1	<i>direkt</i>	<i>Erdgasmenge</i>
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	909	864	31	13	-	-
<i>sonst. betr. Aufw. - ödA & GV</i>	798	767	31	0	<i>direkt</i>	<i>FiBu-Konten</i>
<i>sonst. betr. Aufw. - rein ödA bezogen</i>	97	97	0	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
<i>sonst. betr. Aufw. - Erdgas an Dritte</i>	13	0	0	13	<i>Schlüsselung</i>	<i>Erdgasmenge</i>
Summe Aufwand (ohne Zinsen und Steuern)	7.365	6.988	271	106	-	-
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	-	-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	117	113	5	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
9. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.747	-3.757	10	0	-	-
10. Sonstige Steuern	9	9	0	0	<i>Schlüsselung</i>	<i>Nutzkilometer</i>
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.756	3.766	0	0	-	-
12. Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	0	10	0	-	-
13. Jahresergebnis	0	0	0	0	-	-
Nutzkilometerleistung in Tkm	1.740	1.671	69	0	-	-

Die Trennungsrechnung ermöglicht eine differenzierte Erfolgsbetrachtung der einzelnen Sparten der SWN Verkehr. So werden in der obigen Tabelle die Sparte gemeinwirtschaftliche Leistung in der zweiten Spalte („ödA“), die Sparte Gelegenheitsverkehr in der dritten Spalte („Gelegenheitsverkehr“) und die Sparte Erdgasverkauf an Dritte in der vierten Spalte („Erdgas Dritte“) jeweils einzeln ausgewiesen. Während die gemeinwirtschaftliche Leistung alle im ödA festgelegten Leistungen (Linienverkehre) umfassen, bildet das Nebengeschäft Gelegenheitsverkehr alle darüber hinaus von der SWN Verkehr angebotenen



Beförderungsdienstleistungen (bspw. Schienenersatzverkehr) ab. Die Sparte Erdgasverkauf beinhaltet den Kraftstoffweiterverkauf.

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 (Zeile 1) direkt über die Finanzbuchhaltungskonten den Sparten zugeordnet werden können, sind Kraftstoffe des Fuhrparks (Zeile 3a) über die verbrauchsgewichteten Gesamtkilometer zu schlüsseln. Die Zuordnungsvorschrift ist dabei in der fünften und die Bemessung bzw. Schlüsselung in der sechsten Spalte abzulesen.

Die Trennungsrechnung folgt den Kriterien Transparenz, Sach- und Verursachungsgerechtigkeit sowie Stetigkeit. Die positiven Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Zeile 9) in Höhe von 10 TEUR beim Gelegenheitsverkehr weisen darauf hin, dass keine Quersubvention in dem Planungsjahr vorliegt. Bei dem Erdgasverkauf gestattet die Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz-Förderung der Tankstellenanlage keine Erwirtschaftung von Gewinn durch die Nutzung Dritter, sodass dieses Nebengeschäft kostendeckend ist und damit auch hier keine Quersubvention besteht.



5 Finanzplan

Der nachfolgende Finanzplan zeigt die Einzahlungen und Auszahlungen für die Jahre 2016 bis 2021. 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 B genannt, die im jeweiligen Geschäftsjahr ergebnismäßig erfasst wird, jedoch erst nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr zahlungswirksam wird.

Finanzplan 2016 - 2021 (in T€)	Vor. Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge	3.785	3.974	3.931	3.959	3.883	3.800
Steuererstattungen	200	286	215	248	278	288
Neuaufnahme Darlehen (Fremdmittel)	438	-	-	-	-	-
Einzahlungen gesamt	4.423	4.260	4.146	4.207	4.161	4.088
Auszahlungen Betrieb	6.674	7.264	7.322	7.554	7.748	7.935
Auszahlungen Sonstige Steuern	7	9	9	9	9	9
Auszahlungen Zinsen	79	117	115	113	111	109
Tilgung Darlehen	281	281	281	281	281	281
Auszahlungen Investitionen	507	651	32	48	46	30
Auszahlungen gesamt	7.548	8.322	7.759	8.005	8.195	8.364
Ergebnisabführung an SWN Beteiligungen	291	-3.660	-3.756	-3.765	-3.876	-4.039
Konzernfinanzclearing	3.416	402	-143	33	158	237

Es werden jeweils Brutto-Werte dargestellt (z.B. Gesamt-Investitionssumme im Investitionsplan zzgl. 19% Umsatzsteuer ergibt Ansatz im Finanzplan)



6 Investitionsplan

Für 2017 sind Investitionen in Höhe von 547 TEUR geplant. Hinsichtlich des Fuhrparks wird in ein dynamisches Fahrgastinformationssystem, ein rechnergestütztes Betriebsleitsystem und automatische Fahrgastzählssysteme investiert. Die Anschaffung neuer Busse wird nicht als Kauf sondern über Leasinggeschäfte realisiert und findet entsprechend kein Eingang in den Investitionsplan. Weiter stehen notwendige Umbaumaßnahmen beim Betriebshof an. Hinzu kommen Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie in technische Anlagen, beispielsweise Getriebeheber oder Lichteinstellgeräte.

<u>Bauvorhaben und Beschaffungen</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>Grundstücke und Gebäude</u> inklusive Übertrag Vorjahr	100 000	270 000 100 000	0	0	0	0
<u>Technische Anlagen</u>	50 000	20 000	0	15 000	0	0
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	65 000	52 000	27 000	25 000	25 000	25 000
<u>Fuhrpark</u>	210 800	205 000	0	0	14 000	0
Summe SWN Verkehr GmbH	425 800	547 000	27 000	40 000	39 000	25 000

Werte in EUR

7 Stellenplan

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

Der anliegende Entwurf des Stellenplanes für die SWN Verkehr GmbH weist insgesamt 78,25 Stellen für das Jahr 2017 aus. Dies entspricht einer Ausweitung um 1,00 VZK Stellenanteile.

Jahr Gesellschaften	2016		2017	Abweichung 2016/2017
	VZK (Ist) 30.09.2016	Sollstellen VZK 2016	Sollstellen VZK 2017	
SWN Verkehr GmbH	77,78	77,25	78,25	+1,00

Die Stellen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Sachbereiche:

Jahr Sachbereich	2016 Mitarbeiter (Ist) VZK (30.09.)	2016 Sollstellen VZK	2017 Sollstellen VZK	Veränderung 2016 zu 2017
Leitung	1,00	1,00	1,00	0,00
Verwaltung	1,00	1,00	1,00	0,00
Betrieb	75,78	75,25	76,25	+1,00

Altersteilzeit

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

Berichterstattung

der Kommunalunternehmen für den

Wirtschaftsplan 2017



Stadt
Neumünster

Abt. 20.4 Beteiligungen,
Zentrales Controlling, Statistik



Internat der Landesberufsschulen
Veranstaltungszentrum und Hotel
Volkshochschule
Jugendherberge

Wirtschaftsplan

2017

Kiek in – Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungsunternehmen- Anstalt des öffentlichen Rechts

(nachfolgend „Kiek in!“)

■ Vorbericht	Seite 2
■ Erfolgsplan	Seite ..8
■ Finanzplan	Seite 11
■ Vermögensplan	Seite 12
■ Stellen- und Personalplan	Seite 13
■ Investitions- und Maßnahmenplan	Seite 16
■ Risk Management/Offene Renovierungsbedarfe	Seite 17
■ Rechtliche Grundlagen und Erstellungsvermerk	Seite 18
■ Anlagen	Seite 20

Wirtschaftsplan

2017

Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Das „Kiek in!“ wird seit Januar 2007 in der Rechtsform einer Anstalt öffentlichen Rechts geführt. Träger ist zu 100 % die Stadt Neumünster.

Die Aufgaben des „Kiek in!“ gliedern sich analog der Satzung in aktuell vier Geschäftsbereiche (sortiert nach Umsatzstärke – 2016 Prognosewerte):

Bereich	2016	2015	2014	2013
Internat der Landesberufsschulen	47 %	43 %	49 %	50 %
Veranstaltungszentrum und Hotel	25 %	31 %	28 %	25 %
Volkshochschule	17 %	16 %	15 %	15 %
Jugendherberge	11 %	10 %	8 %	10 %

Der Bereich „Veranstaltungszentrum und Hotel“ (datentechnisch in DATEV: „Seminar“) unterliegt der Umsatzsteuerpflicht – die anderen drei Bereiche sind befreit. Das führt zu einem Ausweis der nicht abzugsfähigen Vorsteuern als Aufwand (DATEV: Zeile 1259).

Betriebsstätten/Liegenschaften

Der Betrieb befindet sich in den Gebäuden Gartenstraße 32 (nachfolgend „Hauptgebäude“) und Gartenstraße 29 (nachfolgend „Nebengebäude“). Im Hauptgebäude befinden sich alle betrieblich erforderlichen Räumlichkeiten und Anlagen; das Nebengebäude wird ausschließlich zum Zwecke der Unterbringung – insbesondere von Berufsschülerinnen/Berufsschülern (Internat) – genutzt. Das Hauptgebäude war ursprünglich als Stofflager für eine Textilfabrik konzipiert und erbaut worden; das Nebengebäude als Mehrparteien-Wohnhaus (vier kleine Wohneinheiten plus Keller plus Dachboden). Das Hauptgebäude wurde im Jahre 1951 erstellt, das Nebengebäude vermutlich ab dem Jahr 1935.

Das Hauptgebäude ist für wohnwirtschaftliche Zwecke im Sinne einer modernen Jugendwohnheimgestaltung grundsätzlich ungeeignet (Tiefe des Baukörpers, Anzahl der Betten) – insbesondere der nord-östlich gelegene Gebäudeteil (hier: zudem ungünstiges Rastermaß der Fenster): Die Zimmer sind tendenziell „lang und schmal“ geschnitten oder unwirtschaftlich groß.

Das Nebengebäude beinhaltete ursprünglich 4 Wohneinheiten. Hier sind heute 40 Betten aufgestellt (8 Vier-Bett-Zimmer mit jeweils rd. 13,5 m² und 4 Zwei-Bett-Zimmer mit jeweils rd. 7,5 m² – beides jeweils zuzüglich der sanitären Anlagen von jeweils rd. 2,8 m² pro Zimmer). Die den Zimmern einzeln zugeordneten sanitären Anlagen sind ausschließlich über den gemeinschaftlichen Flur von jeweils 10 Bewohnern zu erreichen.

Für beide Gebäude besteht ein erheblicher Renovierungsstau und diese Aussage wird auch noch in den nächsten Jahren Bestand haben und sowohl die Planung als auch den Unternehmenserfolg erheblich beeinflussen: Die Reihenfolge der Sanierung wird auch weiterhin durch das Auftreten von Defekten (z. B. Abwasser-Leckagen) und Ausfällen in den Planungsperioden unterjährig jeweils neu priorisiert werden müssen (siehe auch Abschnitt „Risk Management/offene Renovierungsbedarfe“).

Wirtschaftsplan

2017

Seit 2013 werden bei jeder Renovierungsmaßnahme konsequent die in den Jahrzehnten zuvor im Baukörper verbliebenen Altlasten (z. B. unter abgehängten Decken) entfernt. Das reduziert einerseits Brandlasten, andererseits werden Instandhaltung, Wartung, Fehlersuche und Reparatur für Gegenwart und Zukunft erleichtert. Ebenso werden bei Umbau- und Renovierungsarbeiten alle erreichbaren Leitungen (Strom, Wasser, Abwasser) ersetzt und so verlegt, dass spätere Revisionen jederzeit möglich sind.

Trotz der vorgenannten erheblichen Defizite in den Liegenschaften ist es gelungen, in 2016 eine gute Auslastung im Bereich der Zimmer zu generieren.

Wirtschaftliche Situation

Im Jahr 2016 sind Rückgänge im Bereich „Veranstaltungszentrum und Hotel“ festzustellen. Dass das besonders gute Ergebnis des Jahres 2015 (Zusatzumsatz: Unterbringung unbegleiteter, minderjähriger Flüchtlinge – ca. 2.000 Roomnights) nicht erreicht werden konnte, war zu erwarten. Dennoch bleibt festzustellen, dass im Bereich der Firmenkunden Umsatzrückgänge zu verzeichnen sind. Die Ursachen liegen primär im internen Bereich: So gab es auf relevanten Leitungspositionen einen Wechsel und zwei Elternzeiten. Gerade Kundenbeziehungen im Firmenkundensegment leben von einer persönlichen Beziehung und insbesondere auch einer regelmäßigen, aktiven Ansprache (Key Account Management). Hier sind – nach Beendigung der Elternzeiten – im Jahr 2017 positive Effekte zu erwarten, die allerdings erst mit einem gewissen Time lag (frühestens Ende 2017) wirksam werden.

Wie im Vorjahresplan bereits genannt, verbleiben für die Zukunft theoretisch zwei Option:

- höherwertige und somit im höheren Preissegment anzubietende Leistungen (somit weiteres Umsatz-Wachstum) – ohnehin ein sinnvolles Ziel auch im Rahmen der Kundenbindung (beständige Verbesserung).
- Verbleib auf dem Umsatz- und Qualitätsniveau – Erhöhung des Umsatzes lediglich im Rahmen der Teuerungsrate – somit gleichbedeutend mit einem unternehmerischen Stillstand ohne Qualitätsentwicklung in der „Hardware“ (Status Quo).

Im Sommer des Jahres 2016 erfolgte seitens des Gutachterausschusses der Stadt Neumünster eine Bewertung der Liegenschaft „Haus 29“. Dieses Gutachten („keine wirtschaftliche Folgenutzung“, Ansatz ausschließlich des Bodenwertes i. H. v. rd. TEUR 89) unterstützt die Intention, einen Internats-Neubau zu priorisieren und Investitionen in das „Haus 29“ auf ein Mindestmaß zu beschränken.

Sollte in absehbarer Zeit keine Neubau-Alternative wahrscheinlich erscheinen, wäre „Haus 29“ trotz des Gutachtens zu sanieren (Entkernung, Neuaufbau). Die Unterbringung der Berufsschüler/-innen in den genannten Räumlichkeiten ist seit Jahren grenzfällig.

Wirtschaftsplan

2017

Ein klares Potential gibt es noch bzw. wieder im Bereich „Veranstaltungszentrum“ (insbesondere vormittags/tagsüber). Hier ist festzustellen, dass grundsätzlich die Nutzung der Veranstaltungsräume auch aktuell bereits gut strukturiert erfolgt:

- Wochentags tagsüber: Unternehmen, Behörden, Organisationen
- Wochentags abends: Volkshochschule
- Wochenende tagsüber: Parteien, Organisationen, Vereine
- Wochenende abends: Privatpersonen

Potential bestünde zudem noch für die werktägliche Nutzung des Saales. Dazu wäre eine umfängliche Grundrenovierung von Nöten – insbesondere der sanitären Anlagen. Ein weiteres Thema ist die Sicherheit des zweiten Fluchtweges. Hier wäre eine Verlegung „nach innen“ angezeigt; ein entsprechender Vorschlag wird durch einen Architekten in Zusammenarbeit mit Bauamt und Feuerwehr derzeit geprüft.

Erfolgte Umsetzung von (ausgewählten) Maßnahmen im Jahr 2016

- Einbau von insgesamt 15 Rauchschutz-, Brandschutz-, Fluchtweg- und Außentüren (erfolgt im Dezember 2016). Alle zum Austausch vorgesehenen Rauch- und Brandschutztüren hatten aus verschiedenen Gründen ihre Zulassung verloren bzw. waren schlicht nicht mehr funktional.
- Erneuerung des Hauptwasseranschlusses. Diverse Hauptleitungen im Haus wiesen Schäden/Undichtigkeiten auf; es bestand das Risiko eines größeren Wasserschadens. Selbst die Hauptwasseranschlüsse (ca. 2 Zoll starke, verzinkte Eisenrohre) waren teilweise korrodiert und mussten aufgrund von Undichtigkeiten bereits an diversen Stellen mit Manschetten abgedichtet werden.¹
- Beschaffung eines neuen Kassensystems. Dies erfolgte auch aufgrund der verschärften Gesetzgebung ab 1. Januar 2017 („Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen“, kurz GDPdU) und der erweiterten – im Sommer 2016 beschlossenen – gesetzlichen Anforderungen ab dem Jahr 2020.
- Instandsetzung der Außenanlagen (Entsorgung des Wildwuchses, Baumfällung, Bodenaustausch, Rollrasen, Anlage eines universell nutzbaren Sportrasens mit Fußball- und Volleyball-Feldern, Baumanpflanzung)²
- Relaunch der Homepage des Kiek in!³
- Nachtrag: Entsorgung von brennbaren Isoliermaterialien (erfolgt im Dezember 2015 – daher ohne Erwähnung im WP 2016)
- Nachtrag: Der Serverraum wurde komplett neu und fachlichen Anforderungen entsprechend aufgebaut (Mitte Dezember 2015 – daher ohne Erwähnung im WP 2016)

¹ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/neuer-hauptwasseranschluss>

² <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/rollrasen>; <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/apfelbaeume>

³ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/relaunch-2016>

Wirtschaftsplan

2017

- Ton und Licht im Saal wurden auf einen aktuellen Stand gebracht⁴

Im Jahr 2016 waren in Konsequenz betrieblich geförderter Fort- und Weiterbildung wie auch der Erstausbildung folgende personenbezogene Erfolge zu verzeichnen:

- Unser Küchenleiter hat am 10. Februar 2016 vor der IHK zu Lübeck die Prüfung zum staatlich geprüften Küchenmeister bestanden.⁵
- Unser ehemaliger Auszubildender der Hauswirtschaft und jetziger Angestellter wurde von der IHK (Neumünster/Rendsburg-Eckernförde) als Berufsbester geehrt.⁶

Geplante Schwerpunkt-Maßnahmen im Wirtschaftsjahr

Nachdem in den Vorjahren primär in Umsatz (2013), Hygiene (2015) und Sicherheit (2015/2016) investiert wurde, ist für das Jahr 2017 vorgesehen, die Zimmer zu renovieren und auch durch den Austausch von Möbeln in einen zeitgemäßen Zustand zu versetzen. Dazu werden interne Mindestanforderungen definiert und umgesetzt. Auch vermeintliche Kleinigkeiten (zeitgemäße Leseleuchten mit Steckdosen und Ablagemöglichkeit) werden kundenorientiert und standardisiert entworfen, beauftragt, gefertigt und montiert. Es gilt, die heutigen und zukünftigen Wünsche unserer Gäste zu antizipieren.

Geschäftsbereich Internat

Entgegen der demografischen Daten und entgegen erster Prognosen stabilisierte sich die Schülerzahl 2016 auf dem Niveau von 2015. Die Internatskostenanteile sind daher – besser als die Planung –im Vergleich zum Vorjahr in nahezu konstanter Höhe zugeflossen.

Verlässliche Angaben über Schülerzahlen für 2017 liegen noch nicht vor. Insofern erfolgt die Planung vorsichtig und angelehnt an die veröffentlichten demografischen Daten.

Im Jahr 2017 wird eine Anpassung der Entgelte für das Internat erforderlich – die „Benutzungs- und Entgeltordnung für das Internat der Stadt Neumünster im Kiek in“ ist insgesamt zu prüfen und in Teilen zu revidieren. Jede Roomnight, die derzeit real mit EUR 20,50 für Übernachtung und „Vollpension plus“ (4 Mahlzeiten) berechnet wird, führt zu einem Zuschussbedarf, der in der Vergangenheit rechnerisch aus den Internatskostenanteilen kompensiert werden sollte und zumeist auch konnte. Diese Internatskostenanteile sind aber gemäß Schulgesetz für den Unterhalt und den Betrieb des Internates vorgesehen.

Um die zu Grunde liegende Systematik unmissverständlich darzustellen: Theoretisch und rein rechnerisch wäre es für das Unternehmen „Kiek in!“ am wirtschaftlichsten, wenn den Zuweisungen der Internatskostenanteile überhaupt keine Übernachtungen gegenüber ständen.

⁴ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/ton-und-licht-im-saal>

⁵ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/kuechenmeister>

⁶ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/auszeichnung-berufsbester-sommer-2016>

Wirtschaftsplan

2017

Resümierend ist festzustellen, dass der Bedarf an Internatsplätzen nach wie vor in unveränderter Größenordnung vorhanden ist. Es ist davon auszugehen, dass bei einem qualitativ höherwertigen Angebot auch die Nachfrage steigt. Ein Ersatz des „Haus 29“ wird zunehmend dringlicher; allerdings ist die Unterbringung im Haupthaus auch nicht als zeitgemäß zu bezeichnen (4- und 5-Bettzimmer statt 1- und 2-Bettzimmer).

Geschäftsbereich Veranstaltungszentrum und Hotel

Für Veranstaltungen stehen 20 Räume mit insgesamt über 1.500 m² Fläche in heterogener Qualität und Größe zur Verfügung. Bei einer Vollbelegung aller Räume mit real möglichen und im Einzelfall jeweils auch genutzten Aufbau-Varianten könnten theoretisch zeitgleich über 800 Personen an Veranstaltungen im Kiek in! teilnehmen.

Die überdurchschnittlich gut ausgestatteten Räume der 2. Seminaretage sind bei unseren Geschäftspartnern beliebt – allerdings beeinträchtigt die nach wie vor fehlende Glasfaseranbindung das positive Empfinden spürbar.

Zum zweiten Mal in Folge war das Kiek in! mit einem Stand auf der Weinköste vertreten. Neben einem positiven Beitrag aus dem Verkauf von Getränken und Speisen zeigt sich der größere Erfolg in der Akquise von Neukunden für den Bereich „Feiern“. So konnten auch dieses Jahr rund 100 Bankettmappen an interessierte Besucher unseres Standes verteilt werden.

Der Teilbereich Hotel sorgt für einen positiven Deckungsbeitrag immer dann, wenn Kapazitäten frei sind und am Markt angeboten werden können. Allerdings entspricht das Niveau der Zimmer noch nicht denen eines modernen Hotelbetriebes und wir generieren dadurch noch zu viele „Einmalkunden“, die nicht erneut bei uns buchen.

Geschäftsbereich Volkshochschule

Der Geschäftsbereich „Volkshochschule“ ermöglicht auch finanziell schlechter ausgestatteten Bürgerinnen und Bürgern einen niederschweligen Zutritt zu Bildung. Aus diesem Grund wird die Volkshochschule seit vielen Jahren nicht gewinnorientiert bewirtschaftet und es ergibt sich regelmäßig ein anteiliger Verlustausgleichsbedarf in einer Größenordnung von rund TEUR 300 p. a. Das entspricht grundsätzlich auch dem Auftrag und Selbstverständnis einer Volkshochschule. Dieser Zuschussbetrag konnte – trotz erfolgter Kostensteigerungen – über viele Jahre hinweg konstant gehalten werden.

Die aktuellen Konditionen (Höhe der Entgelte) wurden durch den Verwaltungsrat und die Ratsversammlung beschlossen („Benutzungs- und Entgeltsordnung“ – seit 2016 in Form einer Satzung)⁷. Die Erhöhung der Entgelte blieb erneut unter den Erhöhungen der Inflationsraten der letzten Jahre. Das führt zu einem theoretischen Minderumsatz von mittlerweile kumuliert TEUR 25 jährlich. Da ein entsprechender Mehrumsatz durch höhere Entgelte von weiteren Waren- oder Personaleinsatzkosten unbelastet wäre, ist hinsichtlich einer Kompensation zu bedenken, dass diese immer durch mit Einsatzkosten belastetem Zusatzumsatz der ande-

⁷ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/neue-benutzungs-und-entgeltordnung-der-volkshochschule>

Wirtschaftsplan

2017

ren Bereiche erfolgen muss: Dieser Kompensationsumsatz muss daher mindestens um den Faktor 4 höher ausfallen, um denselben Effekt auf die GuV zu haben. Wir benötigen also zur Egalisierung de facto TEUR 100 Mehrumsatz – beispielsweise im Bereich Veranstaltungszentrum und Hotel.

Neben einem inhaltlich attraktiven Programmangebot kann die Volkshochschule ihren Kursteilnehmern auch attraktive Räume zur Verfügung stellen. Die Räumlichkeiten des „Kiek in!“ sind mit aktueller Seminartechnik ausgestattet. Neben klassischen Medien (Tafel, Whiteboard, Flipchart) stehen so auch Full-HD-Beamer, Motorleinwände, Bluetooth-fähige Lautsprechersysteme, ein Verleih-Notebook sowie mehrere Presenter zur Verfügung. Die Haustechnik des Kiek in! sorgt für den jeweils gewünschten Aufbau. Auch wenn grundsätzlich noch mehr Parkplätze wünschenswert wären, besteht die Möglichkeit, entweder nahe am Haus oder auf dem Parkplatz Wittorfer Straße zu parken. Mit insgesamt rd. 60 Parkplätzen ist das Haus im Vergleich zu vielen anderen Bildungseinrichtungen relativ gut ausgestattet.

Geschäftsbereich Jugendherberge

Der Geschäftsbereich „Jugendherberge“ erwirtschaftet zunehmend Überschüsse. Die kumulierten Umsätze per Ultimo September 2016 sind gegenüber dem Vorjahresvergleichszeitraum erneut deutlich gestiegen. Die 2015 erstmalig erreichte Umsatzgröße von TEUR 200 wird auch 2016 wieder überschritten werden.

Waren es im Vorjahr eher größere Gruppen, die den Umsatz generierten, verteilte sich 2016 die nach wie vor gute Belegungssituation auf mehr Gäste bzw. Kleingruppen und Einzelreisende. So gilt unverändert die Aussage, dass eine Prognose im Jugendherbergsbereich schwierig und mit kaum planbaren Schwankungen zu rechnen ist (nicht jährliche Großveranstaltungen, Änderungen der Austragungsorte von Sportveranstaltungen).

Eine aktive Belegung der Slack Periods bleibt unverändert das Ziel für die Zukunft. Dies ist für die Osterferien weniger erforderlich (traditionell einwöchige Vollbelegung durch Stammkunden), gilt aber umso mehr für die Sommer- und Herbstferien. Eine Belegung in den Weihnachtsferien ist nach heutigen Berechnungen wirtschaftlich nicht sinnvoll; eine Schließung zwischen Weihnachten und Neujahr ist die ökonomischere Option.

- Im Jahr 2016 erfolgte mit sehr gutem Ergebnis die erstmalige Zertifizierung in Form eines internen Audits durch Qualitätsmanagement-Beauftragte des Deutschen Jugendherbergswerkes. So wurde über alle geprüften Kriterien ein Gesamtergebniswert von 90 % erreicht.⁸ Nahezu zeitgleich erreichte uns eine Auszeichnung von „Holidaycheck“.⁹
- Im Zuge der erforderlichen Erneuerung der Möblierung der Zimmer wurden 2016 bereits 20 Einzelbetten in Auftrag gegeben und der Austausch der Matratzen des Bestandes begonnen. Diese sollten bei einer regelmäßigen Nutzung (Internat, Jugendherberge) alle 3 Jahre ausgetauscht werden. Dies bedeutet bei konstant rollierender Beschaf-

⁸ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/djh-zertifikat-100-gepruefte-qualitat>

⁹ <https://www.kiek-in-nms.de/aktuelles/holidaycheck-2016>

Wirtschaftsplan

2017

fung TEUR 6 p. a. – auch diese Kosten sind bei der Kalkulation von Roomnights zu berücksichtigen (ca. EUR 0,15 pro Übernachtung).

Wirtschaftsplan

2017

ErfolgsplanGewinn- und Verlustrechnung Unternehmen (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	2017 Plan	2016 Plan
1020	Umsatzerlöse	1.300.000	1.300.000
1021	Internatskostenanteile	568.000	560.000
1046	Erträge VHS	350.000	350.000
1047	Landeszuweisung VHS Personal	18.000	18.000
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge		8.000
1054	Betriebserträge	2.236.000	2.236.000
1056	Dozentenhonore	180.000	170.000
1060	Materialaufwand	251.500	250.000
ohne	Summe aus 1056+1060	431.500	420.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	1.804.500	1.816.000
1100	Personalkosten	814.000	800.000
1102	Personalkosten fremd	489.000	500.000
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	10.000	10.000
1122	Energiekosten	122.000	115.000
1124	Fremdreinigung	123.000	130.000
1125	Fremdwäscherei	28.000	28.000
1126	Reinigungsmittel	20.000	20.000
1127	sonstige Raumkosten	40.000	40.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	20.000	20.000
1140	Betriebliche Steuern	0	0
1150	Versicherungen/Beiträge	24.000	24.000
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	2.000	2.000
1200	Werbe-/Reisekosten	48.000	50.000
1220	Kosten Warenabgabe	4.000	4.000
1240	Abschreibungen	230.000	250.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	67.500	70.000
1259	Nicht abz. Vorsteuer	91.000	90.000
1260	Sonstige Kosten	26.000	27.000
1280	Gesamtkosten	2.158.500	2.180.000
1300	Betriebsergebnis	-354.000	-364.000
1310	Zinsaufwand	16.000	16.000
1322	Zinserträge	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-16.000	-16.000
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0
1380	Ergebnis	-370.000	-380.000

Wirtschaftsplan

2017

Gewinn- und Verlustrechnung Geschäftsbereiche (alle Zahlenwerte in EUR)

DATEV	Inhalt	Gesamt	Internat	Ver./Hotel	Volkshochs.	Jugendh.
1020	Umsatzerlöse	1.300.000	470.000	630.000		200.000
1021	Internatskostenanteile	568.000	568.000			
1046	Erträge VHS	350.000			350.000	
1047	Landeszuweisung VHS Personal	18.000			18.000	
1048	Sonst. betriebl./neutr. Erträge					
1054	Betriebserträge	2.236.000	1.038.000	630.000	368.000	200.000
1056	Dozenten honorare	180.000			180.000	
1060	Materialaufwand	251.500	115.000	116.000	2.500	18.000
ohne	Summe aus 1056+1060	431.500	115.000	116.000	182.500	18.000
1080	Betrieblicher Rohertrag	1.804.500	923.000	514.000	185.500	182.000
1100	Personalkosten	814.000	275.000	236.000	255.000	48.000
1102	Personalkosten fremd	489.000	310.000	94.000	48.000	37.000
1120	Mieten (vorm. Raumkosten)	10.000	2.000	1.000	7.000	0
1122	Energiekosten	122.000	60.000	32.000	19.000	11.000
1124	Fremdreinigung	123.000	68.000	28.000	18.000	9.000
1125	Fremdwäscherei	28.000	16.000	10.000	0	2.000
1126	Reinigungsmittel	20.000	10.000	5.000	3.000	2.000
1127	sonstige Raumkosten	40.000	22.000	10.000	7.000	1.000
1128	Insth. Betr.Grundbes.	20.000	10.000	5.000	3.000	2.000
1140	Betriebliche Steuern	0	0	0	0	0
1150	Versicherungen/Beiträge	24.000	10.000	7.000	5.000	2.000
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	2.000	1.000	500	300	200
1200	Werbe-/Reisekosten	48.000	8.000	5.000	32.000	3.000
1220	Kosten Warenabgabe	4.000	2.000	1.000	600	400
1240	Abschreibungen	230.000	102.000	88.000	30.000	10.000
1250	Reparatur/Instandhaltung	67.500	32.000	16.000	12.000	7.500
1259	Nicht abz. Vorsteuer	91.000	56.000		22.000	13.000
1260	Sonstige Kosten	26.000	10.000	7.000	7.000	2.000
1280	Gesamtkosten	2.158.500	994.000	545.500	468.900	150.100
1300	Betriebsergebnis	-354.000	-71.000	-31.500	-283.400	31.900
1310	Zinsaufwand	16.000	8.000	4.000	2.500	1.500
1322	Zinserträge	0	0	0	0	0
ohne	Saldo 1310+1322 (Finanzerg.)	-16.000	-8.000	-4.000	-2.500	-1.500
1355	Steuern Eink. und Ertr.	0	0	0	0	0
1380	Ergebnis	-370.000	-79.000	-35.500	-285.900	30.400

- Der Geschäftsbereich „Veranstaltungszentrum und Hotel“ wird aufgrund der in 2016 zu verzeichnenden Umsatzrückgänge auf Vorjahresniveau geplant.
- Im Bereich „Internat“ wirkten sinkende Internatskostenanteile und steigende Übernachtungszahlen diametral. Aufgrund der hohen Auslastung ist ein Wachstum nicht mehr möglich (Begrenzung durch Ressourcen). Planung auf Vorjahresniveau.

Wirtschaftsplan

2017

-
- Der Bereich „Jugendherberge“ wird aufgrund der Übereinstimmung der hohen Ist-Werte der Jahre 2015 und 2016 mit dem Planwert weiterhin konstant geplant. Der Bereich „Jugendherberge“ leistet zunehmend einen positiven Deckungsbeitrag. Allerdings sollte aus Kostengründen die Akquise auf Familien mit Mehrtagesaufenthalten konzentriert werden.
 - Im Bereich Volkshochschule ist zu berücksichtigen, dass die Entgelterhöhung nicht die Beträge in Höhe der kumulierten Inflationsquoten egalisiert, so dass vor jeder Planung ein rechnerischer Minderumsatz in Höhe von rd. TEUR 25 zu antizipieren ist. Dies geht zu Lasten von Investitionen und diverser Kostenpositionen.
 - Der Materialaufwand wurde auf einem konstanten Niveau geplant. Nachdem im Jahr 2014 interne Prozessoptimierungen zu einer geringeren Wareneinsatzquote führten, wurde dies auch 2016 in jeder Hinsicht bestätigt.
 - Die Raumkosten werden ausschließlich durch den Rahmen des Wirtschaftsplanes begrenzt. Nach wie vor stehen umfängliche Re-Investitions- und Instandhaltungsaufwendungen an, die priorisiert werden: Sicherheit, Hygiene, Funktionalität, Umsatz, Optik und Behaglichkeit.
-

Wirtschaftsplan

2017

Finanzplan¹⁰ (alle Zahlenwerte in EUR)

		2017	2018	2019	2020	2021
A	Einnahmen und Ausgaben					
1.	Einnahmen (Mittelherkunft)					
1.1	Abschreibungen	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
1.2	Kredite	0	0	0	0	0
	Gesamt	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
2.	Ausgaben (Mittelverwendung)					
2.1	Investitionen	188.250	207.160	206.037	204.892	203.717
2.2	Tilgung von Krediten (netto)	41.750	42.840	43.963	45.108	46.283
	Gesamt	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
B	Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Haushaltes der Stadt Neumünster auswirken					
1.	Verlustrausgleich	370.000	360.000	350.000	340.000	330.000

- Die in Position B 1. aufgezeigte konsequente Rückführung des Verlustrausgleiches geht grundsätzlich zu Lasten erforderlicher Ersatzinvestitionen und muss durch Mehreinnahmen in den Bereichen „Veranstaltungszentrum und Hotel“ sowie „Jugendherberge“ gegenfinanziert werden. Ein permanenter Betrag von rd. EUR 300.000 wird auch langfristig nicht unterschritten werden können, da ein kostendeckender Betrieb des Geschäftsbereiches „Volkshochschule“ unter den gegebenen Rahmenbedingungen nicht möglich sein wird. Somit ist damit zu rechnen, dass ab dem Wirtschaftsjahr 2024 diese Grenze erreicht sein wird.

¹⁰ Die Darstellung erfolgt analog der Vorjahre. Die Berechnung der Tilgung wurde auf Basis eigener Kapitaldienststabellen ermittelt.

Wirtschaftsplan

2017

Vermögensplan¹¹ (alle Zahlenwerte in EUR)

		Plan 2017	Plan 2016	Ist 2015
A	Einnahmen und Ausgaben			
	Einnahmen			
1.	Abschreibungen	230.000	250.000	195.499
	Gesamt	230.000	250.000	195.499
	Ausgaben			
1.	Investitionen	188.244	209.310	155.837
2.	Tilgung von Krediten (netto)	41.756	40.690	39.662
	Gesamt	230.000	250.000	195.499

- Der Vermögensplan 2017 plant „Ausgaben“ von EUR 230.000 (Vj. EUR 250.000). Darin sind EUR 188.244 (Vj. EUR 209.310) für Investitionen und EUR 41.756 (Vj. EUR 40.690) für die planmäßige Tilgung von Krediten enthalten.
- Für die Finanzierung der Ausgaben stehen „Einnahmen“ aus Abschreibungen in Höhe von EUR 230.000 (Vj. EUR 250.000) zur Verfügung.
- Die leichte Reduzierung der geplanten Abschreibungen erfolgt aus Gründen der kaufmännischen Vorsicht, da nicht mit den hohen Umsatzsteigerungen der Vorjahre zu rechnen sein wird (teilweise bedingt durch eine hohe Ressourcenauslastung).

¹¹ Die Darstellung erfolgt analog der Vorjahre.

Wirtschaftsplan

2017

Stellen- und Personalplan 1/3

Stellenplan		SOLL					IST (aktiv)		
Beschäftigtengruppe	Teilplan	Ifd. Nr.	Amtsbezeichnung/Funktion	wöchentl. Arb.zeit Std.	Ausweis Vj. Std.	Besetz. 30.06. Vj. Std.	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	AöR	Stadt
Arbeitnehmer/-innen	Vorstand	1.1	Vorstand	39,00	39,00	39,00	außertariflich	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Administration	2.1	Kaufmännische Leitung	39,00	39,00	39,00	außertariflich	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Administration	2.2	Sachbearbeitung	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 8		39,00
Arbeitnehmer/-innen	Administration	2.3	Auszubildende/-r	39,00	39,00	39,00	DEHOGA Azubi	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Internat	3.1.1	Pädagoge/Pädagogin	15,60	15,60	40,56	außertariflich		20,28
Arbeitnehmer/-innen	Internat	3.1.2	Pädagoge/Pädagogin	15,60	15,60	40,56	außertariflich		20,28
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.1	Ltg. der Volkshochschule	39,00	39,00	39,00	außertariflich	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.2.1	Programmbereichsleitung	29,25	29,25	39,00	außertariflich	24,96	
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.2.2	Programmbereichsleitung	29,25	29,25	35,10	außertariflich	26,13	
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.3.1	Sachbearbeitung	19,50	19,50	19,50	DEHOGA 7	19,50	
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.3.2	Sachbearbeitung	19,50	19,50	19,50	DEHOGA 7	15,99	
Arbeitnehmer/-innen	Volkshochschule	4.4	FSJ Kultur	39,00	39,00	39,00	FSJ	39,00	

In Bezug auf die IST-Kapazitäten: unverändert zum Vorjahr (personeller Wechsel im Bereich FSJ erfolgt).

Wirtschaftsplan

2017

Stellen- und Personalplan 2/3

Stellenplan		SOLL					IST (aktiv)		
Beschäftigtengruppe	Teilplan	lfd. Nr.	Amtsbezeichnung/Funktion	wöchentl. Arb.zeit Std.	Ausweis Vj. Std.	Besetz. 30.06. Vj. Std.	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	AöR	Stadt
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.1	Rezeptionsleitung	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 10		
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.2.1	Mitarbeiter/-in Rezeption	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 7+	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.2.2	Mitarbeiter/-in Rezeption	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 7	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.2.3	Mitarbeiter/-in Rezeption	35,10	35,10	39,00	DEHOGA 7	30,03	
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.2.4	Mitarbeiter/-in Rezeption	31,20	31,20	31,20	DEHOGA 7		30,03
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.2.5	Mitarbeiter/-in Rezeption	31,20	31,20	31,20	DEHOGA 7		16,00
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.3.1	Mitarbeiter/-in Nachtdienst	35,10	35,10	35,10	DEHOGA 4		35,49
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.3.2	Mitarbeiter/-in Nachtdienst	23,40	23,40	23,40	DEHOGA 4		23,40
Arbeitnehmer/-innen	Rezeption	5.4	FSJ	39,00	39,00	39,00	FSJ		
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.1	Küchenleitung	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 9	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.2	Koch	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 7		39,00
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.3	Koch	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 5	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.4	Auszubildende/-r 1. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI	78,00	
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.5	Auszubildende/-r 2. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI	39,00	
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.6	Auszubildende/-r 3. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI		
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.7.1	Mitarbeiter/-in Küche	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 4		
Arbeitnehmer/-innen	Küche	6.7.2	Mitarbeiter/-in Küche	31,20	31,20	30,39	DEHOGA 4		30,42

Rezeptionsleitung (5.1) in Elternzeit. Ein altersbedingter Austritt (6.7.1.) – zunächst kompensiert durch Minijobber; mittelfristig Ersatz im Rahmen einer Festanstellung (bei Eignung) geplant. Zusätzlich ein weiterer Koch-Azubi mit voller Kostenübernahme durch externen Träger der Bildungsmaßnahme.

Wirtschaftsplan

2017

Stellen- und Personalplan 3/3

Stellenplan		SOLL					IST (aktiv)		
Beschäftigtengruppe	Teilplan		Ifd. Nr.	Amtsbezeichnung/Funktion	wöchentl. Arb.zeit Std.	Ausweis Vj. Std.	Besetz. 30.06. Vj. Std.	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	AöR Stadt
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.1	Serviceleitung	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 10	31,98
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.2.1	Servicekraft	39,00	39,00	31,98	DEHOGA 7	
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.2.2	Servicekraft	39,00	39,00	31,98	DEHOGA 7	
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.3	Auszubildende/-r 1. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.4	Auszubildende/-r 2. AJ	39,00	39,00	0,00	DEHOGA AZUBI	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.4	Auszubildende/-r 3. AJ	0,00	0,00	0,00	DEHOGA AZUBI	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Service		7.5	Auszubildende/-r 3. AJ	39,00	39,00	0,00	DEHOGA AZUBI	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Hauswirtschaft		8.1	Hauswirtschaft	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 7	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Hauswirtschaft		8.2	Reinigungskraft	25,35	25,35	25,32	DEHOGA 4	25,35
Arbeitnehmer/-innen	Hauswirtschaft		8.3	Auszubildende/-r 1. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI	10,92
Arbeitnehmer/-innen	Hauswirtschaft		8.4	Auszubildende/-r 3. AJ	39,00	39,00	39,00	DEHOGA AZUBI	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Haustechnik		9.1	Hausmeister/-in	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 7	39,00
Arbeitnehmer/-innen	Haustechnik		9.2.1	Hausmeistergehilfe/-gehilfin	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 6	
Arbeitnehmer/-innen	Haustechnik		9.2.2	Hausmeistergehilfe/-gehilfin	39,00	39,00	39,00	DEHOGA 6	
sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse					1.472,25	1.472,25	1.448,79		
Minijobber (Nachtdienst, Rezeption, Küche, Spülküche, Ausgabe, Service)					234,00				
Gesamt					1.706,25				
								900,51	357,25
								234,00	
								1.134,51	357,25
								1.491,76	

Personeller Wechsel Serviceleitung (7.1); eine Mitarbeiterin aus dem Serviceleitungsteam derzeit in Elternzeit. Eine Stelle im Bereich Service im Soll wieder reduziert (analog Vorjahre) – dafür Aufbau im Bereich der Auszubildenden.

Wirtschaftsplan

2017

Investitions- und Maßnahmenplan (alle Zahlenwerte in EUR)

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Einrichtung/Schlafräume	100.000	20.000	15.000	15.000	10.000
2.	Technische Geräte	5.000	10.000	10.000	10.000	12.000
3.	Küchentechnik	5.000	5.000	10.000	5.000	5.000
4.	Einrichtung Seminarräume und Speisesaal	5.000	10.000	10.000	10.000	5.000
5.	sonstige GWG	5.244	10.160	11.037	9.892	16.717
6.	Möbiliarersatz diverse	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.	Hard- und Software	20.000	7.000	10.000	10.000	10.000
8.	Anlagen im Bau	28.000	100.000	120.000	120.000	120.000
9.	Fahrzeug Transporter	0	20.000	0	0	0
10.	Außenanlagen	15.000	15.000	10.000	15.000	15.000
	Gesamt	188.244	207.160	206.037	204.892	203.717
	Soll	188.244	207.160	206.037	204.892	203.717

Der Investitionsplan¹² wird ergänzt um eine konkretisierende Maßnahmenplanung in Bezug auf die wichtigsten Vorhaben.

Geplante Maßnahmen im Jahr 2017

(Auszug der wichtigsten Maßnahmen – nicht abschließend)

Nr.	Bereich	Maßnahme	Betrag
	Haus gesamt	Server 2016 (Hard- und Software), MS Office 2016 für alle Clients, Erneuerung Netzkabel und Patchfelder (mindestens Kat. 7-Qualität)	15.000
	Haus gesamt	Server, Software, Kameras Videoüberwachung	25.000
	Zimmer	Möbel, Matratzen, Grundrenovierungen	100.000
	Freizeitgarten	Restarbeiten, Anlage eines Rollstuhl geeigneten Weges, Kota, Schachfeld, Pflanzen, Gerätehütte etc.	15.000
Gesamt			155.000

Der Schwerpunkt liegt auf der Erneuerung des Mobiliars inkl. aller Matratzen, deren Alter oft nicht nachvollziehbar ist. Bzgl. der Möbel werden – statt bisher beschichteter Spanplatten-Varianten – ausschließlich Massivholzmöbel (Nachhaltigkeit) beschafft werden. Diese sind nicht nur etwas preisgünstiger, sondern auch „reparierbar“.

Ziel bleibt es zudem, allen Gästen einen verschließbaren Spind/Schrank zur Verfügung zu stellen. Ebenso werden – zugehörig zu den Möbeln – neue Bettdecken und Kopfkissen beschafft.

¹² Die Darstellung erfolgt weiterhin analog der Vorjahre.

Wirtschaftsplan

2017

Risk Management/offene Renovierungsbedarfe

Seit dem Jahr 2014 erfolgt eine strukturierte Zusammenführung, Analyse und Bewertung von Risiken, die den Unternehmensbestand gefährden könnten oder die unternehmerische Tätigkeit beeinträchtigen könnten.

Risiken liegen insbesondere in den festen Einbauten der Einrichtung. Viele technische Geräte stammen noch aus der Zeit der Inbetriebnahme als Haus der Jugend um 1980 und fallen/fallen nun sukzessive aus. Diverse noch erforderliche Instandsetzungs- und Instandhaltungsmaßnahmen sind nicht aus einem einzigen Budget finanzierbar. Sie sind in den Folgejahren und bei guter Umsatzentwicklung sobald wie möglich auszuführen. Die folgende Auflistung ist nicht abschließend.

Jährlich erfolgt eine Überprüfung der Kategorisierung und Priorisierung:

Hohe Priorität (sicherheitsrelevant, produktionsrelevant, gesetzliche Anforderungen)

- Prüfung durch sachverständigen/Ersatz des statisch fraglichen zweiten Rettungsweges am Saal (Außen-Konstruktion)
- Einführung einer modernen und rechtssicheren Arbeitszeitdokumentation (insbesondere auch Arbeitszeiterfassung) und Ablösung der historische „Excel-Arbeitszeitkarten“. Eine stichprobenartige Prüfung hatte ergeben, dass die Programmfunktionen bereits zu Beginn der produktiven Einsatzes fehlerhaft waren (fehlende Logikprüfungen, Bezugs- und Formelfehler).

Mittlere Priorität (insbesondere umsatzrelevant)

- Renovierung der Räume OG 1 Ost (dabei: Etagentausch mit OG 3 West)
 - Erneuerung aller Nasszellen (dabei in allen Mehrbettzimmern: Trennung WC vom Bad)
 - Ersatz der nur grenzwertig funktionalen TV-Antennenanlage für Hotelzimmer und Seminarräume (ca. TEUR 5)
 - Ersatz der ca. 19 Jahre alten Telefonanlage (kaum noch Ersatzteile verfügbar, Angebot liegt vor TEUR 15)
 - Basis-Renovierung des Saales (inkl. weiterer akustischer Sanierung und Erneuerung der Nasszellen, der Bühne, des Bühnen-Hinterraumes und des Technikraumes sowie des Saalvorraumes)
 - Sanierung des im Jahre 2006 erst grundrenovierten Hauptraumes für Feiern (bezeichnet als „Mittendrin“): Neuaufbau Fußboden (Unebenheiten durch fehlerhaften Estrich-Aufbau), Ersatz der Möblierung (die 2006 beschafften Tische sind fehlerhaft konstruiert und brechen bei Belastung)
 - Erneuerung der Terrassen 1 (mittendrin) und 2 (hinter dem Speisesaal)
 - Renovierung oder Abriss der Carports, Schaffung von weitere Parkplätzen
 - Erneuerung aller Bodenbeläge aller Kellerräume und -flure, Malerarbeiten.
 - Weitere Umstrukturierung der Nutzung der Kellerräume (dabei: Umbauten)
 - Überdachung der Kasematten an der Hausfront zur Gartenstraße (Kostenvoranschlag aus 2013 liegt vor: ca. TEUR 34)
 - Ersatz Notbeleuchtung (110 Volt – Leuchtmittel kaum noch lieferbar, Kostenschätzung angefordert – vermutlich im Bereich von mehreren zehntausend Euro)
 - Ersatz Ausgabetresen und Gästeleitsystem (Optimierung Ausgabetresen in 2016 begonnen)
-

Wirtschaftsplan

2017

-
- Ersatz der einsturzgefährdeten Mauer an der westlichen Grundstücksgrenze (ca. TEUR 50)
 - Hauptleitungssystem Fernwärme/Heizung (Kostenschätzung liegt trotz Anforderung noch nicht vor)
 - Diverse Gebläse-Motoren der Be- und Entlüftungsanlagen
 - Ersatz Wäschetrockner und Industrie-Waschmaschine
 - Ersatz/Erweiterung Brandmeldeanlage
 - Ersatz korrodierter Speicherbehälter der Solarthermie-Anlage – alternativ Rückbau der Solarthermie (eher schädlich als erforderlich, da Fernwärmeanschluss) ersatzlos oder zu Gunsten weiterer Photovoltaik-Elemente
 - Erneuerung der beiden Pumpen des Hebewerkes für Abwasser (Alter ca. 15 Jahre, angezeigte Betriebsstundenzahl nicht nachvollziehbar – Kostenschätzung liegt trotz Anforderung noch nicht vor)
 - Ersatz der Küchengroßgeräte (Produktionssicherheit, ca. TEUR 50)

Ersatz erst bei konkretem Bedarf:

- Ersatz Personenaufzüge (grobe Kostenschätzung bei vorhandenen Schächten ausschließlich für die Kabinen nebst Elektronik: ca. TEUR 130)
- Serveranlage PC-Schulungsraum (ca. TEUR 5)

Die wesentlichen bekannten, sicherheitsrelevanten und die Hygiene betreffenden Risiken wurden in den letzten Jahren konsequent abgebaut.

Wirtschaftsplan

2017

Rechtliche Grundlagen

- Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO –) in der Fassung vom 28. Februar 2003
- Landesverordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung – EigVO –) vom 15. August 2007
- Gesetz über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (Haushaltsgrundsätzegezet – HGrG)
- Satzung der „Kiek in – Beherbergungs-, Tagungs- und Weiterbildungsunternehmen-Anstalt des öffentlichen Rechts“ vom 15. Dezember 2008
- Satzung über die Benutzung der Volkshochschule der Stadt Neumünster im Kiek in und die Erhebung von Entgelten für die Teilnahme an Veranstaltungen (Benutzungs- und Entgeltordnung) vom 07.06.2016
- Benutzungs- und Entgeltsordnung für das Internat der Stadt Neumünster im Kiek in vom 26.04.2012

Die Erstellung des vorstehenden Wirtschaftsplanes erfolgt nach § 102 Abs. 4 Nr. 1 i. V. m. § 135 Abs. 3 Satz 4 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften der §§ 12–16 der Landesverordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung – EigVO –) vom 15. August 2007.

In diversen Planungstabellen erfolgt eine Orientierung an der Struktur gemäß der intern zu unterjährigen Controlling-Zwecken genutzten, so bezeichneten DATEV-Chefübersicht unter Angabe der Zeilennummern. Anhand der DATEV-Chefübersicht erfolgt auch die regelmäßig Information des Verwaltungsrates und der Stadt Neumünster. So ist Überprüfung bzw. Fortschreibung von IST- und PLAN-Werten gewährleistet.

Erstellt: 2016-11-25



Guido Lisges
– Vorstand –

Wirtschaftsplan

2017

Anlage 1:

Erläuterungen zu den DATEV-Positionen der so bezeichneten „DATEV-Chefübersicht“ (unterjähriges Controlling-Instrument und Basis für die Unternehmensplanung)

Zeile	Bezeichnung	Inhalt
1020	Umsatzerlöse	Originäre Umsatzerlöse und umsatzähnliche Erlöse mit anderer Bezeichnung
1021	Internatsk. -Anteile	Zuweisungen der drei RBZ in Abhängigkeit der Anzahl der Schülerinnen und Schüler (durchgeleiteter Posten) pro Person EUR 575,-- p.a.
1046	Erträge VHS	Erträge aus den Kursgebühren der Volkshochschulkurse sowie Zuweisungen aus Landes-, Bundes- oder EU-Mitteln für Projektleistungen
1047	Landeszuw.VHS Person	Umsatzunabhängige Zuweisungen aus Landesmitteln zu den Personalkosten der Volkshochschule gemäß „Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Volkshochschulen in Schleswig-Holstein - zur Leistung von Unterrichtsstunden und - zur Struktur und Entwicklungsförderung durch Personalkostenzuschüsse (FördVHS SH)“
1048	So.betr./neutr Ertr.	Nicht betriebstypische Erträge (z. B. Anfertigung von Fotokopien, Nutzung der Mietwaschmaschine)
1054	*Betriebserträge	Zwischensumme Erträge
1056	Dozenten honorare	Aufwand für Honorare der selbstständig tätigen Dozenten der Volkshochschule
1060	Materialaufwand	Wareneinsatz (Verpflegung, Catering, Feiern), Dekoration Service
1080	*Betriebl. Rohertrag	Zwischensumme Erträge abzüglich Materialaufwand und Dozenten honorare (im Sinne von Fremdbezug)
1081	(ohne)	Leerzeile zwischen Erträgen und Kosten
1100	Personalkosten	Aufwand für bei der AöR beschäftigte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
1102	Personalkosten Fremd	Aufwand für bei der Stadt Neumünster beschäftigte und qua Personalgestellungsvertrag abgeordnete Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie Zeitarbeitskräfte (Sachaufwand)
1120	Mieten	Aufwand für den Lagerraum hinter dem Saal sowie für angemietete Objekte zur Durchführung von Volkshochschulkursen
1122	Energiekosten	Strom, Wasser, Abwasser und Fernwärme
1124	Fremdreinigung	Aufwand für die Reinigung der Räume und Flure durch einen Fremddienstleister
1125	Fremdwäscherei	Aufwand für die Reinigung der Tisch-, Bett- und sonstigen Wäsche durch einen Fremddienstleister
1126	Reinigungsmittel	Aufwand für Reinigungsmittel von Küche und Hauswirtschaft, Toilettenpapier, Latexhandschuhe

Wirtschaftsplan

2017

1127	sonstige Raumkosten	Aufwand aller sofortabschreibungsfähigen Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten in den Immobilien
1128	Insth.betr.Grundbes.	Aufwand aller sofortabschreibungsfähigen Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten der Grundstücke (Außenanlagen)
1140	Betriebl. Steu.u.Abg	Grundsteuer, Müllabfuhr, Kfz-Steuer
1150	Versich./Beiträge	Sämtliche Versicherungen der Immobilien, Beiträge für Verbandszugehörigkeiten (UV)
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	Benzin, Werkstatt, Versicherung des Betriebs-Kfz
1200	Werbe-/Reisekosten	Programmhefte der Volkshochschule, Broschüren, Werbemittel, Anzeigen
1220	Kosten Warenabgabe	Einwegverpackungen Küche
1240	Abschreibungen	Absetzung für Abnutzung für aktivierte Güter (Aufwand wird verteilt auf die Nutzungsdauer)
1250	Reparatur/Instandh.	Reparatur BGA (z. B. Faxgerät, PC, Waschmaschine, Spülmaschine)
1259	Nicht abzf.Vorsteuer	Nicht abzugsfähige Vorsteuer für alle nicht umsatzsteuerpflichtigen Bereich (alles außer „Seminar“), ca. 75 %
1260	Sonstige Kosten	Mietleasing Kopierer, Porto, Telefon, Bürobedarf, EDV, Zeitschriften, Bücher, Fortbildung, DATEV, Verwaltungsrat, Abfall, auch Entsorgung Drangtonnen, Bankgebühren, Booking-Provisionen, Kreditkarten-Provisionen, Batterien, Glühlampen, Kleinteile Haustechnik, Gas für Zapfanlagen
1280	*Gesamtkosten	Gesamtaufwand
1290	(ohne)	Leerzeile zwischen Erträgen und Kosten
1300	*Betriebsergebnis	Gesamtertrag abzüglich Gesamtaufwand ohne Zinsen
1301	(ohne)	Leerzeile zwischen Erträgen und Kosten
1310	Zinsaufwand	Aufwand für Kapitalbeschaffung
1312	Sonst. neutr. Aufw	Forderungsausfälle
1320	*Neutraler Aufwand	Zwischensumme
1322	Zinserträge	Ertrag aus Kapitalanlagen
1330	*Neutraler Ertrag	Überzahlungen, Zahlungseingänge aus abgeschriebener Forderung
1345	*Ergebnis v. Steuern	Ergebnis vor Steuern
1355	Steuern Eink.u.Ertr	Ertragssteuern – solange der Wert für die gesamte Unternehmung in Zeile 1345 negativ ist, werden keine Steuern fällig
1380	Vorläufiges Ergebnis	Ergebnis nach Steuern



Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017

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

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.678.800 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.801.300 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	122.500 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.607.800 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.651.300 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	0 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	150.000 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.

Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.

Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

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

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2017

1. Ergebnisplan

Erträge

A. Schulkostenbeiträge					1.135.500,00 €
B. Erträge aus Vermietung					33.100,00 €
C. Verwaltungsgebühren					3.000,00 €
D. Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ					487.300,00 €
E. Spenden					497.500,00 €
F. Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge					14.000,00 €
G. Zuweisung Land Reisekosten etc.					160.000,00 €
H. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					120.000,00 €
I. Betriebszuschuss Anstaltsträger					11.000,00 €
					38.900,00 €
					9.000,00 €
					12.000,00 €
					150.000,00 €
					130.000,00 €
Summe Erträge				2.678.800,00 €	2.801.300,00 €

Aufwendungen

A. Mieten und Nebenkosten					1.135.500,00 €
B. Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)					33.100,00 €
C. Schönheitsreparaturen					3.000,00 €
D. Personalaufwand					487.300,00 €
E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹					497.500,00 €
F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)					14.000,00 €
G. Beitrag Internatskosten (Kiek in)					160.000,00 €
H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster					120.000,00 €
I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen					11.000,00 €
J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ					38.900,00 €
K. Aufwendungen Land Reisekosten etc.					9.000,00 €
L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ²					12.000,00 €
M. Abschreibungen					150.000,00 €
N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude					130.000,00 €
Summe Aufwendungen				2.678.800,00 €	2.801.300,00 €

2. Finanzplan

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

A. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					2.651.300,00 €
<u>Investive Einzahlungen</u>					
B. Investitionszuschuss Anstaltsträger					150.000,00 €
Summe Einzahlungen				2.607.800,00 €	2.801.300,00 €

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

A. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					2.651.300,00 €
<u>Investive Auszahlungen</u>					
B. Investive Auszahlungen					150.000,00 €
Summe Auszahlungen				2.607.800,00 €	2.801.300,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.339.631,36	1.357.700	1.315.300
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904,50	1.900	1.900
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.502,43	55.300	55.200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.518.931,36	1.296.000	1.286.500
7	+ sonstige ordentliche Erträge	242,45	600	19.800
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.913.212,10	2.711.500	2.678.700
11	Personalaufwendungen	110.165,04	206.700	205.400
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.360.826,94	1.495.900	1.628.900
14	+ bilanzielle Abschreibungen	149.539,05	153.800	150.000
15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	725.092,64	849.700	817.000
17	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)	2.345.623,67	2.706.100	2.801.300
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	567.588,43	5.400	-122.600
19	Finanzerträge	549,70	700	100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	549,70	700	100
22	= ordentliches Ergebnis (Zeilen 18/21)	568.138,13	6.100	-122.500
23	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0
26	= Jahresergebnis	568.138,13	6.100	-122.500
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	- 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	568.138,13	6.100	-122.500

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.266.038,65	1.285.700	1.244.300
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.908,50	1.900	1.900
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	53.081,20	55.300	55.200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.337.703,15	1.296.000	1.286.500
7	+ sonstige Einzahlungen	271,95	600	19.800
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	549,70	700	100
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	2.659.553,15	2.640.200	2.607.800
10	Personalauszahlungen	91.829,53	206.700	205.400
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.386.657,67	1.495.900	1.628.900
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0
14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
15	+ sonstige Auszahlungen	797.620,88	849.700	817.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.276.108,08	2.552.300	2.651.300
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	383.445,07	87.900	-43.500
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	950,00	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	950,00	0	0
27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.400	7.000
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134.771,72	152.400	143.000
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	134.771,72	153.800	150.000
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-133.821,72	-153.800	-150.000
35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.723.867,83	0	0

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.699.728,38	0	0
35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	24.139,45	0	0
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	273.762,80	-65.900	-193.500
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)	0,00	0	0
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)	273.762,80	-65.900	-193.500
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.142.175,80	1.415.938,60	0
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)	1.415.938,60	1.350.038,60	-193.500

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

111000000 Vorkostenstelle EHKS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.331.138,54	1.357.700	1.275.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584,50	500	500
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30.043,03	29.300	27.200
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	242,45	600	19.800
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	1.362.008,52	1.388.100	1.322.800
50	11	Personalaufwendungen	110.165,04	142.200	205.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.647,87	1.303.600	1.397.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	84.111,61	153.800	150.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	526.430,06	670.400	688.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	1.927.354,58	2.270.000	2.440.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-565.346,06	-881.900	-1.118.000
46	20	+ Finanzerträge	549,70	700	100
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	549,70	700	100
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-564.796,36	-881.200	-1.117.900
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-564.796,36	-881.200	-1.117.900
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-564.796,36	-881.200	-1.117.900
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-564.796,36	-881.200	-1.117.900

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule**Produkt****111000000 Vorkostenstelle EHKS****Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	950,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	950,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.400	7.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.335,80	76.900	71.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	66.335,80	78.300	78.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.385,80	-78.300	-78.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

112000000 RBZ-Büro

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	0,00	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93,70	10.600	13.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	46,23	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	8.927,69	6.700	2.900
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	9.067,62	17.300	16.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-9.067,62	-17.300	-16.300
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-9.067,62	-17.300	-16.300
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-9.067,62	-17.300	-16.300
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-9.067,62	-17.300	-16.300
31		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
32		= Betriebsergebnis	-9.067,62	-17.300	-16.300

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	200	200
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.926,02	426.300	494.300
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	520.116,02	426.500	494.500
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.971,61	41.700	41.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.273,27	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	45.710,62	47.300	50.000
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	74.955,50	89.000	91.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	445.160,52	337.500	403.000
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	445.160,52	337.500	403.000
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	445.160,52	337.500	403.000
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	445.160,52	337.500	403.000
31		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
32		= Betriebsergebnis	445.160,52	337.500	403.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.436,76	8.000	2.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.436,76	8.000	2.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.436,76	-8.000	-2.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	954,17	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376.353,53	320.000	319.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	377.307,70	320.000	319.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.104,25	49.100	44.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.380,50	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	20.616,22	20.800	21.200
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	135.100,97	69.900	65.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	242.206,73	250.100	253.400
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	242.206,73	250.100	253.400
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	242.206,73	250.100	253.400
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	242.206,73	250.100	253.400
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	242.206,73	250.100	253.400

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.485,88	66.500	48.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	59.485,88	66.500	48.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-59.485,88	-66.500	-48.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.538,65	0	40.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.140,00	1.200	1.200
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.441,40	9.000	9.000
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	449.727,67	431.500	461.500
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	466.847,72	441.700	511.700
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.095,81	51.700	96.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.727,44	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	48.112,56	49.800	52.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	99.935,81	101.500	148.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	366.911,91	340.200	363.500
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	366.911,91	340.200	363.500
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	366.911,91	340.200	363.500
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	366.911,91	340.200	363.500
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	366.911,91	340.200	363.500

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.513,28	1.000	22.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	7.513,28	1.000	22.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.513,28	-1.000	-22.000

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

234000000 Fort- und Weiterbildung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.924,14	118.200	11.700
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	172.924,14	118.200	11.700
50	11	Personalaufwendungen	0,00	64.500	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.230,08	22.200	17.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	75.295,49	54.700	2.700
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	85.525,57	141.400	19.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	87.398,57	-23.200	-8.200
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	87.398,57	-23.200	-8.200
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	87.398,57	-23.200	-8.200
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	87.398,57	-23.200	-8.200
31		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
32		= Betriebsergebnis	87.398,57	-23.200	-8.200

RBZ Elly-Heuss-Knapp-Schule

Produkt

235000000 BGA Hauswirtschaft

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	14.008,00	17.000	19.000
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	14.008,00	17.000	19.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.683,62	17.000	19.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	13.683,62	17.000	19.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	324,38	0	0
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	324,38	0	0
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	324,38	0	0
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	324,38	0	0
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	324,38	0	0

Stellenplan 2017

Elly-Heuss-Knapp-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.16	Bewertung lfd. Jahr	Std./KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Beschäftigte/r	9	9	9	RBZ-Büro		x
2	Beschäftigte/r	6	6	6	ku EGr. 5		x
3	Wirtschafter/-in	5	5	5	19,50		
			2		19,50		
4	Beschäftigte/r	5	5	5	31,00		x
5	Beschäftigte/r	5	5	5	25,00 07/2017 ku 22,5		x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6			x
7	Beschäftigte/r	5	5	5	27,50		
8	Schulcoach	S9	S9	S9	kw 07/2018		
9	Beschäftigte/r	9	9	9	EDV-Administrator		
10	Sozialpädagoge/in	S11	S11	S11	23,00		
11	Beschäftigte/r	5	5	-			
12	Schulhausmeister/-in	6	-	6			x



Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017

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

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.060.200 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.076.600 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	16.400 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.037.100 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.999.600 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	0 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	112.000 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.

Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.

Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

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

RBZ Theodor-Litt-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplän für das Jahr 2017

1. Ergebnisplan

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>	
A. Schulkostenbeiträge		A. Mieten und Nebenkosten	777.700,00 €
B. Erträge aus Vermietung	1.065.900,00 €	B. Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)	14.100,00 €
C. Verwaltungsgebühren	5.000,00 €	C. Schönheitsreparaturen	5.000,00 €
D. Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	800,00 €	D. Personalaufwand	465.300,00 €
E. Spenden	21.900,00 €	E. Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹	322.300,00 €
F. Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	100,00 €	F. Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)	90.000,00 €
G. Zuweisung Land Reisekosten etc.	42.300,00 €	G. Beitrag Internatskosten (Kiek in)	65.600,00 €
H. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.500,00 €	H. Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster	115.000,00 €
I. Betriebszuschuss Anstaltsträger	23.100,00 €	I. Aufwendungen für städtische Dienstleistungen	15.000,00 €
	896.600,00 €	J. Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ	21.900,00 €
		K. Aufwendungen Land Reisekosten etc.	4.500,00 €
		L. Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ²	53.200,00 €
		M. Abschreibungen	77.000,00 €
		N. Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude	50.000,00 €
Summe Erträge	2.060.200,00 €	Summe Aufwendungen	2.076.600,00 €

2. Finanzplan

<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
A. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.037.100,00 €	A. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.999.600,00 €
<u>Investive Einzahlungen</u>		<u>Investive Auszahlungen</u>	
B. Investitionszuschuss Anstaltsträger	0,00 €	B. Investive Auszahlungen	112.000,00 €
Summe Einzahlungen	2.037.100,00 €	Summe Auszahlungen	2.111.600,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel

RBZ Theodor-Litt-Schule

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	941.909,59	964.900	924.300
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	801,15	1.300	1.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.439,85	40.200	40.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.197.225,96	1.054.000	1.065.900
7	+ sonstige ordentliche Erträge	47.717,41	34.600	28.000
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	2.228.093,96	2.095.000	2.060.100
11	Personalaufwendungen	170.068,65	183.600	269.000
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.227.530,07	1.072.200	1.053.700
14	+ bilanzielle Abschreibungen	77.015,26	78.000	77.000
15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	650.476,20	723.400	676.900
17	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)	2.125.090,18	2.057.200	2.076.600
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	103.003,78	37.800	-16.500
19	Finanzerträge	172,36	300	100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	172,36	300	100
22	= ordentliches Ergebnis (Zeilen 18/21)	103.176,14	38.100	-16.400
23	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0
26	= Jahresergebnis	103.176,14	38.100	-16.400
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	= Betriebsergebnis	103.176,14	38.100	-16.400

RBZ Theodor-Litt-Schule

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	918.799,34	941.800	901.200
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.326,15	1.300	1.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.593,35	40.200	40.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	597.787,16	1.054.000	1.065.900
7	+ sonstige Einzahlungen	53.714,85	34.600	28.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-351,64	300	100
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	1.611.869,21	2.072.200	2.037.100
10	Personalauszahlungen	161.496,11	183.600	269.000
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.152.033,24	1.072.200	1.053.700
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0
14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
15	+ sonstige Auszahlungen	705.282,14	723.400	676.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.018.811,49	1.979.200	1.999.600
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	-406.942,28	93.000	37.500
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.400	7.000
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.135,69	91.600	105.000
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0

RBZ Theodor-Litt-Schule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	60.135,69	93.000	112.000
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-60.135,69	-93.000	-112.000
35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.771.823,18	0	0
35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.733.793,51	0	0
35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	38.029,67	0	0
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-429.048,30	0	-74.500
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)	0,00	0	0
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)	-429.048,30	0	-74.500
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	688.899,59	259.851,29	0
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)	259.851,29	259.851,29	-74.500

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

111000000 Vorkostenstelle TLS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	939.170,25	964.900	924.300
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	876,15	800	800
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.684,30	19.200	19.200
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	42.238,36	33.800	25.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	1.000.969,06	1.018.700	969.300
50	11	Personalaufwendungen	170.068,65	183.600	269.000
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.143.038,07	929.000	912.600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	65.641,76	78.000	77.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	536.774,67	614.200	558.600
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	1.915.523,15	1.804.800	1.817.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-914.554,09	-786.100	-847.900
46	20	+ Finanzerträge	172,36	300	100
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	172,36	300	100
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-914.381,73	-785.800	-847.800
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-914.381,73	-785.800	-847.800
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-914.381,73	-785.800	-847.800
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-914.381,73	-785.800	-847.800

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

111000000 Vorkostenstelle TLS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.400	7.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.932,04	66.600	87.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	53.932,04	68.000	94.500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.932,04	-68.000	-94.500

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

112000000 RBZ-Büro

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	0,00	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.800	13.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	95,80	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.194,06	700	2.900
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	7.289,86	11.500	16.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-7.289,86	-11.500	-16.200
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-7.289,86	-11.500	-16.200
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-7.289,86	-11.500	-16.200
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-7.289,86	-11.500	-16.200
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-7.289,86	-11.500	-16.200

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-525,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	432.961,61	330.000	330.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	432.676,61	330.100	330.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.796,70	57.000	52.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.628,10	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	21.395,16	22.900	26.700
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	64.819,96	79.900	79.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	367.856,65	250.200	251.000
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	367.856,65	250.200	251.000
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	367.856,65	250.200	251.000
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	367.856,65	250.200	251.000
31		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	367.856,65	250.200	251.000

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.804,65	10.000	7.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	5.804,65	10.000	7.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.804,65	-10.000	-7.000

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250.883,38	265.000	230.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	10,00	100	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	250.893,38	265.100	230.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.960,03	25.700	15.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	21.706,74	19.100	19.500
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	31.666,77	44.800	35.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	219.226,61	220.300	194.800
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	219.226,61	220.300	194.800
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	219.226,61	220.300	194.800
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	219.226,61	220.300	194.800
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	219.226,61	220.300	194.800

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.000	10.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	15.000	10.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000	-10.000

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.499,34	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	513.380,97	459.000	505.900
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	-28,95	100	2.500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	515.851,36	459.600	508.900
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.893,52	28.200	38.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.649,60	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	63.302,67	66.500	69.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	82.845,79	94.700	107.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	433.005,57	364.900	401.800
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	433.005,57	364.900	401.800
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	433.005,57	364.900	401.800
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	433.005,57	364.900	401.800
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	433.005,57	364.900	401.800

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	399,00	0	500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	399,00	0	500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-399,00	0	-500

RBZ Theodor-Litt-Schule

Produkt

234000000 Fort- und Weiterbildung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	21.755,55	21.000	21.400
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	5.498,00	500	500
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	27.703,55	21.500	21.900
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.841,75	21.500	21.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	102,90	0	100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	22.944,65	21.500	21.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	4.758,90	0	0
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	4.758,90	0	0
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	4.758,90	0	0
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	4.758,90	0	0
31		nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
32		= Betriebsergebnis	4.758,90	0	0

Stellenplan 2017

Theodor-Litt-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.16	Bewertung lfd. Jahr	Std./KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Oberinspektor/-in	A10	A9	A10	RBZ-Büro		x
2	Beschäftigte/r	6	6	6	33,00 ku EGr. 5		
3	Beschäftigte/r	5	5	5	6,00 ku EGr. 5 24,50 12/2017 ku 19,50		x
4	Beschäftigte/r	5	5	5	30,00		
5	Schulhausmeister/-in	6	6	6	9,00		x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6			x
7	Beschäftigte/r	5	5	5	32,00		
8	Beschäftigte/r	9	9	9	IT-Service		
9	Schulcoach	S9	S9	S9	kw 07/2018		
10	Sozialpädagoge/in	S11	S11	S11	23,00		
11	Beschäftigte/r	12	-	12	refi 100% aus Fort- und Weiterbildung		



Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017

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

Der Haushalts- und Wirtschaftsplan 2017 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	3.495.800 €
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.554.200 €
einem Jahresüberschuss von	0 €
einem Jahresfehlbetrag von	58.400 €
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.450.800 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.320.200 €
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	14.000 €
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	480.000 €

festgesetzt.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans werden gem. § 20 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) zu einem Ergebnisbudget verbunden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen werden gem. § 20 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu einem Investitionsbudget verbunden.

Bei ausgeglichenem Ergebnisplan werden die zahlungswirksamen Aufwendungen des Ergebnisbudgets und die dazugehörigen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen des Investitionsbudgets gem. § 22 Abs. 4 GemHVO-Doppik für einseitig deckungsfähig erklärt.

Minderaufwendungen und zugehörige Auszahlungen des gebildeten Budgets im Ergebnisplan können zu 100% übertragen werden. Ausgenommen sind die Ansätze nicht zahlungswirksamer Aufwendungen.

Soweit Mehrerträge und zugehörige Einzahlungen nicht für entsprechende Mehraufwendungen und zugehörige Mehrauszahlungen verwendet werden (§ 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik), können Haushaltsreste gebildet werden, die übertragen werden können.

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

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule Haushalts- und Wirtschaftsplan für das Jahr 2017

1. Ergebnisplan

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>	
A.	Schulkostenbeiträge	A.	Mieten und Nebenkosten
			1.483.000,00 €
B.	Erträge aus Vermietung	B.	Instandhaltung (kleine Bauunterhaltung)
			26.300,00 €
C.	Verwaltungsgebühren	C.	Schönheitsreparaturen
			5.000,00 €
D.	Erträge aus sonstigen Bildungsangeboten des RBZ	D.	Personalaufwand
			405.400,00 €
E.	Spenden	E.	Laufende Kosten des Schulbetriebs ¹
			558.300,00 €
F.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	F.	Erstattungen an das Land (UmschülerInnen)
			94.200,00 €
G.	Zuweisung Land Reisekosten etc.	G.	Beitrag Internatskosten (Kiek in)
			392.000,00 €
H.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	H.	Zahlung von Schulkostenbeiträgen der Stadt Neumünster
			257.000,00 €
I.	Betriebszuschuss Anstaltsträger	I.	Aufwendungen für städtische Dienstleistungen
			11.000,00 €
		J.	Aufwendungen der sonstigen Bildungsangebote des RBZ
			1.000,00 €
		K.	Aufwendungen Land Reisekosten etc.
			4.500,00 €
		L.	Aufwendungen Festwert ohne Schulbücher ²
			52.500,00 €
		M.	Abschreibungen
			234.000,00 €
		N.	Besonderer Erhaltungsaufwand für Gebäude
			30.000,00 €
Summe Erträge		Summe Aufwendungen	3.554.200,00 €

2. Finanzplan

<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
A.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	A.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
			3.320.200,00 €
<u>Investive Einzahlungen</u>		<u>Investive Auszahlungen</u>	
B.	Investitionszuschuss Anstaltsträger	B.	Investive Auszahlungen
			255.000,00 €
C.	Investitionskostenanteil EHKS und TLS	C.	Ersatzbeschaffung Metalltechnik
			169.000,00 €
		D.	Umbau und Erweiterung des Fahrzeugtechnik-Labors
			56.000,00 €
Summe Einzahlungen		Summe Auszahlungen	3.800.200,00 €

¹ Einschließlich der Festwerte für Schulbücher

² Büromöbel, Schulmöbel, EDV-Räume

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule**Ergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.908.329,19	1.864.900	1.732.100
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	691,00	800	700
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.083,56	41.100	41.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.759.309,22	1.641.200	1.697.300
7	+ sonstige ordentliche Erträge	42.169,14	31.300	24.400
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	= ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	3.750.582,11	3.579.300	3.495.600
11	Personalaufwendungen	101.137,00	93.500	130.700
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.783.076,98	1.865.600	1.954.600
14	+ bilanzielle Abschreibungen	208.999,84	240.000	234.000
15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.129.878,74	1.283.100	1.234.900
17	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11-16)	3.223.092,56	3.482.200	3.554.200
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10/17)	527.489,55	97.100	-58.600
19	Finanzerträge	255,93	300	200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	255,93	300	200
22	= ordentliches Ergebnis (Zeilen 18/21)	527.745,48	97.400	-58.400
23	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0
26	= Jahresergebnis	527.745,48	97.400	-58.400
	= Betriebsergebnis	527.745,48	97.400	-58.400

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.178,14	1.834.900	1.687.100
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	691,00	800	700
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.698,56	41.100	41.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.607.176,60	1.641.200	1.697.300
7	+ sonstige Einzahlungen	43.953,64	31.300	24.400
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	255,93	300	200
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 9)	3.549.953,87	3.549.600	3.450.800
10	Personalauszahlungen	108.325,44	93.500	130.700
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796.226,63	1.864.600	1.954.600
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0
14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0
15	+ sonstige Auszahlungen	1.152.105,11	1.283.100	1.234.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.056.657,18	3.241.200	3.320.200
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9/16)	493.296,69	308.400	130.600
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.600	14.000
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.800,00	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	2.800,00	2.600	14.000
27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	274.335,40	450.000	480.000
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
		1	2	3
32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	274.335,40	450.000	480.000
35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26/34)	-271.535,40	-447.400	-466.000
35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.468.838,55	0	0
35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.352.931,49	0	0
35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	115.907,06	0	0
36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	337.668,35	-139.000	-335.400
37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0
40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0
42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0
43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 40)	0,00	0	0
44	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 41)	337.668,35	-139.000	-335.400
45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	795.888,97	1.133.557,32	0
46	= Liquide Mittel (= Zeilen 45 und 46)	1.133.557,32	994.557,32	-335.400

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

111000000 Vorkostenstelle WLS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.847.006,93	1.864.900	1.678.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	691,00	800	700
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.177,80	40.200	40.200
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.805,16	0	0
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	39.002,80	31.300	24.400
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	1.938.683,69	1.937.200	1.743.900
50	11	Personalaufwendungen	101.137,00	93.500	130.700
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.540.874,76	1.627.900	1.651.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	27.521,57	240.000	234.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	983.737,40	1.132.700	1.087.600
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	2.653.270,73	3.094.100	3.104.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-714.587,04	-1.156.900	-1.360.300
46	20	+ Finanzerträge	255,93	300	200
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	255,93	300	200
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-714.331,11	-1.156.600	-1.360.100
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-714.331,11	-1.156.600	-1.360.100
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-714.331,11	-1.156.600	-1.360.100
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-714.331,11	-1.156.600	-1.360.100

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

111000000 Vorkostenstelle WLS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.600	14.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	2.600	14.000
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	21.045,28	79.000	101.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	21.045,28	79.000	101.500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.045,28	-76.400	-87.500

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

112000000 RBZ-Büro

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.437,76	100	100
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.032,67	20.900	32.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	22.470,43	21.000	32.100
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.888,43	33.900	39.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	937,54	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.814,61	8.800	8.500
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	24.640,58	42.700	47.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-2.170,15	-21.700	-15.700
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-2.170,15	-21.700	-15.700
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-2.170,15	-21.700	-15.700
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-2.170,15	-21.700	-15.700
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-2.170,15	-21.700	-15.700

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule**Produkt****112000000 RBZ-Büro****Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.059,00	5.000	21.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.059,00	5.000	21.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.059,00	-5.000	-21.000

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.808,72	70.000	80.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	84.808,72	70.000	80.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160,56	3.200	9.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	852,68	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.647,04	7.500	7.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	8.660,28	10.700	16.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	76.148,44	59.300	63.900
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	76.148,44	59.300	63.900
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	76.148,44	59.300	63.900
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	76.148,44	59.300	63.900
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	76.148,44	59.300	63.900

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

231000000 Fachschulen, Berufsfachschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	419,56	4.000	4.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	419,56	4.000	4.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-419,56	-4.000	-4.000

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.521,92	150.000	85.000
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	28,50	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	140.550,42	150.000	85.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.206,35	30.100	18.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	11.164,27	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	11.999,81	10.400	10.400
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	44.370,43	40.500	29.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	96.179,99	109.500	55.800
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	96.179,99	109.500	55.800
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	96.179,99	109.500	55.800
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	96.179,99	109.500	55.800
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	96.179,99	109.500	55.800

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

232000000 Fachoberschulen, Berufliche Gymnasien, BOS

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.322,82	12.000	12.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	17.322,82	12.000	12.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.322,82	-12.000	-12.000

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.822,26	0	53.000
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	108,00	100	400
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.499.071,43	1.400.000	1.500.200
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	3.137,84	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	1.563.139,53	1.400.100	1.553.600
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.555,00	169.500	234.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	168.523,78	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	115.783,32	123.700	121.100
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	486.862,10	293.200	355.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	1.076.277,43	1.106.900	1.197.700
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	1.076.277,43	1.106.900	1.197.700
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	1.076.277,43	1.106.900	1.197.700
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	1.076.277,43	1.106.900	1.197.700
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	1.076.277,43	1.106.900	1.197.700

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

233000000 Berufsschulen

Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
		Investitionstätigkeit			
681	18	Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.800,00	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. a. Entgelten	0,00	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	2.800,00	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	234.488,74	350.000	341.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	234.488,74	350.000	341.500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-231.688,74	-350.000	-341.500

RBZ Walther-Lehmkuhl-Schule

Produkt

234000000 Fort- und Weiterbildung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	0	500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	360,00	700	400
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,32	300	100
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0
	10	= ordentliche Erträge (= Z. 1 - 9)	929,32	1.000	1.000
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.391,88	1.000	800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.896,56	0	200
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Z. 11 - 16)	5.288,44	1.000	1.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 19)	-4.359,12	0	0
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Z. 20 u. 21)	0,00	0	0
	23	= ordentliches Ergebnis (= Z. 19 u. 22)	-4.359,12	0	0
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Z. 24 u. 25)	0,00	0	0
	27	= Ergebnis (vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen) (= Z. 23 u. 26)	-4.359,12	0	0
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0
	30	= Ergebnis (= Z. 27, 28, 29)	-4.359,12	0	0
	31	nachrichtlich: Kosten kalkulatorische Zinsen	0,00	0	0
	32	= Betriebsergebnis	-4.359,12	0	0

Stellenplan 2017

Walther-Lehmkuhl-Schule

Nr.	Stellenbezeichnung	Bewertung Vorjahr	tatsächliche Besetzung am 30.06.16	Bewertung lfd. Jahr	Std./KU/KW-Vermerke/Bemerkungen	Name, Vorname	städtische MA
1	Amtsrat/-rätin	A12	A12	A12	RBZ-Büro		x
2	Beschäftigte/r	5	5	5			x
3	Beschäftigte/r	5	5	5	31,00		x
4	Beschäftigte/r	5	5	5	35,00		
5	Schulhausmeister/-in	6	6	6			x
6	Schulhausmeister/-in	6	6	6			x
7	Schulcoach	S9	S9	S9	kw 07/2018		
8	Sozialpädagoge/in	S11	S11	S11	23,00		